

**PROTOKÓŁ**  
**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 1/10 przeprowadzili:

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

w dniu 8.04.2010 roku.

Kontrolą objęto:

Działalność Zarządu Powiatu Krośnieńskiego w zakresie:

- wykonania budżetu Powiatu za 2009 rok,
- gospodarki finansowej, w tym:
  - a) analiza należności i zobowiązań Powiatu,
  - b) analiza spłaty kredytu,
  - c) zakupy na remonty i modernizację pomieszczeń w Starostwie Powiatowym,
  - d) wydatki - z tytułu telefonów komórkowych,
    - dystrybucji poczty,
- kontrole zewnętrzne w Starostwie Powiatowym oraz terminowość i sposób wykonania zaleceń pokontrolnych.

**STAROSTA**

*Jan Juszczyk*

.....  
/kierownik jednostki/

**SKRZYDEŁKO POWIATU**

*Krzysztof Kusza*

.....  
/główny księgowy/

Kontrolujący:

1. .... *ipko*
2. .... *jm*
3. ....
4. ....
5. ....
6. ....
7. ....

Stanowisko Starosty Krośnieńskiego kontrolowanej jednostki zajmuje od 27.11.2006 roku Pan Jan Juszczyk, stanowisko Skarbnika Powiatu zajmuje od 1.01.1999 roku Pani Krystyna Kasza.

Informacji i wyjaśnień podczas kontroli udzielali:

- Pani Jadwiga Jagiełło – Główna Księgowa,
- Pani Krystyna Kasza – Skarbnik Powiatu,
- Pani Zdzisława Żywiec – Sekretarz Powiatu.

## I. Wykonanie budżetu Powiatu.

Kontrolę działalności Zarządu Powiatu Krośnieńskiego za 2009 rok komisja rozpoczęła od analizy sprawozdania z wykonania budżetu za 2009 rok.

Budżet powiatu krośnieńskiego na 2009 rok uchwalony został przez Radę Powiatu Krośnieńskiego w dniu 29 XII 2008 roku uchwałą Nr XXV/202/02 w sprawie uchwalenia budżetu powiatu krośnieńskiego na 2009 rok.

Uchwała budżetowa zmieniona była 11 uchwałami Rady Powiatu Krośnieńskiego oraz 22 uchwałami Zarządu Powiatu Krośnieńskiego i określiła:

plan dochodów	– 52.230.759
plan wydatków	– 59.384.748
planowany deficyt	– 7.153.989
plan przychodów ogółem	– 8.803.989
w tym kredyty	– 8.803.989
Plan rozchodów	– 1.650.000
spłata kredytów	– 1.650.000

~~Rozchody~~ <sup>Dochoły</sup> Powiatu Krośnieńskiego uchwalone w kwocie 52.230.759 zł wzrosły o kwotę 11.936.684 zł.

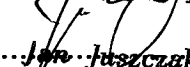

Plan dochodów po zmianach wyniósł 64.167.443 zł i został wykonany w wysokości 64.143.878,47 zł, co stanowi 99,9 % plan dochodów z tego:

- dochody bieżące - plan 54.627.995 zł, - wykonanie 54.602.950,49 zł
- dochody majątkowe - plan 9.539.448 zł, - wykonanie 9.540.927,98 zł.




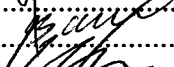
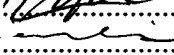


Nie wykonane zostały dochody z tytułu:

- udziału Powiatu we wpływach z podatku pochodowego od osób fizycznych,
- wpływy z opłat komunikacyjnych,
- wpływy od rodziców z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych,
- wpływy z najmu nieruchomości powiatu,
- opłaty za trwałe Zarząd nieruchomości powiatu.

STAROSTA

  
Jan Juszczyk  
/kierownik jednostki/  
SKARBNIK POWIATU  
  
Krystyna Kasza  
/główny księgowy/

Kontrolujący:

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

Wydatki Powiatu Krośnieńskiego uchwalone w kwocie 59.384.748 wzrosły o kwotę 13.420.908 i po zmianach wyniosły 72.805.656.

Wydatki wykonane zostały w wysokości 71.325.839,60 zł, co stanowi 98% planu, z tego:

- wydatki bieżące – plan 53.378.973 zł, - wykonanie 52.080.963,67 zł,
- wydatki majątkowe – plan 19.426.683 zł, - wykonanie – 19.244.875,93 zł.

Wynik budżetowy przedstawia się następująco:

planowany deficyt – 8.638.213 zł, wykonano – 7.181.961,13 zł.

Wykonany deficyt stanowi 11,2% wykonanych dochodów.

Przychody Powiatu Krośnieńskiego przedstawiają się następująco:

- plan 10.088.213, – wykonanie 10.088.213,19, w tym:
- przychody z kredytów i pożyczek  
plan 7 000 000, wykonanie 7 000 000,
- przychody z tytułu innych rozliczeń:  
plan – 3.088.213, wykonanie – 3.088.213,19.

Rozchody:

- plan 1.450.000, wykonanie 1.450.000, w tym:
- spłata pożyczek – plan 1.450.000, wykonanie 1.450.000.

Komisja dokonała analizy wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach oraz zapoznała się dokładnie z rocznym sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Krośnieńskiego za 2009 rok. Komisja stwierdziła, że uchwała budżetowa była realizowana przez Zarząd Powiatu Krośnieńskiego w sposób właściwy i należyty.

## II. Gospodarka pieniężna.

a) komisja poddała dokładnej analizie zobowiązania i należności Powiatu Krośnieńskiego.

Powiat krośnieński posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów wobec następujących banków:

1. Podkarpacki Bank Spółdzielczy w Sanoku  
- zobowiązanie 1.300.000 zł, z terminem spłaty do 2011 roku.
2. Powszechna Kasa Oszczędności BP  
- zobowiązanie 900.000 zł, termin spłaty 2012 rok.
3. Bank Spółdzielczy Rymanów  
- zobowiązanie – 400.000 zł, termin spłaty – 2013 rok.
4. Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie  
- zobowiązanie – 7.000.000, termin spłaty – 2015 rok.

STAROSTA  
.....  
/kierownik jednostki/  
SKARBNIK POWIATU  
.....  
/główny Księgowy Kasa

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

Powiat krośnieński posiada również zobowiązanie z tytułu udzielonego poręczenia w wysokości 437.000 zł.

Poręczenie zostało udzielone na okres od XII 2009 roku do IX 2017 roku z tytułu odsetek od pożyczki zaciągniętej przez Szpital Wojewódzki im. Jana Pawła II w Krośnie, w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska w Warszawie.

Należności Powiatu Krośnieńskiego na dzień 31 XII 2009 roku wyniosły 81.256,39 zł i dotyczą:

- odpłatności rodziców za utrzymanie dzieci przebywających w placówkach opiekuńczych i rodzinach zastępczych – 7.825,14
- wpływów z innych opłat stanowiących dochody własne Powiatu (**zał. Nr 1**) – 35.486,80,
- dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 11.515,96,
- rachunku dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych (odpłatności za pobyt w internatach) – 23.102,91,
- pozostałych należności – 3.325,98.

Komisja dokonała analizy zaległych płatności. Na podstawie wyjaśnień Głównej Księgowej oraz analizy dokumentacji stwierdziła, iż wobec podmiotów zalegających z płatnościami, podjęte zostały procedury, wezwania do zapłaty, oddanie spraw do komornika lub skierowanie spraw na drogę postępowania sądowego.

Komisja poddała również wnikliwej analizie spłatę kredytów w 2009 roku.

Kredyty były spłacane zgodnie z harmonogramem (**zał. Nr 2**) w terminach zgodnych z umowami zawartymi z poszczególnymi bankami:

- Bank PKO BP – 700.000 zł,
- Podkarpacki Bank Spółdzielczy – 650.000 zł,
- Bank Spółdzielczy w Rymanowie – 100.000 zł.

### **Zakupy na remonty i modernizację pomieszczeń.**

Komisja poddała kontroli i analizie wydatki związane z remontem holu i korytarza na I piętrze wraz z wymianą drzwi do pomieszczeń biurowych w budynku Starostwa Powiatowego w Krośnie.

Na realizację w/w zadania złożona została jedna oferta – Przedsiębiorstwa Produkcji, Handlu i Usług „KK-BUD” S.J – Józef Klara i Franciszek Kraś, Krosno ul. Rzeszowska 23.

Wartość zamówienia to kwota brutto - 36.394,32 zł.

Zamówienie zostało udzielone zgodnie z obowiązującymi przepisami. Oferta zawiera wszystkie elementy specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

Umowa na wykonanie robót została zawarta w dniu 7.09.2009 roku, z terminem realizacji do dnia 10.10.2009 roku.

Umowa została wykonana w terminie (**zał. Nr 3 – protokół odbioru technicznego**).

STAROSTA

.....  
/kierownik jednostki/  
.....  
/główny księgowy/

Kontrolujący:

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

- Komisja poddała również analizie zadanie inwestycyjne dot. wymiany 2 dźwigów osobowych w Starostwie Powiatowym.

Na realizację w/w zadania złożonych zostało 5 ofert.

Wybrana została najlepsza oferta na kwotę 387.385,27 zł brutto złożona przez Przedsiębiorstwo Usługowo – Produkcyjno – Handlowe „Otech” Sp. z o.o ul. Dukielska 83, Gorlice.

W wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w trybie przetargu nieograniczonego, została zawarta umowa z wybranym wykonawcą w dniu 7.08.2009 roku z terminami realizacji zamówienia (zał. Nr 4):

I etap – 30.09.2009 roku,

II etap – 10.12.2009 roku.

Prace zostały wykonane w terminie i bez zastrzeżeń, zgodnie z protokołem odbioru z dnia 18.12.2009 roku.

W wyniku analizy kontroli w/w dokumentów przetargowych ustalono, że dokumentacja nie budzi zastrzeżeń, a zadania zostały wykonane w sposób prawidłowy.

Kolejnym etapem prac komisji była analiza wydatków Starostwa na dystrybucję poczty oraz wydatki związane z korzystaniem z telefonów komórkowych.

Koszty związane z dystrybucją poczty w 2009 roku wynoszą 146.427,11, natomiast z tytułu telefonów komórkowych wynoszą 16.305,64.

W trakcie przeprowadzonej kontroli sprawdzono dokumenty księgowe dotyczące w/w wydatków (zał. Nr 5 i Nr 6).

Na podstawie weryfikacji dokumentów księgowych, stwierdzono, że dowody księgowe sporządzone są w sposób czytelny i staranny. Przed ich księgowaniem są one opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym oraz rachunkowym.

Gospodarka finansowa prowadzona jest w sposób prawidłowy.

### **Kontrole zewnętrzne w Starostwie Powiatowym.**

Komisja dokonała przeglądu książki kontroli na podstawie, której ustalono, że w 2009 roku zostało przeprowadzonych 7 kontroli.

Komisja poddała analizie protokół z kontroli z zakresu zarządzania ruchem drogowym na drogach powiatowych i gminnych dokonanych w miesiącu marcu 2009 roku - protokół z dnia 1.04.2009 roku – Wojewody Podkarpackiego.

Wystąpienie pokontrolne z dnia 6.04.2009 roku zawiera 5 zaleceń pokontrolnych skierowanych do Starosty Krośnieńskiego Pana Jana Juszcza.

Na w/w pismo pokontrolne Starosta udzielił odpowiedzi w dniu 4.05.2009 roku, informując Wojewodę Podkarpackiego o sposobie zrealizowania wniosków i zaleceń (zał. Nr 7).

**S T A R O S T A**  
*Jan Juszcza*  
.....  
/kierownik jednostki/  
**STAROSTA POWIATU**  
*Kasza*  
.....  
/główny księgowy/

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

- Na tym czynności kontrolne zakończono.

Integralną częścią protokołu są załączniki od nr 1 do nr 7:

1. Zestawienie należności za 2009 rok.
2. Zestawienie kredytów i spłat na koniec 2009 roku.
3. Protokół odbioru technicznego.
4. Umowa z Przedsiębiorstwem Usługowo – Produkcyjno – Handlowym „Otech”.
5. Karta kontowa – analityczne.
6. Karta kontowa – analityczne.
7. Wystąpienie pokontrolne Wojewody Podkarpackiego.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Krośnieńskiego stwierdziła, że Zarząd Powiatu w 2009 roku w sposób właściwy realizował uchwałę budżetową. Nadzór Zarządu nad podległymi wydziałami, referatami oraz jednostkami organizacyjnymi Starostwa, prowadzony był w sposób właściwy.

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.

Starosta Krośnieński Pan Jan Juszcak oświadczył, że nie zgłasza zastrzeżeń \*/ ~~zgłasza następujące zastrzeżenia/:~~

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

i pisemne wyjaśnienia złoży w terminie 7 dni .

Protokół niniejszy sporządzono w 4 jednobrzmiących, liczących 6 stron egzemplarzach, z których jeden pozostawiono Staroście Krośnieńskiemu.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z powyższymi zastrzeżeniami/\*

Odnosnie przeprowadzenia kontroli dokonano wpisu w książce ewidencji kontroli w poz.

.....

....., dnia .....

**STAROSTA**

*Jan Juszcak*

.....  
/kierownik jednostki/

**ZARZĄD POWIATU**

*Krzysztof Kasza*

.....  
/główny księgowy/

Kontrolujący:

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

.....  
\*niepotrzebne skreślić