



## **WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, 2012-10-02

FN.IV.431.1.28.2012

**Pan  
Tadeusz Kulkiewicz  
Powiatowy Lekarz  
Weterynarii  
w Końskich**

### **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), Zdzisław Milczarek oraz Marek Dubik pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 27 do 31 sierpnia br. w podległej Panu jednostce kontrolę problemową dotyczącą działalności finansowo – gospodarczej jednostki w 2011 roku.

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

Pozytywnie ocenia się działalność finansowo – gospodarczą jednostki w 2011 roku.

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że:

1. Sprawozdanie Rb-28 za 2011 rok było zgodne z zapisami poszczególnych kont analitycznych. Dowody finansowo - księgowo zaewidencjonowane były w prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej, a poszczególne operacje gospodarcze ujmowane były w sposób prawidłowy. Ponadto dowody źródłowe, każdorazowo sprawdzano przed ich realizacją pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzano do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej.
2. Kontroli poddano wydatki ujęte w następujących paragrafach: 4210, 4260, 4270, 4280, 4300, 4360, 4370,4410, 4430, 4550,6060. Na powyższą okoliczność sporządzone zostały stosowne zestawienia z wyszczególnieniem skontrolowanych dokumentów, podpisane przez kontrolujących, Głównego Księgowego oraz Kierownika PIW w Końskich.
3. Kontroli poddanoienne karty drogowe pojazdów służbowych kontrolowanej jednostki oraz miesięczne karty eksploatacyjne. Sprawdzeniu poddano dokumenty pojazdów: Renault Kango o nr rej. TKN 76 LL za okres od lipca do grudnia 2011 roku, oraz KIA Venga o nr rej. TKN 28 UV za okres od kwietnia do września 2011 roku. Nieprawidłowości nie stwierdzono.
4. Pełna inwentaryzacja wszystkich składników majątkowych kontrolowanej jednostki zgodnie z oświadczeniem uzyskanym od Głównego Księgowego przeprowadzona została według stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku.
5. W trakcie analizy raportów kasowych prowadzonych w Powiatowym Inspektoracie Weterynarii w Końskich za okres od stycznia do marca 2011 roku kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości.

6. Sprawozdanie Rb-27 z wykonania dochodów budżetowych za okres od początku roku do końca IV kwartału 2011 zgodne jest z prowadzoną w kontrolowanej jednostce ewidencją księgową. Dochody uzyskane w 2011 roku, należne Skarbowi Państwa odprowadzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami.

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