



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2012–10–12

FN.IV.431.1.32.2012

**Pan
Józef Bryk
Świętokrzyski Wojewódzki
Inspektor Transportu
Drogowego
w Kielcach**

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 Bartłomiej Stanek pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 20 do 28 września br., 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 Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego w Kielcach w 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 grudnia 2011 r. 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 600 – *Transport i łączność*, rozdziale 60055 – *Inspekcja Transportu Drogowego*, w następujących paragrafach: 4210, 4240, 4270, 4280, 4300, 4350, 4360, 4370, 4380, 4410, 4430, 4550, 4700 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 Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego w Kielcach.

2. Sprawozdanie Rb-27 z wykonania planu dochodów budżetowych państwowych jednostek budżetowych, sporządzone za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2011 r., zgodne było z prowadzoną w kontrolowanej jednostce ewidencją księgową.
3. Dochody uzyskane przez Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego w Kielcach 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 Wojewódzkiego Inspektoratu Transportu Drogowego w Kielcach.

4. W kontrolowanej jednostce zarządzeniem nr 11/2010 Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego w Kielcach z dnia 18 czerwca 2010 r. w sprawie wprowadzenia zasad kontroli zarządczej wprowadzone zostały Standardy kontroli zarządczej. W załącznikach do wymienionego powyżej zarządzenia określono m.in.: zasady sprawowania kontroli zarządczej, cele i zarządzanie ryzykiem oraz mechanizmy kontroli i procedury kontroli wewnętrznej.
5. W trakcie weryfikacji prawidłowości zapisów w *książkach kontroli pracy pojazdu* sporządzonych za okres III kwartału 2011 roku, dla samochodu marki: Skoda Octavia o nr rej. TK 99399 i Fiat Ducato o nr rej. TK 6868C oraz motocykla marki Kawasaki o nr rej. TK 2237. W badanym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.
6. Pełna inwentaryzacja wszystkich składników majątkowych kontrolowanej jednostki zgodnie z oświadczeniem uzyskanym w dniu 24 września 2012 roku od Świętokrzyskiego Wojewódzkiego Inspektora Transportu Drogowego w Kielcach przeprowadzona została według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku, a planowany termin kolejnej inwentaryzacji składników majątku przypada na koniec 2012 roku.

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