



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2012-09-14

FN.IV.431.1.27.2012

**Pan
Jan Karp
Powiatowy Lekarz
Weterynarii w Ostrowcu
Świętokrzyskim**

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 Tomasz Płachta pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 23 do 29 sierpnia br., z przerwą w dniach 25 i 26 sierpnia w podległej Panu 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 Panu wystąpienie pokontrolne.

Ocenia się pozytywnie działalność finansowo-gospodarczą Powiatowego Inspektoratu Weterynarii w Ostrowcu Świętokrzyskim 2011 roku.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że:

1. Sprawozdanie Rb-28 z wykonania planu wydatków budżetu państwa za okres od początku roku do dnia 31/12/2011 roku zgodne jest z zapisami poszczególnych kont analitycznych. Dowody finansowo – księgowe ujęte zostały w prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej.

Poddane kontroli dowody źródłowe, każdorazowo sprawdzane były przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej. Skontrolowano wydatki zaewidencjonowane w dziale 010 – *Rolnictwo i łowiectwo*, rozdziale 01034 – *Powiatowe Inspektoraty Weterynarii*, w następujących paragrafach: 4210, 4270, 4280, 4300, 4350, 4360, 4370, 4410 oraz 6060.

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 Kierownika PIW w Ostrowcu Świętokrzyskim.

2. Sprawozdanie Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych państwowych jednostek budżetowych, sporządzone za okres od początku roku do dnia 31/12/2011 roku, zgodne było z prowadzoną w kontrolowanej jednostce ewidencją księgową.
3. Dochody uzyskane przez Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Ostrowcu Świętokrzyskim 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 Kierownika PIW w Ostrowcu Świętokrzyskim.

4. W kontrolowanej jednostce zarządzeniem nr 19/2010 Kierownika Powiatowego Inspektoratu Weterynarii w Ostrowcu Świętokrzyskim z dnia 23 grudnia 2010 r. 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 w jednostce.
5. W trakcie kontroli kart drogowych za okres III kwartału 2011 roku, sporządzonych dla samochodu marki Skoda Octavia o nr rej. TOS 70YA oraz Fiat Sedici o nr rej. TOS 1X57 nieprawidłowości nie stwierdzono.
6. Pełna inwentaryzacja wszystkich składników majątkowych kontrolowanej jednostki zgodnie z oświadczeniem uzyskanym w dniu 27 sierpnia 2012 roku od Kierownika Powiatowego Inspektoratu w Ostrowcu Świętokrzyskim 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