



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2012-07-19

FN.IV.431.1.21.2012

**Pani
Barbara Ciechanowska
Państwowy Powiatowy
Inspektor Sanitarny
w Jędrzejowie**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 roku o Wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206, z późn. zm.) oraz art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o Kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), Bartłomiej Stanek oraz Marek Dubik pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 21 do 29 czerwca br., z przerwą w dniach 25 i 26 czerwca w podległej Pani jednostce kontrolę problemową dotyczącą działalności finansowo - gospodarczej w 2011 roku.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 wymienionej na wstępie ustawy o Kontroli w administracji rządowej, przekazuję Pani wystąpienie pokontrolne.

Wydział Finansów i Budżetu pozytywnie ocenia działalność finansowo-gospodarczą Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Jędrzejowie w 2011 roku.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że:

1. Sprawozdanie Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetu państwa za 2011 rok zgodne jest z zapisami poszczególnych kont analitycznych. Dowody finansowo - księgowe ujęte zostały w prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej.
2. Poddane kontroli dowody źródłowe, każdorazowo sprawdzane były przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzane do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej. Skontrolowano wydatki zaewidencjonowane w dziale 851 – *Ochrona Zdrowia*, rozdziale 85132 – *Inspekcja Sanitarna* w następujących paragrafach: 4210, 4270, 4300, 4350, 4360, 4370, 4410, 4430. Poszczególne próby kontrolne zostały wybrane metodą statystyczną *dobór losowy z interwałem*. Na powyższą okoliczność sporządzono tabelaryczne zestawienia dokumentów objętych kontrolą, podpisane przez kontrolujących oraz Głównego Księgowego i Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Jędrzejowie.
3. Sprawozdanie Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych państwowych jednostek budżetowych, sporządzone za 2011 rok, zgodne było z prowadzoną w kontrolowanej jednostce ewidencją księgową.
4. Dochody uzyskane przez Powiatową Stację Sanitarno-Epidemiologiczną w Jędrzejowie w 2011 roku, należne Skarbowi Państwa przekazane zostały terminowo, zgodnie z przepisami, o których mowa w § 4 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2010 roku (Dz. U. Nr 245, poz. 1637, z późn. zm.) w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa. Na zaistniałą okoliczność sporządzono

tabelaryczne zestawienia, które zostały podpisane przez kontrolujących oraz Głównego Księgowego i Dyrektora Stacji.

5. W kontrolowanej jednostce zarządzeniem nr 2/2010 Dyrektora Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Jędrzejowie z dnia 28 maja 2010 roku w sprawie kontroli zarządczej wprowadzone zostały Standardy kontroli zarządczej. W załączniku nr 1 do wymienionego powyżej zarządzenia określono m.in., cele i mechanizmy oraz procedury funkcjonowania kontroli zarządczej, jak również sposoby monitorowania i ocenę systemu kontroli zarządczej zastosowanej wewnątrz Stacji.
6. W trakcie kontroli kart drogowych za okres III i IV kwartału 2011 roku, sporządzonych dla samochodu marki Ford Fusion o nr rej. TJE 53RE, będącego na wyposażeniu Stacji nie stwierdzono nieprawidłowości w badanym zakresie.
7. Pełna inwentaryzacja wszystkich składników majątkowych kontrolowanej jednostki zgodnie z oświadczeniem uzyskanym w dniu 21 czerwca 2012 roku od Głównego Księgowego Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Jędrzejowie przeprowadzona została według stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku, a planowany termin kolejnej inwentaryzacji przypada na 2014 rok.

Z up. Wojewody Świętokrzyskiego
mgr Katarzyna Świercz
Dyrektor
Wydziału Finansów i Budżetu