

**PROTOKÓŁ Nr 3/2011**  
**z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną**  
**Rady Powiatu Krośnieńskiego**  
w Starostwie Powiatowym w Krośnie  
ul. Bieszczadzka 1, 38 – 400 Krosno  
/ nazwa i adres kontrolowanej jednostki/

Kontrolę na podstawie upoważnienia Nr 3/2011 przeprowadzili:

- 1/ Teresa Sirko – przewodnicząca,  
członkowie:
- 2/ Adolf Kasprzyk,
- 3/ Marek Bliżycki,
- 4/ Jan Krygowski,
- 5/ Grażyna Skolarczyk,
- 6/ Dorota Tomasiewicz,
- 7/ Krzysztof Zawada,

Kontrolą objęto:

działalność Zarządu Powiatu Krośnieńskiego w zakresie:

- wykonania budżetu Powiatu za 2010 rok,
- prawidłowości przeprowadzenia przetargów,
- gospodarki finansowej,
- wydatków i podziałów środków na kształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli.

Stanowisko kierownika kontrolowanej jednostki zajmuje od 27 XI 2006 roku Pan Jan Juszcak – Starosta Krośnieński, stanowisko Skarbnika od 1 stycznia 1999 roku obejmuje Pani Krystyna Kasza.

Kontrolę działalności Zarządu Powiatu Krośnieńskiego za 2010 rok, komisja rozpoczęła od analizy sprawozdania z wykonania budżetu powiatu krośnieńskiego za 2010 rok.

Informacje i wyjaśnienia w czasie kontroli udzielały: Pani Krystyna Kasza – Skarbnik Powiatu, Pani Jadwiga Jagieło – Główna Księgowa oraz Pani Teresa Kuźniar – Naczelnik Wydziału Oświaty i Spraw Społecznych.

**I. Wykonanie budżetu powiatu krośnieńskiego.**

Budżet powiatu krośnieńskiego na 2010 rok uchwalony został przez Radę Powiatu Krośnieńskiego uchwałą Nr XXXV/277/09 z dnia 21 grudnia 2009 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu krośnieńskiego.

**STAROSTA**

*Jan Juszcak*  
Jan Juszcak

.....  
/kierownik jednostki/

**SKARBNIK POWIATU**

*Krystyna Kasza*  
.....  
/główny księgowy/ Krystyna Kasza

Kontrolujący:

1. *Jan Juszcak*
2. *Teresa Sirko*
3. *Adolf Kasprzyk*
4. *Marek Bliżycki*
5. *Jan Krygowski*
6. *Grażyna Skolarczyk*
7. *Dorota Tomasiewicz*

Budżet ten określał:

- 1/ plan dochodów ogółem: 63 857 461,  
w tym: bieżące – 55 971 152,  
majątkowe – 7 886 309,
- 2/ plan wydatków ogółem: 73 972 734,  
w tym: bieżące – 54 937 681,  
majątkowe – 19 035 053,
- 3/ deficyt: 10 115 273,
- 4/ plan dochodów ogółem: 12 065 273,  
w tym: kredyty i pożyczki – 12 065 273,
- 5/ plan rozchodów ogółem: 1 950 000,  
w tym: spłaty kredytów – 1 950 000.

W roku 2010 uchwała budżetowa zmieniana była 14 uchwałami Rady Powiatu Krośnieńskiego i 35 uchwałami Zarządu Powiatu Krośnieńskiego.

Plan budżetu po zmianach przedstawiał się następująco:

- 1/ dochody ogółem: 75 017 964 zł,  
w tym: bieżące: 63 638 775 zł,  
majątkowe: 11 379 189 zł,
- 2/ wydatki ogółem: 80 607 164 zł,  
w tym: bieżące: 64 153 959 zł,  
majątkowe: 16 453 205 zł,
- 3/ planowany deficyt: 5 589 200 zł,
- 4/ przychody ogółem: 7 539 200 zł,  
w tym: kredyty i pożyczki: 6 082 948 zł  
inne źródła: 1 456 252 zł,
- 5/ rozchody: 1 950 000,  
w tym: spłaty kredytów i pożyczek – 1 950 000.

Wykonanie budżetu Powiatu Krośnieńskiego za 2010 rok zrealizowano następująco:

- 1/ dochody ogółem: 76 269 623,78,  
w tym: bieżące: 64 271 564, 92,  
majątkowe: 11 998 058,86,
- 2/ wydatki ogółem: 77 270 807,52,  
w tym: bieżące: 61 331 166,72,  
majątkowe: 15 939 640,80,
- 3/ deficyt: 1 001 183,74,
- 4/ przychody ogółem: 7 456 252,06,  
w tym: kredyty i pożyczki: 6 000 000,  
inne źródła: 1 456 252,06,
- 5/ rozchody ogółem: 1 950 000,  
w tym: spłaty kredytów i pożyczek: 1 950 000.

Plan dochodów po zmianach wykonany został w wysokości 101,6 % planu ogółem, natomiast plan wydatków – 95,6 % planu ogółem.

**S T A R O S T A**

*J. Juszcak*  
Jan Juszcak

.....  
/kierownik jednostki/

**ADMIK POWIATU**

*Kasza*  
/główny księgowy/ Kasza

Kontrolujący:

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

Komisja dokonała wnikliwej analizy wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach oraz stwierdziła, że Zarząd Powiatu Krośnieńskiego w sposób należyty realizował uchwałę budżetową w 2010 roku.

## II. Analiza dokumentacji przetargowej.

Kontrolą objęto dokumentację przetargową na przebudowę drogi Nr 1896 R Krosno – Kobylany – Toki. Wartość zamówienia to kwota: 2 910 550,15 netto, 3 550 871,18 brutto.

Na wykonanie powyższego zadania zostały złożone 4 oferty.

Przy wybieraniu oferty w 100 % decydowała cena.

Wybrano najkorzystniejszą ofertę: DROGBUD Sp. z o.o. Strzyżów na kwotę: 2 129 577,70 netto, 2 598 084,79 brutto.

W wyniku analizy i kontroli dokumentacji przetargowej na wybrane zadanie – ustalono, że dokumentacja nie budzi zastrzeżeń, a przetarg został przeprowadzony w sposób prawidłowy /zał. Nr 1/.

## III. Gospodarki finansowa.

Komisja poddała analizie należności Powiatu, które na dzień 31 XII 2010 roku wynosiły – 67 797,71 zł.

W celu windykacji należności dział księgowości Starostwa Powiatowego podjął działania wysyłając: wezwania do zapłaty, sporządzając pozwy sądowe oraz kierowane były sprawy do egzekucji /zał. Nr 2/.

## IV. Zadłużenie i zobowiązania Powiatu.

Kredyt zaciągnięty został na podstawie uchwały Rady Powiatu Krośnieńskiego Nr XLVIII/327/10 z dnia 16 listopada 2010 roku w ING Bank Śląski w wysokości 6 000 000 zł z terminem spłaty do 2017 roku.

Komisja poddała analizie spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Spłacone zostały raty kredytowe do:

- PKO BP – 700 000 zł,
- Podkarpacki bank Spółdzielczy w Sanoku – 650 000 zł,
- Podkarpacki Bank Spółdzielczy Rymanów – 100 000 zł,
- Bank Gospodarki Krajo0wej Warszawa – 500 000 zł.

Komisja stwierdziła, że spłata rat kredytowych przebiegała zgodnie z ustalonym, harmonogramem spłat na 2010 rok.

Zobowiązania Powiatu na dzień 31 XII 2010 roku wynoszą 13 650 tys. zł i dotyczą one zaciągniętych kredytów w następujących bankach:

- 1/ Podkarpacki Bank Spółdzielczy Sanok – 650 000 zł, spłata do 2011 roku.
- 2/ PKO BP – 200 000 zł, spłata do 2012 roku,
- 3/ Bank Spółdzielczy Rymanów – 300 000 zł, spłata do 2013 roku,
- 4/ Bank Gospodarstwa Krajowego Warszawa – 6 500 000 zł, spłata do 2017 roku,
- 5/ ING Bank Śląski – 6 000 000 zł, spłata do 2017 roku.

STAROSTA

*Jar. Juszczyk*

.....  
/kierownik jednostki/

STAROSTA POWIATU

*Krzyszyna Kasza*  
.....  
/główny księgowy/

Kontrolujący:

1. .... *fu*
2. .... *m*
3. ....
4. ....
5. ....
6. ....
7. ....

W trakcie przeprowadzonej kontroli sprawdzono dokumenty księgowe dotyczące zakupów w Starostwie Powiatowym.

Na podstawie weryfikacji dokumentów księgowych stwierdzono, że dowody księgowe są staranne i czytelne, a przed księgowaniem są one opisane, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym.

Gospodarki finansowa prowadzona jest prawidłowo.

#### V. Wykorzystanie środków przyznawanych na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w 2010 roku.

Na dofinansowanie wszystkich form kształcenia i doskonalenia nauczycieli oraz zwrot kosztów przejazdu, zakwaterowania i wyżywienia w 2010 roku przeznaczono kwotę – 87 185,00 zł.

Plan został opracowany w oparciu o wnioski dyrektorów szkół i placówek.

Wykorzystane środki na powyższy cel to kwota – 75 855,36 zł, co stanowi 87 % przyznanych środków, zgodnie z przyjętymi w uchwale zasadami /w załączeniu informacja o sposobie wykorzystania środków przez poszczególne jednostki oświatowe – zał. Nr 3/.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Umowa Nr I.8-JZ/09.
2. Wykaz należności na koniec grudnia 2010 roku.
3. Informacja o sposobie wykorzystania środków przyznanych na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w 2010 roku.

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 stron egzemplarzach, z których jeden pozostawiono Staroście Krośnieńskiemu.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

Krosno, dnia 8 czerwca 2011 roku.

**S T A R O S T A**

.....  
Jan Juszcak.....  
/kierownik jednostki/

**S T A R O S T A**

.....  
Krzysztof Kasza.....  
/główny księgowy/

Kontrolujący:

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

\*niepotrzebne skreślić