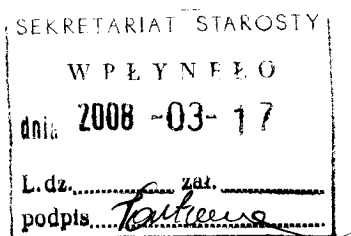


Komisja Rewizyjna

Krosno, 2008 – 03 - 17

OA.II.7.0054-1-1/08



Pan
Jan JUSZCZAK
Starosta Krośnieński

Zawiadamiam, że w dniu 18 marca 2008 roku zostanie przeprowadzona kontrola Zarządu Powiatu w zakresie wykonania Budżetu Powiatu za 2007 rok.

W związku z powyższym proszę o udostępnienie komisji pełnej dokumentacji w tym zakresie.

Do wiadomości:
Przewodniczący Rady
Powiatu Krośnieńskiego

Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej
T. Sirko
Teresa Sirko

Krosno, dnia 18.03.2008

PROTOKÓŁ
z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną
Rady Powiatu Krośnieńskiego
w Starostwie Powiatowym w Krośnie ul. Bieszczadzka 1

Kontrolę na podstawie upoważnienia Nr 1/08 przeprowadzili:

1. Teresa Sirko – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
2. Adolf Kasprzyk – Zastępca Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej
3. Edward Bargiel - członek
4. Jan Białas – członek
5. Lesław Niemczyk – członek
6. Tomasz Sieniawski – członek
7. Antoni Bączek - członek

w dniu 18.03.2008 r.

Kontrolą objęto działalność Zarządu Powiatu w zakresie:

- wykonania budżetu za 2007 r.
- gospodarka materiałowa i pieniężna oraz zabezpieczenie mienia
- analiza należności powiatu za 2007 r.
- umowy dzierżawy i wynajmu pomieszczeń oraz stawki czynszu
- wykonywanie zaleceń pokontrolnych
- ekwiwalent za niewykorzystane urlopy

Stanowisko Starosty Krośnieńskiego kontrolowanej jednostki zajmuje od 27.11.2006 r.

Pan Jan Juszczak.

Stanowisko Skarbnika Powiatu zajmuje od 1.01.1999r.

Pani Krystyna Kasza.

Informacji i wyjaśnień udzielała Pani Jadwiga Jagieło – Główna Księgowa

W toku kontroli ustalono:

Budżet Powiatu Krośnieńskiego na 2007 r. uchwalony uchwałą Nr IV/28/07 Rady Powiatu Krośnieńskiego z dnia 30.01.2007 r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu krośnieńskiego na 2007 r. określał

Plan dochodów	43.047.413
Plan wydatków	46.354.769
Deficyt Budżetowy	3.307.356
Rozchody na spłatę kredytów	1.237.637
Przychody z tytułu pożyczek i kredytów na pokrycie wydatków nieznajdujących zabezpieczenia w planach dochodów	5.769.993

Uchwała budżetowa zmieniona była 14 uchwałami Rady Powiatu Krośnieńskiego oraz 28 uchwałami Zarządu Powiatu Krośnieńskiego.

Po zmianach budżet powiatu na dzień 31 grudnia 2007 r. przedstawiał się następująco:

Plan dochodów	48.603.619
Plan wydatków	48.795.478
Plan Deficytu budżetowego	191.859
Planowanie przychodów ogółem	2.633.090
Z tytułu kredytów i pożyczek	1.744.524
Innych źródeł	888.566
Planowane rozchody	2.441.231

Wykonanie budżetu zrealizowano następująco:

dochody wykonane:	48.794.184.74
wydatki wykonane:	48.565.630.01
nadwyżka budżetowa:	2.228.554.73
przychody ogółem wykonano:	1.592.160.42
z tytułu kredytów i pożyczek:	500.000
inne źródła na pokrycie deficytu	888.566.52
Rozchody na spłatę kredytów i pożyczek wykonane zostały w kwocie	2.441.230.60

Plan dochodów po zmianach wyniósł 48.603.619 i został wykonany w kwocie 48.794.184.74 co stanowi 100,4 %.

Plan wydatków po zmianach wyniósł 48.795.478 i zostały wykonane w wysokości 48.565.630.01 co stanowi 95,4 %

Komisja dokonała analizy planów i wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach i stwierdziła, że Zarząd Powiatu w sposób prawidłowy realizował uchwałę budżetową za 2007 rok.

II. Gospodarka materiałowa i pieniężna oraz zabezpieczenie mienia.

Podczas przeprowadzonej kontroli Komisja dokonała sprawdzenia dokonania inwentaryzacji gotówki w kasie na dzień 28.XII.2007 r.

Ustalono, że Komisja Inwentaryzacyjna powołana na podstawie Zarządzenia Nr 86/07 Starosty Krośnieńskiego z dnia 19.12.2007 r. dokonała inwentaryzacji gotówki w kasie, czeków gotówkowych wydanych przez Bank Spółdzielczy w Rymanowie oraz banknotów Euro.

Kserokopia protokołu z inwentaryzacji stanowi załącznik Nr 1 do protokołu.

Ponadto sprawdzono przeprowadzenie inwentaryzacji paliwa w zbiornikach pojazdów samochodowych Starostwa i ustalono, że inwentaryzacja została przeprowadzona z natury w dniu 28.12.2008 r. w samochodach Peugeot 406 o Nr. rejestracyjnym RK 0844 oraz Skoda Octavia Nr rejestracyjny RK 17999 (zał. Nr 2 do protokołu).

Podczas czynności kontrolnych ustalono na podstawie przedstawionego protokołu, iż została również przeprowadzona inwentaryzacja w Wydziale Komunikacji i Transportu Starostwa Powiatowego na druki ścisłego zarachowania i pozwolenia czasowe, nalepki legalizacyjne, karty pojazdu, tablic rejestracyjnych, prawa jazdy, licencje (zał. Nr 3).

Podczas kontroli ustalono na podstawie zawartych 7 umów ubezpieczenia z PZU Krosno, że majątek i mienie Starostwa są objęte ochroną ubezpieczenia (zał. Nr 4) w zakresie:

- od ognia i innych zdarzeń losowych
- kradzieży
- autocasco pojazdów
- sprzętu elektronicznego

-odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzenia działalności i posiadania nieruchomości.

III. Analiza należności powiatu.

Przedmiotem pracy Komisji była również analiza należności powiatu, które na dzień 31. XII.2007r. wynosiły 61.962 zł

Dane z tego zakresu przedstawia załącznik Nr 5.

Z wyjaśnień uzyskanych od głównej księgowej Pani Jadwigi Jagieło wynika, iż w celu windykacji należności podejmowane są działania poprzez wysyłanie wezwań, sporządzanie pozwów sądowych oraz kierowanie spraw do egzekucji.

IV. Kolejnym punktem kontroli Zarządu była analiza umów dzierżawy i wynajmu pomieszczeń oraz stawki czynszu.

Starostwo wynajmuje pomieszczenia i obiekty. Ogółem jest 13 umów.

Wszystkie umowy z tytułu wynajmu pomieszczeń co roku uzupełniane są aneksami – stanowią one konsekwencje wynikające ze średniego wskaźnika cenowego ogłoszonego przez GUS.

V. Wykonanie zaleceń pokontrolnych

Komisja dokonała przeglądu książki kontroli na podstawie której ustalono, że w roku 2007 zostało przeprowadzonych w Starostwie Powiatowym 10 kontroli.

Poddany został analizie protokół kontroli przeprowadzonej w dniach od 21. XI. 2007 do 11. XII. 2007 przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Jasle, Wydział Kontroli Płatników Składek.

Wykonujący kontrolę ZUS Oddział Jasło nie wniósł żadnych uwag oraz zaleceń co do przeprowadzonej kontroli (zał. Nr 6).

VI. Ekwiwalent za niewykorzystane urlopy.

Komisja dokonała również przeglądu ekwiwalentów za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe za 2007 r.

Na podstawie wyjaśnień Pani Adamik Starostwo Powiatowe wypłaciło ekwiwalent sześciu osobom na kwotę 6.415.69 zł. w tym trzem osobom ze względu na rozwiązanie stosunku pracy i trzem osobom ze względu przejścia na emeryturę (zał. Nr 7).

Komisja nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do wypłaconych ekwiwalentów.

Na tym czynności kontrolne zakończono. Integralną część protokołu stanowią załączniki od Nr 1 do 7.

Starosta Krośnieński został poinformowany o przysługującym mu na podstawie § 10 pkt 4 Regulaminu Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Krośnieńskiego prawie zgłoszenia zastrzeżeń do konkretnych faktów ujętych w niniejszym protokole oraz prawie zgłoszenia pisemnych wyjaśnień dotyczących okoliczności i przyczyn powstawania tych nieprawidłowości

Starosta Krośnieński Pan Jan Juszcak oświadczył, iż nie zgłasza ~~zastrzeżeń~~ / zgłasza następujące zastrzeżenia.

Protokół niniejszy sporządzono w 4 egzemplarzach liczących 5 stron, z których jeden pozostawiono Staroście.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami /

Krosno, dnia 25.03.2008

Starosta Krośnieński

STAROSTA
Jan Juszcak

Skarbnik Powiatu Krośnieńskiego

SKARBNIK POWIATU
Krystyna Kasza

Kontrolujący:

1. J. Bruce
2.
3.
4.
5.
6.
7.