

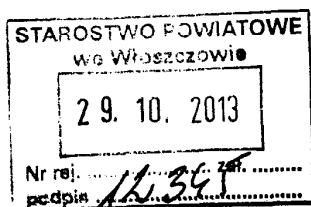
Świętokrzyski Urząd Wojewódzki

Kielce, 2013-10-29

25-516 Kielce

Aleja IX Wieków Kielc 3

BIZK-V.6610.27.2013



Pismo

PAN

ZBIGNIEW MATYSKIEWICZ

STAROSTA WŁOSZCZOWSKI

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885, z późn. zm.) oraz art. 6 ust. 4 pkt 4 i art. 38 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), zespół kontrolny Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w składzie:

- Pan Łukasz Surma – inspektor wojewódzki w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 884 z dnia 27 września br. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego,

- Pan Bartłomiej Stanek – inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu, na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 813 z dnia 12 września br. wydanego z upoważnienia Wojewody Świętokrzyskiego przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu, przeprowadził w dniu 30 września 2013r. kontrolę doraźną Starostwa Powiatowego we Włoszczowie, ul. Wiśniowa 10, 29-100 Włoszczowa.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Sposób wykorzystania przez Starostwo Powiatowe we Włoszczowie dotacji celowych, udzielonych przez Wojewodę Świętokrzyskiego na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2013r., oraz rzetelność prowadzonej w tym zakresie dokumentacji.

Kontrola dotyczyła okresu od 1 stycznia 2013r. do dnia kontroli.

O zarządzeniu kontroli Starosta Włoszczowski został powiadomiony pismem z dnia 24 września 2013., znak: BIZK.V.6610.27.2013.

Wykonanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.

Ustalenia dokonane w toku przeprowadzonej kontroli:

Kontrola obejmowała zakresy obowiązków dwóch wydziałów. Wydział Edukacji, Kultury i Spraw Obywatelskich Starostwa Powiatowego we Włoszczowie jest odpowiedzialny merytorycznie za przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu włoszczowskiego. Wydział Finansowo-Budżetowy Starostwa Powiatowego we Włoszczowie jest wydziałem współpracującym w zakresie finansowej obsługi przygotowania i przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej. Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielali pracownicy ww. Wydziałów.

W trakcie trwania czynności kontrolnych ustalono, że na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2013r. Powiatowi Włoszczowskiemu przyznana została dotacja celowa w dziale 750 – Administracja Publiczna, rozdziale 75045 – Kwalifikacja wojskowa, w łącznej kwocie 32.000,00 zł.

Zgodnie z zawartym w dniu 5 października 2012r. aneksem do porozumienia zawartego w dniu 29 października 2010r. pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim Bożentyną Pałką-Korubą a Powiatem Włoszczowskim, w sprawie powierzenia i przyjęcia niektórych zadań z zakresu administracji rządowej związanych z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej w latach 2011-2015., Starostwo Powiatowe we Włoszczowie otrzymało na przygotowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w zakresie objętym porozumieniem w 2013r. w dz. 750 rozdz. 75045 § 2120 - dotację celową w wysokości – 14.000,00 zł.

Na realizację obowiązków wynikających z art. 32a ustawy o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej, Starostwo Powiatowe we Włoszczowie otrzymało dotację, w dz. 750 rozdz. 75045 § 2110 - dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat, w wysokości – 18.000,00 zł.

Powyższe środki w kwocie łącznej 32.000,00 zł, przekazane zostały kontrolowanej jednostce w dniu 18 stycznia 2013r. Z ewidencji księgowej prowadzonej w Starostwie Powiatowym we Włoszczowie wynika, że w ramach wspomnianych dotacji do dnia

30 września 2013r., wykorzystano środki w wysokości łącznej 24.193,34 zł, z czego w ramach §2110 - 15.033,34 zł, natomiast §2120 - 9.160,00 zł.

Różnica pomiędzy środkami przekazanymi Starostwu Powiatowemu we Włoszczowie na realizację przedmiotowego zadania, a wykonaniem wyniosła łącznie 7.806,66 zł. W dniu 12 kwietnia 2013r. strona samorządowa dokonała zwrotu niewykorzystanych środków dotacji na rachunek Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w dziale 750 rozdziale 75045 §2110 w kwocie 2.966,66 zł oraz §2120 w wysokości 4.840,00 zł (WB Nr 70).

1) Kontroli poddano 100% wydatków rzeczowych zaewidencjonowanych w rozdziale 75045 §4210 – zakup materiałów i wyposażenia oraz §4300 – zakup usług pozostałych. W wyniku kontroli stwierdza się, że wydatki te poniesione były zasadnie i zostały przeznaczone na zapewnienie odpowiednich warunków pracy Powiatowej Komisji Lekarskiej we Włoszczowie.

2) Pozytywnie ocenia się wywiązanie Starosty Włoszczowskiego z obowiązku o którym mowa w art. 32a ust. 1 pkt 1 ustawy o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej. W zawartej w dniu 29 stycznia 2013r. umowie na wynajem pomieszczeń dla potrzeb Powiatowej Komisji Lekarskiej we Włoszczowie prawidłowo określono prawa i obowiązki stron. Umowa zawierała cenę wynajmu lokalu w łącznej kwocie 5.000,00 zł. Należność wynikającą z ww. umowy Starostwo Powiatowe we Włoszczowie uregulowało przelewem w dniu 4 marca 2013r.

3) Pozytywnie ocenia się umowy zawarte przez Starostwo Powiatowe we Włoszczowie na udzielanie świadczeń

zdrowotnych polegających na poradzie lekarskiej i przeprowadzaniu badań specjalistycznych osób podlegających kwalifikacji wojskowej kierowanych przez Powiatową Komisję Lekarską we Włoszczowie. Tym samym Starostwo Powiatowe we Włoszczowie wywiązało się z przyjętego obowiązku, o którym mowa w §1 pkt 3 porozumienia. Przy zawieraniu umów nie stosowano przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych, co jest zgodne z prawem w świetle art. 4b ustawy z dnia 21 listopada 1967 roku o powszechnym obowiązku obrony Rzeczypospolitej Polskiej. Należności z tytułu zawartych umów Starostwo Powiatowe uregulowało przelewem w dniu 4 marca 2013r. na kwotę 1.600,00 zł Wyliczenia należności dokonano prawidłowo stosując wzór:

$\text{ilość badanych osób} \times \text{cena jednostkowa badania} = \text{suma do zapłaty}$

4) Wojewoda pozytywnie ocenia zawarte przez Starostwo Powiatowe we Włoszczowie umowy zlecenia z 4 osobami zatrudnionymi do prac związanych z wprowadzaniem danych do ewidencji wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej

i wydawaniem wojskowych dokumentów osobistych, oraz 1 osobą zatrudnioną w celu utrzymania porządku w lokalu komisji oraz utrzymywania właściwej estetyki i czystości. Wszystkie umowy zawarte zostały na czas działalności Powiatowej Komisji Lekarskiej we Włoszczowie, tj. od 4 lutego 2013r. do 27 lutego 2013r. Na wynagrodzenia zatrudnionych osób wydatkowano łącznie 6.400,00 zł.

5) Badanie prawidłowości wypłaty wynagrodzeń członkom Powiatowej Komisji Lekarskiej we Włoszczowie orzekającej o stopniu zdolności do czynnej służby wojskowej osób stawiających się do kwalifikacji wojskowej wykazały, że dodatkowe wynagrodzenie przysługujące i wypłacone członkom komisji zgodne jest ze stawkami określonymi zarządzeniem Wojewody Świętokrzyskiego:

- dla przewodniczącego 200 zł,

- dla sekretarza 120 zł,

- dla pracownika średniego personelu medycznego 100 zł.

Wszystkie osoby biorące udział w posiedzeniach Powiatowej Komisji Lekarskiej we Włoszczowie, w charakterze członka komisji powołane były zarządzeniami Wojewody Świętokrzyskiego. Komisja pracowała zgodnie z ustalonym planem kwalifikacji wojskowej od dnia 4 lutego 2013r. do dnia 27 lutego 2013r., łącznie 18 dni robocze. Na dodatkowe wynagrodzenie przysługujące członkom Powiatowej Komisji Lekarskiej we Włoszczowie wydatkowano w sumie 7.560,00 zł. Kalkulacja wynagrodzeń odbywała się prawidłowo według wzoru:

$\text{liczba dni (posiedzeń), w których uczestniczył członek komisji} \times \text{stawka przysługująca za dzień (posiedzenie)} = \text{przysługujące wynagrodzenie}$. Udział członka komisji w posiedzeniu odnotowywany był na liście obecności, gdzie członkowie potwierdzali uczestnictwo w pracach własnoręcznym podpisem.

6) Badanie prawidłowości prowadzenia i sporządzania dokumentacji finansowej wykazało, że dowody finansowo - księgowo ujęte zostały w prowadzonej w jednostce ewidencji księgowej. Ponadto dowody źródłowe poddane kontroli, 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.

Mając na uwadze powyższe ustalenia kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości w zakresie objętym kontrolą.

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć

[https://epuap.gov.pl/fe_web/FePrintServlet?printMode=true&fileId=.](https://epuap.gov.pl/fe_web/FePrintServlet?printMode=true&fileId=)

oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2013-10-29T10:19:40.499Z

Podpis elektroniczny