

Protokół Nr 4/2011
z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną
Rady Powiatu Krośnieńskiego
w Starostwie Powiatowym w Krośnie
ul. Bieszczadzka 1, 38-400 Krosno

Kontrolę na podstawie upoważnienia Nr 4/2011 przeprowadzili:

1. Teresa Sirko – przewodnicząca komisji
2. Adolf Kasprzyk
3. Marek Bliżycki
4. Jan Krygowski
5. Grażyna Skolarczyk
6. Dorota Tomasiewicz
7. Krzysztof Zawada

W dniu 16 września 2011 r. kontrolą objęto działalność Zarządu Powiatu w zakresie

- wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2011 r.
- gospodarki finansowej
- wydatków związanych z dopłatami wyrównawczymi dla nauczycieli Szkół, których organem prowadzącym jest Powiat Krośnieński.

Stanowisko Starosty Krośnieńskiego kontrolowanej jednostki od 27 listopada 2006 r. zajmuje Pan Jan Juszcak.

Stanowisko Skarbnika Powiatu od 1 stycznia 1999 r. zajmuje Pani Krystyna Kasza.

Podczas kontroli informacji udzielała:

Krystyna Kasza – Skarbnik Powiatu

Jadwiga Jagiełło – Główny Księgowy

Teresa Kuźniar – Naczelnik Wydziału Oświaty i Spraw Społecznych

Kontrolę działalności Zarządu Powiatu Krośnieńskiego za I półrocze 2011 r. Komisja rozpoczęła od wnikliwej analizy informacji:

- 1) o przebiegu wykonania budżetu powiatu krośnieńskiego za I półrocze 2011 r.,
- 2) kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej,
- 3) o przebiegu wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej i samodzielnych instytucji kultury .

STAROSTA

Jan Juszcak

Starosta Powiatu

SKARBNIK POWIATU

Krystyna Kasza

Skarbnik Powiatu

Kontrolujący

- 1.....*J. Sirko*.....
- 2.....*A. Kasprzyk*.....
- 3.....*M. Bliżycki*.....
- 4.....*J. Krygowski*.....
- 5.....*G. Skolarczyk*.....
- 6.....*D. Tomasiewicz*.....
- 7.....*K. Zawada*.....

I. Wykonanie budżetu powiatu krośnieńskiego za I półrocze 2011 r.

Budżet powiatu krośnieńskiego na rok 2011 uchwalony został przez Radę Powiatu Uchwałą Nr V/29/2011 z dnia 31 stycznia 2011 r. i określał

Plan dochodów: 73.049.577

Plan wydatków: 78.645.352

Plan deficytu: 5.595.775

Plan przychodów: 7.645.775

w tym

kredyty i pożyczki: 7.645.775

Plan rozchodów: 2.050.000

w tym

spłata kredytów i pożyczek: 2.050.000

W roku 2011 w okresie I półrocza uchwała budżetowa zmieniona została 2 uchwałami Rady Powiatu Krośnieńskiego oraz 11 uchwałami Zarządu Powiatu Krośnieńskiego.

Plan budżetu po zmianach przedstawia się następująco:

1. Plan dochodów – 73.958.112

2. Plan wydatków – 79.498.857

3. Deficyt - -5.540.745

4. Plan przychodów – 7.590.745

5. Plan rozchodów – 2.050.000

w tym spłata kredytów – 2.050.000

Budżet powiatu krośnieńskiego za I półrocze 2011 r. zrealizowany został w następujących wysokościach:

1. Dochody ogółem 37.157.966.81

2. Wydatki ogółem 32.163.154.08

3. Nadwyżka + 4.994.812.73

4. Przychody ogółem 4.505.068.32

5. Rozchody ogółem 6.025.000

w tym spłata kredytów 1.025.000

lokaty terminowe 5.000.000

Plan dochodów po zmianach został wykonany w wysokości 50,2% planu.

W okresie I półrocza nastąpiło przekroczenie planu dochodów z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)

Na założony plan 100.000 zł wykonano 113.328.67 zł co stanowi 113,3% planu.

S T A R O S T A

Jan Juszczyk

.....
Starosta Powiatu

S K A R B N I K P O W I A T U

Krzysztyna Kasza
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący

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

Komisja poddała dokładnej analizie źródła dochodów bieżących i dochody majątkowe.

Wydatki

Wydatki Powiatu Krośnieńskiego – plan wydatków po zmianach wyniósł 79.498.857 zł i wykonany został w wysokości 32.163.154.08 co stanowi 40,5% planu.

Struktura wydatków obejmuje wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Komisja dokonała wnikliwej analizy wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach oraz stwierdziła że Zarząd Powiatu w sposób prawidłowy realizował w I półroczu 2011 r. uchwałę budżetową.

II Gospodarka finansowa

Komisja poddała wnikliwej analizie należności – zaległości powiatu krośnieńskiego na dzień 30 czerwca 2011 r. Zaległości te wynoszą 77.235.22 (zał. Nr 1)

Komisja stwierdza że wobec dłużników – wszystkich podmiotów zalegających z płatnościami na bieżąco podejmowane są procedury dochodzenia roszczeń i egzekwowane są zaległości poprzez wysyłanie: wezwań do zapłaty oraz oddawanie spraw do sądu.

W trakcie kontroli sprawdzono dokumenty księgowe dotyczące wydatków bieżących.

Komisja stwierdziła że dowody księgowe są prowadzone czytelnie i starannie, każdy dokument przed księgowaniem jest opisany i sprawdzany pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Gospodarka finansowa prowadzona jest w sposób prawidłowy.

III Wydatki związane z wypłatami wyrównawczymi dla nauczycieli (zał. Nr 2)

Komisja poddała analizie wydatki związane z dopłatami wyrównawczymi dla nauczycieli poszczególnych Szkół prowadzonych przez powiat krośnieński.

Wyjaśnień na ten temat udzielała Pani Teresa Kuźniar

Komisja stwierdza że w miesiącu styczniu zostały wypłacone dodatki dla nauczycieli.

W wyniku kontroli Komisja stwierdza że naliczenia dokonane zostały w sposób prawidłowy i zostały one wypłacone zgodnie z obowiązującym prawem.

Wypłacone zostały również dodatki dla nauczycieli dyplomowanych i mianowanych, natomiast nauczyciele stażyści i kontraktowi w 2010 roku otrzymali wynagrodzenia wyższe od określonych w ustawie – w związku z tym pojawiła się nadpłata.

STAROSTA

...*Jan Juszczyk*...
Starosta Powiatu

SKARBNIK POWIATU

...*Krzyszyna Kasza*...
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący

1.....*[Signature]*.....
2.....*[Signature]*.....
3.....*[Signature]*.....
4.....*[Signature]*.....
5.....*[Signature]*.....
6.....*[Signature]*.....
7.....*[Signature]*.....

W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna, stwierdza że Zarząd Powiatu Krośnieńskiego we właściwy sposób realizuje uchwałę budżetową.
Nadzór nad poszczególnymi wydziałami, referatami i jednostkami organizacyjnymi prowadzony jest w sposób właściwy.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Integralną częścią protokołu są załączniki 1 i 2

1) wykaz należności

2) lista jedn. dod. uzup. Szkół Oświatowych wypł. w styczniu 2011 r.

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 złożenia pisemnych wyjaśnień dotyczących okoliczności i przyczyn powstania tych nieprawidłowości.

Pan Jan Juszcak – Starosta Krośnieński oświadczył, że nie zgłasza zastrzeżeń.

Protokół niniejszy sporządzono w 4 jednobrzmiących, liczących 4 strony egzemplarzach, z których jeden pozostawiono Staroście Krośnieńskiemu.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

Krosno, dnia 22 września 2011 roku.

STAROSTA

Jan Juszcak

.....
Starosta Powiatu

SKARBNIK POWIATU

Krzyszyna Kasza

.....
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący

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