

Protokół Nr 2 / 2014
z kontroli Zarządu Powiatu Krośnieńskiego przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną
Rady Powiatu Krośnieńskiego
w Starostwie Powiatowym w Krośnie, ul. Bieszczadzka 1
w zakresie wykonania budżetu powiatu krośnieńskiego za 2013 rok

Kontrolę na podstawie upoważnienia Nr 2/2013 przeprowadzili:

1. Teresa Sirko - przewodnicząca komisji
2. Adolf Kasprzyk - wiceprzewodniczący komisji
3. Marek Bliżycki - członek
4. Grażyna Skolarczyk - członek
5. Krzysztof Zawada - członek

Kontrolę została przeprowadzona w dniu 9 maj 2014 roku w godzinach od 10.00 do 15.00.

Kontrolą objęto:

Działalność Zarządu Powiatu Krośnieńskiego w zakresie:

- wykonania budżetu powiatu krośnieńskiego za 2013 r.,
- politykę kadrową – nabór na stanowiska urzędnicze,
- delegacje służbowe,
- wyniki kontroli audytora wewnętrznego.

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

Informacji i wyjaśnień podczas kontroli udzielali:

- Pani Zdzisława Żywiec – Sekretarz Powiatu,
- Pan Krzysztof Pac – Kierownik Referatu Administracyjno –Gospodarczego.

I. Wykonanie budżetu powiatu krośnieńskiego za 2013r.

Komisja kontrolę działalności Zarządu Powiatu Krośnieńskiego za 2013 rok rozpoczęła od zapoznania się z realizacją budżetu Powiatu Krośnieńskiego, a następnie przystąpiono do analizy sprawozdania.

Budżet powiatu krośnieńskiego na 2013 rok uchwalony został przez Radę Powiatu Krośnieńskiego uchwałą Nr XXV/169/2012 w dniu 28 grudnia 2012 r.

STAROSTA

Jan Juszcak
.....
Starosta

Skarbnik
Krystyna Kasza
.....
Krystyna Kasza

Podpisy

1.
2.
3.
4. *G. Skolarczyk*
5. *K. Zawada*

Budżet określał:

1. Plan dochodów:	66 559.302,00
w tym dochody bieżące:	63 656 606,00
dochody majątkowe:	2 902 696,00
2. Plan wydatków:	67 501 794,00
w tym wydatki bieżące:	59 587 086,00
wydatki majątkowe:	7 914 708,00
3. Plan deficytu:	- 942 492,00
4. Przychody ogółem:	3 442 492,00
w tym kredyty i pożyczki:	3 442 492,00
5. Rozchody ogółem:	2 500 000,00
w tym spłata kredytów i pożyczek:	2 500 000,00

W roku 2013 uchwała budżetowa zmieniona została 10 uchwałami Rady Powiatu i 26 uchwałami Zarządu Powiatu Krośnieńskiego.

Plan budżetu po zmianach przedstawia się następująco:

1. Dochody ogółem:	72 761 031,00
w tym bieżące:	66 096 324,00
majątkowe:	6 664 707,00
2. Wydatki ogółem:	74 135 151,00
w tym: bieżące:	62 588 111,00
majątkowe:	11 547 040,00
3. Deficyt:	- 1 374 120,00
4. Przychody ogółem:	3 870 000,00
w tym: kredyty i pożyczki:	3 750 000,00
prywatyzacja majątku:	120 000,00
5. Rozchody ogółem:	2 495 880,00
w tym spłata kredytów i pożyczek:	2 400 000,00
inne cele:	95 880,00

Budżet w 2013 roku został zrealizowany w następujących wysokościach:

1. Dochody ogółem:	71 695 145,30
w tym: dochody bieżące:	65 942 775,82
dochody majątkowe:	5 752 369,48
2. Wydatki ogółem:	70 713 270,07
w tym: bieżące	60 368 672,59
majątkowe:	10 344 597,48
3. Nadwyżka:	+ 981 875,23
4. Przychody ogółem:	4 452 110,78
kredyty i pożyczki:	3 250 000,00
inne źródła:	1 082 110,78
prywatyzacja majątku:	120 000,00
5. Rozchody ogółem:	2 495 880,00
w tym spłata kredytu i pożyczek:	2 400 000,00
inne cele:	95 880,00

STAROSTA

.....
Jan Juszczyk
 Starosta

.....
 Skarbnik

.....
Krzyszyna

Podpisy

1.
 2.
 3.
 4.
 5.

Komisja dokonała analizy wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach, zapoznała się z bilansem samorządowych jednostek budżetowych, dokonała analizy sprawozdania finansowego jednostek budżetowych, bilansu, łącznego rachunku zysków i strat. Komisja na podstawie przeanalizowanych sprawozdań stwierdza, że wszystkie wykazane kwoty w przedłożonym bilansie są zgodne z danymi z ewidencji księgowej.

II. Polityka kadrowa – nabór na stanowiska urzędnicze.

W 2013 roku zostały przeprowadzone 2 nabory na stanowiska urzędnicze.

I nabór – otwarty i konkurencyjny nabór na stanowisko ds. obsługi finansowo – księgowej w Wydziale Finansowym /zał. Nr 1/.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 16 VII 2013 roku.

Wpłynęło 13 ofert.

Z otrzymanych 13 ofert tylko 2 spełniały kryteria formalne niezbędne do podjęcia pracy na stanowisku zawarte w ogłoszeniu o naborze.

Natomiast 11 ofert zostało odrzuconych ze względu na to, iż oferty te nie spełniały kryteriów formalnych określonych w ogłoszeniu o naborze.

II etap naboru odbył się w dniu 18 VII 2013 roku, został przeprowadzony pisemny test kwalifikacyjny ze znajomości przepisów w zakresie rachunkowości finansów publicznych oraz przeprowadzono test sprawdzający znajomość programu księgowego „Quorum”.

Wybrano 1 osobę – przy wyborze uwzględniono wyniki testu pisemnego oraz wyniki rozmowy kwalifikacyjnej.

Nabór przeprowadzono w sposób prawidłowy.

Komisja w trakcie kontroli stwierdziła, iż w komplecie dokumentów oraz w spisie spraw osoby, która wyłoniona została do pracy w ramach naboru na stanowisko ds. obsługi finansowo – księgowej, występuje brak dokumentacji oraz informacji o kandydacie, który został wyłoniony na powyższe stanowisko.

Brak dokumentacji został uzasadniony faktem przeniesienia dokumentów do teczki akt osobowych pracownika – brak adnotacji i informacji w spisie spraw został pominięty omyłkowo.

II nabór - na stanowisko ds. rozwoju w Biurze Rozwoju, Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Krośnie /zał. Nr 2/.

Wpłynęło 5 ofert, lecz tylko 1 spełniała kryteria formalne niezbędne do podjęcia pracy na stanowisku zgodnie z kryteriami zawartymi w ogłoszeniu o naborze.

Wyjaśnień udzielała Pani Zdzisława Żywiec – Sekretarz Powiatu.

Nabór przeprowadzony został w sposób prawidłowy – komisja zapoznała się również i przeanalizowała dokumenty osobowe oraz stwierdziła, iż dokumentacja nie budzi zastrzeżeń.

Komisja nie wnosi żadnych zastrzeżeń i uwag, co do przeprowadzonych naborów na stanowiska urzędnicze.

STAROSTA

.....
Jan Juszczyk
Starosta

.....
Skarbnik

.....
Arystyna

Podpisy

1.
2.
3.
4.
5.

III. Delegacje służbowe.

Komisja w trakcie kontroli zapoznała się z ewidencją delegacji służbowych za 2013 rok – ewidencja delegacji znajduje się w sekretariacie Starostwa Powiatowego w Krośnie.

Komisja stwierdziła, iż ewidencja delegacji służbowych prowadzona jest w sposób prawidłowy.

Komisja przeanalizowała także delegacje służbowe kierowców.

Wyrywkowo wzięto do kontroli również karty drogowe kierowców samochodów służbowych za m – c III 2013 roku.

Karty prowadzone są w sposób prawidłowy i czytelny – nie budzą zastrzeżeń.

IV. Audyt wewnętrzny.

Komisja w trakcie kontroli zapoznała się z zakresem obowiązków audytora wewnętrznego w Starostwie Powiatowym w Krośnie /zał. Nr 3/.

Na 2013 rok został sporządzony plan audytu wewnętrznego, który dotyczył:

1. Wydziału Oświaty i Spraw Społecznych.
2. Wydziału Architektury i Budownictwa.
3. Wydziału Komunikacji i Transportu.

Komisja w trakcie kontroli stwierdziła, iż w 2013 roku nie został zrealizowany audyt w Wydziale Architektury i Budownictwa.

W sprawozdaniu z wykonania audytu /zał. Nr 4/ niezrealizowany audyt w Wydziale Architektury i Budownictwa został uzasadniony - brakiem czasu.

Komisja na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdziła, że audyt wewnętrzny prowadzony jest w Starostwie Powiatowym w sposób prawidłowy i nie budzi zastrzeżeń.

Na tym kontrola Komisji Rewizyjnej została zakończona.

Integralną częścią protokołu stanowią załączniki:

1. Informacja o wynikach naboru na wolne stanowisko urzędnicze ds. obsługi finansowo – księgowej w Wydziale Finansowym.
2. Informacja o wynikach naboru na wolne stanowisko urzędnicze ds. rozwoju w Biurze Rozwoju, Inwestycji i zamówień Publicznych.
3. Zakres czynności audytora wewnętrznego.
4. Sprawozdanie z wykonania planu audytu wewnętrznego za 2013 rok.

Starosta 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.

STAROSTA

Ian Muszczak

Starosta

Skarbnik

Podpisy

1.
2.
3.
4. *41 walczyński*
5.

Starosta Krośnieński oświadczył, że ~~z~~głasza/nie zgłasza zastrzeżeń

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

i pisemnie złoży wyjaśnienia w terminie 7 dni.

Protokół niniejszy sporządzono w 4 – ciu jednobrzmiących, liczących 5 stron egzemplarzach, z których jeden pozostawiono kierownikowi kontrolowanej jednostki, drugi Zarządowi Powiatu, dwa egzemplarze – pozostają w aktach komisji.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/ ~~z zastrzeżeniami~~.

STAROSTA

Jan Juszczak

Starosta

SKARBNIK

[Signature]
Skarbnik

Podpisy

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

Krosno, dnia 19 maj 2014 roku.