

Protokół 8/2012
z kontroli Zarządu Powiatu krośnieńskiego
przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną
Rady Powiatu Krośnieńskiego
w Starostwie Powiatowym w Krośnie, ul. Bieszczadzka 1

Kontrolę na podstawie upoważnienia Nr 8/2012 przeprowadzili:

1. Teresa Sirko.
2. Adolf Kasprzyk.
3. Marek Bliżcyki.
4. Jan Krygowski.
5. Grażyna Skolarczyk.
6. Dorota Tomaszewicz.
7. Krzysztof Zawada

w dniu 17 maja 2012 roku w godz. 9.00 – 14.00.

Kontrolą objęto:

- działalność Zarządu Powiatu Krośnieńskiego w zakresie:
 - wykonania budżetu Powiatu za 2011 rok,
 - zatrudnienia i polityki kadrowej (nabór na wolne stanowiska urzędnicze),
 - przetargi,
 - zadłużenie i zobowiązania,
 - gospodarka finansowa, materiałowa i pieniężna,
 - skargi i wnioski.

Stanowisko Starosty Krośnieńskiego zajmuje od 27 listopada 2006 roku - Pan Jan Juszczyk, stanowisko Skarbnika Powiatu zajmuje od 1 stycznia 1999 roku - Pani Krystyna Kasza.

Informacji i wyjaśnień udzielali: Pani Krystyna Kasza – Skarbnik Powiatu Krośnieńskiego, Pani Jadwiga Jagieło – Główna Księgową, Pan Janusz Zajdel, Pani Zdzisława Żywiec – Sekretarz Powiatu Krośnieńskiego.

1. Wykonanie budżetu Powiatu Krośnieńskiego za 2011 rok.

Kontrolę działalności Zarządu Powiatu Krośnieńskiego za 2011 rok, komisja rozpoczęła od przedstawienia realizacji budżetu przez Panią Krystynę Kaszę – Skarbnik Powiatu.

Pani Skarbnik bardzo dokładnie omówiła wykonanie budżetu Powiatu za 2011 rok.

Następnie komisja przystąpiła do wnikliwej analizy sprawozdania.

Budżet powiatu krośnieńskiego na 2011 rok uchwalony został przez Radę Powiatu Krośnieńskiego uchwałą Nr V/29/2011 w dniu 31 stycznia 2011 roku.

STAROSTA

..... Jan Juszczyk
Starosta Powiatu

SKARBNIK POWIATU

Krystyna Kasza...
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący

- 1.....
- 2.....
- 3.....
- 4.....
5. G. Skolarczyk
6. D. Tomaszewicz
- 7.....

Budżet ten określał:

1. Plan dochodów: 73 049 577, -
w tym: dochody bieżące 60 723 129, -
dochody majątkowe 12 326 448. -
2. Plan wydatków: 78 645 352, -
w tym: wydatki bieżące 58 673 129, -
wydatki majątkowe 19 972 223. -
3. Plan deficytu – 5 595 775. -
4. Przychody ogółem – 7 645 775, -
w tym: kredyty i pożyczki – 7 645 775, -
5. Rozchody ogółem – 2 050 000, -
w tym: spłaty kredytów – 2 050 000. -

W roku 2011 uchwała budżetowa zmieniona została 9 uchwałami Rady Powiatu Krośnieńskiego i 33 uchwałami Zarządu Powiatu Krośnieńskiego.

Plan budżetu po zmianach przedstawia się następująco:

1. Plan dochodów: 76 365 061, -
w tym: bieżące: 65 692 204, -
majątkowe: 10 672 857. -
2. Plan wydatków – 82 420 129, -
w tym: bieżące: 64 052 828, -
majątkowe: 18 367 301. -
3. Plan deficytu – 6 055 068. -
4. Plan przychodów ogółem: 8 105 068, -
w tym: kredyty i pożyczki: 3 600 000, -
inne źródła: 4 505 068. -
5. Plan rozchodów ogółem: 2 050 000, -
w tym: spłata kredytów i pożyczek 2 050 000. -

Budżet w 2011 roku zrealizowany został w następującej wysokości:

1. Dochody ogółem: 75 107 590, 21 co stanowi 98,4 % planu,
w tym: dochody bieżące – 66 366 096, 89 co stanowi 101 % planu,
dochody majątkowe – 8 741 493, 32 co stanowi 81,9 % planu.
2. Wydatki ogółem: 79 956 803, 35 co stanowi 97 % planu
w tym: bieżące – 62 141 694, 36 co stanowi 97 % planu,
majątkowe – 17 815 108, 99 co stanowi 96,9 % planu.
3. Deficyt na koniec 2011 roku wynosi 4 849 213, 14.
4. Przychody ogółem: 8 105 068, 32
z tego: kredyty i pożyczki – 3 600 000
inne źródła – 4 505 068, 32
5. Rozchody:
w tym: spłata kredytów i pożyczek – 2 050 000.

STAROSTA.....
Starosta Powiatu
*Jarek Juszczyk***SKARBNIK POWIATU**.....
Krzyszyna Kasza.....
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący

1.....	<i>[Signature]</i>
2.....	<i>[Signature]</i>
3.....	<i>[Signature]</i>
4.....	<i>[Signature]</i>
5.....	<i>[Signature]</i>
6.....	<i>[Signature]</i>
7.....	<i>[Signature]</i>

Komisja dokonała analizy wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach, zapoznała się z bilansem samorządowych jednostek budżetowych, zapoznała się i przeanalizowała łączne sprawozdanie finansowe jednostek budżetowych, łączny bilans, łączny rachunek zysków i strat i łączne zestawienie zmian na funduszu.

Komisja na podstawie przedłożonych i analizowanych sprawozdań stwierdziła, że wszystkie wykazane kwoty w przedłożonym bilansie są zgodne z danymi z ewidencji księgowej.

II. zatrudnienie i polityka kadrowa.

Komisja poddała analizie strukturę zatrudnienia w Starostwie Powiatowym wg ewidencji na dzień 31 XII 2011 roku oraz prawidłowość przeprowadzenia naboru na wolne stanowiska urzędnicze.

Podczas kontroli wyjaśnień udzieliła Sekretarz Powiatu – Pani Zdzisława Żywiec.

Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosił 106 etatów – 108 osób.

W 2011 roku przeprowadzono 2 nabory na stanowiska urzędnicze:

- 1/ nabór na stanowisko inspektora w biurze Rozwoju Inwestycji i zamówień Publicznych w wymiarze ½ etatu,
- 2/ nabór na stanowisko ds. ewidencji gruntów i budynków w Wydziale Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami.

W trakcie kontroli nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości w procedurze zatrudnienia. Nadzór nad zatrudnieniem prowadzony jest prawidłowo.

III. Przetargi.

Kontrolą objęto dokumentację przetargową.

Szczegółowej analizie poddano dostawę materiałów biurowych i eksploatacyjnych dla potrzeb Starostwa Powiatowego w 2011 roku.

W trybie zapytania o cenę do Starostwa wpłynęło 2 oferty:

1. oferta Resgraph Sp. zoo ul. Krakowska 21, Krosno na materiały biurowe, oferta na kwotę 47 634 zł i na materiały eksploatacyjne na kwotę 76 337, 67 /**zał. Nr 1/**,
2. oferta Biuro Plus ul. Pużaka Krosno, materiały biurowe – 38 959, 68 i na materiały eksploatacyjne na kwotę – 78 583, 53 /**zał. Nr 2/**.

Komisja w 7 osobowym składzie wybrała najtańszą i najkorzystniejszą ofertę – materiały biurowe – Biuro Plus Krosno na kwotę 38 959, 68 oraz na materiały eksploatacyjne – Resgraph Sp. z oo. na kwotę 76 337, 67.

Przetarg przeprowadzony w sposób prawidłowy i nie budzi zastrzeżeń.

STAROSTA

.....
Starosta Powiatu

SKARBNIK POWIATU

.....
Krystyna Kasza

.....
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący

1.....

2.....

3.....

4.....

5.....

6.....

7.....

IV. Zadłużenia i zobowiązania Powiatu.

Przychody z tytułu kredytów i pożyczek powiatu krośnieńskiego – to kwota 3 600 000 zł. Jest to kredyt długoterminowy na lata 2011 – 2017 zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Rymanowie na podstawie uchwały Rady Powiatu Nr IX/68/2011 z dnia 18 VII 2011 roku /zał. Nr 3/.

Komisja poddała wnikliwej analizie zobowiązania powiatu krośnieńskiego na koniec 2011 roku.

Zobowiązania na koniec 2011 roku wyniosły 15 200 000 zł, co stanowi 20,2 % wykonanych dochodów.

Powiat krośnieński posiada zobowiązania wobec następujących banków:

1. PKO BP – 100 000 zł – termin spłaty 2012 rok.
2. Bank Spółdzielczy Rymanów – 200 000 zł – termin spłaty 2013 rok.
3. Bank Gospodarki Krajowej Rzeszów – 5 500 000 zł – termin spłaty 2015 rok.
4. ING Bank Śląski – 5 800 000 zł – termin spłaty 2017 rok.
5. Bank Spółdzielczy Rymanów – 3 600 000 /zaciągnięty w 2011 roku/ - termin spłaty do 2017 roku.

Powiat krośnieński posiada również zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń – wynoszą one 1 266 704, 54 zł i dotyczą Wojewódzkiego szpitala Podkarpackiego – 266 704, 57 do 2017 roku oraz PKS Krosno – 1 000 000 do 2012 roku.

V. Gospodarka finansowa.

W trakcie przeprowadzonej kontroli sprawdzono również dokumenty księgowe dot. zakupów. Na podstawie weryfikacji dokumentów stwierdzono, że dowody księgowe sporządzone są w sposób staranny i czytelny. Dokumentacja księgowa nie budzi żadnych zastrzeżeń. Wszystkie sprawdzone dokumenty są opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym oraz formalnym i rachunkowym.

W toku przeprowadzonej kontroli dokonano sprawdzenia przeprowadzenia inwentaryzacji gotówki w kasie, czeków gotówkowych oraz kwitariuszy na dzień 30 grudnia 2011 roku.

Ustalono, że komisja spisowa powołana Zarządzeniem Starosty Nr 58/2011 z dnia 28 września 2011 roku.

Kserokopia protokołu z inwentaryzacji kasy /zał. Nr 4/.

VI. Skargi i wnioski.

Na podstawie rejestru skarg i wniosków ustalono, że w 2011 roku do Starostwa Powiatowego wpłynęło 6 skarg.

Komisja droga losową wytypowała 1 skargę celem sprawdzenia prawidłowości jej załatwienia tj. skarga Adama Nycza – skarga załatwiona w sposób prawidłowy.

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

Krzyszyna Kasza

.....
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący

1.....

2.....

3.....

4.....

5.....

6.....

7.....

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Starosta Krośnieński został poinformowany o przysługującym 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 ~~zgłasza~~/nie zgłasza zastrzeżeń

.....
.....
.....

i pisemnie złoży wyjaśnienia w terminie 7 dni.

Protokół niniejszy sporządzono w 5 – ciu jednobrzmiących, liczących po 5 stron egzemplarzach, z których jeden pozostawiono Staroście Krośnieńskiemu.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/ z zastrzeżeniami.

Krosno, dnia 17 maja 2012 roku.

STAROSTA

Jan Juszcak
.....

Starosta Powiatu

SKARBNIK POWIATU

Krzysztof Kasza
.....

Skarbnik Powiatu

Kontrolujący

1. *Ks. Jmr*.....

2.

3.

4.

5. *G. H. B. W. C. A. G. L. S.*.....

6. *Buc*.....

7. *Skarp*.....