



WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Kielce, 2013-06-04

Znak sprawy: FN-IV.431.12.2013

**Pan
Kazimierz Zabłotny
Komendant Powiatowy
Państwowej Straży
Pożarnej
w Kazimierzy Wielkiej**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ustawy z dnia 23 stycznia 2009r. 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), Tomasz Płachta, Marek Dubik oraz Bartłomiej Stanek pracownicy Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach od 19 do 26 kwietnia br., w podległej Panu jednostce kontrolę problemową dotyczącą wykorzystania dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących oraz inwestycyjnych z zakresu administracji rządowej w 2012 roku.

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

Działalność jednostki w zakresie realizacji zadań będących przedmiotem kontroli oceniono pozytywnie.

W toku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

1. Dane wykazane w sprawozdaniu Rb-50 o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami sporządzonym za okres IV kwartału 2012r. zgodne były z zapisami konta 130 (*Rachunek bieżący jednostki*). Różnic nie stwierdzono. Dowody finansowo-księgowe, faktury VAT i rachunki zaewidencjonowane w prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej regulowane były terminowo oraz w pełnej wysokości. Ponadto poddane kontroli 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.

Skontrolowano 100% wydatków rzeczowych zrealizowanych przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Kazimierzy Wielkiej w okresie III kwartału 2012 roku, ujętych w dziale 754 – *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa*, rozdziale 75411 – *Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej*, w następujących paragrafach: 4210, 4230, 4270, 4300, 4350, 4360, 4370 oraz 4410. Sprawdzone także wszystkie wydatki inwestycyjne poniesione przez jednostkę w całym 2012 roku, ujęte w paragrafie 6050. Tabelaryczne zestawienia z wyszczególnieniem skontrolowanych dokumentów, podpisane przez kontrolujących oraz Głównego księgowego Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Kazimierzy Wielkiej dołączono do akt kontroli.

2. W badanym okresie siedemnastokrotnie dokonywano zmian w planie wydatków kontrolowanej jednostki stosownymi uchwałami Zarządu

Powiatu oraz Rady Powiatu w Kazimierzy Wielkiej. Ostateczny plan wydatków na dzień 31 grudnia 2012 roku zamknął się kwotą 4.093.223,00 zł. Kontrola procesu zmian dokonanych w planie finansowym nie wykazała nieprawidłowości w zakresie legalności ich dokonania.

3. Zarządzeniem Nr 2/2011 Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Kazimierzy Wielkiej z dnia 03.01.2011r. wprowadzone zostały w jednostce standardy kontroli zarządczej. Powyższe standardy obowiązują od dnia 3 stycznia 2011 roku i zapoznano z nimi wszystkich pracowników odpowiedzialnych za wykonanie poszczególnych zadań.
4. Sprawozdanie Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami sporządzone za okres od początku roku do dnia 31.12.2012r. zgodne było z prowadzoną w kontrolowanej jednostce ewidencją księgową. Dochody uzyskane przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Kazimierzy Wielkiej na przestrzeni całego 2012 roku, należne Skarbowi Państwa, przekazane zostały na rachunek Starostwa Powiatowego w Kazimierzy Wielkiej zgodnie z przepisami, o których mowa w art. 255 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.). Na powyższą okoliczność opracowano tabelaryczne zestawienia, które zostały podpisane przez kontrolujących oraz Głównego księgowego i dołączone do akt kontroli.
5. W okresie objętym kontrolą jednostka nie przeprowadzała żadnego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości większej niż 14 tys. euro.

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

mgr Katarzyna Świercz
DYREKTOR
Wydziału Finansów i Budżetu