

**Komisja Rewizyjna**

OA.II.7.0054-1/1/09

Krosno, 2009 - 03 - 24

**Pan  
Jan JUSZCZAK  
Starosta Krośnieński**

Zawiadamiam, że w dniu 31 marca 2009 r. o godz. 9.00 w budynku Starostwa Powiatowego w Krośnie pokój Nr 308 zostanie przeprowadzona kontrola Zarządu Powiatu w zakresie wykonania budżetu Powiatu Krośnieńskiego za 2008 rok.

Do wiadomości:  
Przewodniczący Rady  
Powiatu Krośnieńskiego

Przewodnicząca  
Komisji Rewizyjnej  
*i p.t.c.*

**Protokół z kontroli przeprowadzonej przez  
Komisję Rewizyjną  
Rady Powiatu Krośnieńskiego w Starostwie Powiatowym  
w Krośnie przy ul. Bieszczadzkiej 1.**

Kontrolę na podstawie upoważnienia Nr 1/09 przeprowadzono dnia 31.03.2009 w składzie:

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

Kontrolą objęto:

1. Działalność Zarządu Powiatu w zakresie:

- wykonanie budżetu powiatu za 2008 rok
- gospodarka samochodowa w Starostwie Powiatowym
- zatrudnienie i polityka kadrowa w Starostwie Powiatowym (nabór na wolne stanowiska)
- przetargi
- zadłużenia i zobowiązania (harmonogram spłat pożyczek i długów)
- gospodarka finansowa

Stanowisko Starosty Powiatu Krośnieńskiego kontrolowanej jednostki zajmuje od 27.11.2006 roku Pan Jan Juszcak, stanowisko Skarbnika Powiatu zajmuje od 01.01.1999 roku Pani Krystyna Kasza. Informacji i wyjaśnień udzielali: Pani Jadwiga Jagiełło – główna księgową, Pan Krzysztof Pac, Pani Barbara Wysocka, Pan Janusz Zajdel.

.....  
Starosta Powiatu

.....  
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący:

1. .... *T. Sirko* .....

2. .... *A. Kasprzyk* .....

3. .... *E. Bargiel* .....

4. .... *J. Białas* .....

5. .... *A. Bączek* .....

6. .... *L. Niemczyk* .....

7. .... *T. Sieniawski* .....

## 1. Wykonanie budżetu Powiatu.

Kontrolę działalności Zarządu Powiatu Krośnieńskiego za 2008 rok Komisja rozpoczęła od analizy sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2008 rok. Budżet powiatu krosnieńskiego na 2008 rok uchwalony został przez Radę Powiatu Krośnieńskiego uchwałą Nr XIII/108/07 z dnia 27 grudnia 2007 w sprawie uchwalenia budżetu powiatu krosnieńskiego na 2008 rok. Uchwała budżetowa zmieniona została 13 uchwałami Rady Powiatu Krośnieńskiego oraz 27 uchwałami Zarządu Powiatu Krośnieńskiego i określała:

- plan dochodów	44 520 795 zł
- plan wydatków	49 723 030 zł.
- planowany deficyt	- 5 202 235 zł.
- plan przychodów ogółem :	6 702 235 zł
w tym kredyty i pożyczki	6 702 235zł
- plan rozchodów ogółem	1 500 000 zł.
- spłaty kredytów i pożyczek	500 000 zł.
- wykup obligacji	1 000 000 zł.

Dochody Powiatu uchwalone w kwocie 44 520 795 zł. wzrosły o 16 330 099 zł.

Plan po zmianach wyniósł 60 850 894 zł i wykonany został w kwocie 55 898 853.20 zł, co stanowi 91,9 % planu,

z tego dochody bieżące: plan 50 592 348, wykonanie 51 939 822,96 zł

Dochody majątkowe: plan 10 258 546, wykonanie 3 959 030,24 zł

Wydatki powiatu krosnieńskiego uchwalone w kwocie 49 723 030 zł wzrosły o 12 526 234 zł.

Plan wydatków po zmianach wyniósł 62 249 264 zł. z i wykonany został w wysokości 53 190 124,56 zł. co stanowi 85.5 % planu.

Wynik budżetowy przedstawia się następująco: \*

- planowany deficyt: - 1 398 370 zł
- wykonanie : nadwyżka + 2 708 728.63 zł

.....  
Starosta Powiatu

.....  
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący:

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

Przychody:

Plan 2 898,485 zł, wykonanie 1 879 484.55 zł.

- w tym przychody z pożyczek – plan 1 518 886 wykonanie 500 000
- przychody z innych rozliczeń – plan 1 379 484 wykonanie 1 379 484.55

Rozchody

Plan 1 500 000 wykonanie 1 500 000

Wykup obligacji i papierów wartościowych

Plan 1 000 000 wykonanie 1 000 000

Spłata pożyczek i kredytów

Plan 500 000 wykonanie 500 000

Komisja dokonała analizy wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach, zapoznała się ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu powiatu za 2008 rok i stwierdziła, że Zarząd Powiatu w sposób należyty realizował uchwałę budżetową.

## 2. Gospodarka samochodowa.

Komisja poddała wnikliwej analizie prace kierowców zatrudnionych w Starostwie Powiatowym oraz wykorzystanie samochodów osobowych. Starostwo Powiatowe posiada dwa samochody osobowe: Skoda Oktawia, Volkswagen Golf. Wyjaśnień w sprawie transportu udzielała Pan Krzysztof Pac. Komisja analizując karty drogowe prowadzone przez kierowców nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości i uchybień.

Karty drogowe prowadzone są czytelnie, na każdej weryfikowanej karcie drogowej są podpisy osób dysponujących samochodem.

Transport samochodowy wykorzystany jest należycie. Kierowcy na kartach wyliczają oszczędności paliwa przy ustalonej normie zużycia.

Komisja nie wnosi żadnych zastrzeżeń co do czasu pracy kierowców.

Nadzór nad taborem samochodowym Starostwa prowadzony jest w sposób właściwy i prawidłowy.

.....  
Starosta Powiatu

.....  
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący:

1. ....

2. ....

3. ....

4. ....

5. ....

6. ....

7. ....

### 3. Zatrudnienie i polityka kadrowa.

Komisja poddała analizie strukturę zatrudnienia w Starostwie Powiatowym wg ewidencji na dzień 30.09.2008 i 31.12.2008 oraz prawidłowość zatrudnienia pracowników na stanowiska urzędnicze.

Podczas kontroli wyjaśnień udzielała Sekretarz Pani Zdzisława Żywiec oraz inspektor wydziału organizacyjno administracyjnego Pani Barbara Wysocka.

W okresie od 01.01.2008 do 31.12.2008 przeprowadzono 12 naborów na wolne stanowiska urzędnicze.

W trakcie kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w procederze zatrudnienia.

Wszystkie kontrolowane sprawy były załatwiane w regulaminowych terminach, a zatrudnienie w ramach naboru było zaplanowane w projekcie budżetu na 2008 rok ( załącznik nr 1 i 2).

### 4. Przetargi.

Kontrolą objęto dokumentację przetargową:

- a) odbudowa nawierzchni dróg powiatowych w ramach usuwania skutków powodzi ( droga powiatowa nr 2113 R Pastwiska – Puławy)
- b) stabilizacja osuwiska wzdłuż drogi powiatowej nr 2001 Rogi – Lubatowa w miejscowości Lubatowa na terenie Gminy Iwonicz Zdrój.

W wyniku analizy i wnikliwej kontroli wyżej wymienionych dokumentacji przetargowych ustalono, że nie budzi ona zastrzeżeń, a przetargi przeprowadzone zostały w sposób prawidłowy (zestawienie przetargów – załącznik nr 3).

.....  
Starosta Powiatu

.....  
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący:

1. ....  
T. Bruc

2. ....  
M

3. ....  
K.B.

4. ....  
M. J.

5. ....  
M. J.

6. ....  
M. J.

7. ....  
M. J.

## 5. Zadłużenia i zobowiązania powiatu.

Kredyt zaciągnięty został na podst. Uchwały Rady Powiatu nr XXIII/189/08 z dnia 21.11.2008 w Banku Spółdzielczym w Rymanowie w wysokości 500 000 zł.

Bank ten został wybrany w trybie ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Komisja poddała analizie spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Spłacone zostały raty kredytowe do Banku PKO BP – 300 000 zł, Banku PBS Sanok – 200 000 zł (zał. Nr 4).

Komisja stwierdziła, że spłatą rat kredytowych przebiegała zgodnie z ustalonym harmonogramem spłat.

Zobowiązania Powiatu na dzień 31.12.2008 wynoszą 4 050 287,66 zł.

Powiat Krośnieński posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów wobec następujących Banków:

- PBS Sanok – 1 950 000 zł – termin spłaty do 2011
- PKO BP – 1 600 000 zł – termin 2012
- Bank Spółdzielczy Rymanów – nie określono daty

Pozostała kwota 287,66 zł to zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług – dotyczą one Zespołu Szkół w Iwoniczu.

## 6. Gospodarka finansowa.

W trakcie przeprowadzonej kontroli sprawdzono dokumenty księgowe dotyczących drobnych zakupów w Starostwie powiatowym.

Na podstawie weryfikacji dokumentów księgowych stwierdzono, że dowody księgowe sporządzane są w sposób staranny i czytelny.

Przed ich księgowaniem są one opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym oraz formalnym i rachunkowym.

Gospodarka finansowa prowadzona jest w sposób prawidłowy.

.....  
Starosta Powiatu

.....  
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący:

1. .... *sp* .....
2. .... *m* .....
3. .... *KB* .....
4. .... *stun* .....
5. .... *pr* .....
6. .... *pr* .....
7. .... *ri* .....

Na tym czynności kontrolne zakończono.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna Rady Powiatu krośnieńskiego stwierdza, że zarząd powiatu w 2008 roku w sposób właściwy realizował uchwałę budżetową. Nadzór zarządu nad podległymi wydziałami, referatami i jedn. Organizacyjnymi prowadzony była w sposób właściwy. Integralną częścią protokołu są załączniki od 1 do 4.

Starosta Krośnieński został poinformowany o przysługującym mu na podst. § 10 pkt 4. regulaminu Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Krośnieńskiego prawie zgłoszenia zastrzeżeń do konkretnych faktów ujętym w niniejszym protokole oraz prawie złożenia pisemnych wyjaśnień dotyczących okoliczności i przyczyn powstania tych nieprawidłowości.

Starosta Krośnieński Pan Jan Juszcak oświadcza, że nie zgłasza zastrzeżeń / zgłasza zastrzeżenia

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

i pisemne wyjaśnienia złoży w terminie 7 dni.

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

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami.

Krosno dn. 08.04.2009

.....  
Starosta Powiatu

.....  
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący:

1. *T. P.* .....
2. *Jm* .....
3. *KS* .....
4. *Jan* .....
5. *Jan* .....
6. *Jan* .....
7. *Jan* .....