

Krosno, dnia 05.09.2008

Protokół

z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną
Rady Powiatu Krośnieńskiego w

Starostwo Powiatowe w Krośnie Ul. Bieszczadzka 1

Kontrolę na podstawie upoważnienia Nr 3/08 przeprowadzili:

- | | |
|----------------------|-----------------------|
| 1. Teresa Sirko | przewodnicząca |
| 2. Adolf Kasprzyk | z-ca przewodniczącego |
| 3. Jan Białas | członek |
| 4. Antoni Bączek | członek |
| 5. Tomasz Sieniawski | członek |
| 6. Lesław Niemczyk | członek |

w dniu 05 września 2008 roku

Kontrolą objęto:

- działalność Zarządu Powiatu Krośnieńskiego w zakresie realizacji uchwały budżetowej za I półrocze 2008 roku.

Stanowisko Starosty Krośnieńskiego kontrolowanej jednostki od 27 listopada 2006 roku zajmuje Pan Jan Juszcak.

Stanowisko Skarbnika Powiatu od 01 stycznia 1999 roku zajmuje Pani Krystyna Kasza.

Informacji udzielała Główna Księgowa – Pani Jadwiga Jagiełło oraz Pani Krystyna Kasza – Skarbnik Powiatu.

Kontrolę działalności Zarządu Powiatu Krośnieńskiego za I półrocze 2008 roku komisja rozpoczęła od analizy informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Krośnieńskiego za I półrocze 2008r. oraz o przebiegu wykonania planów finansowych za I półrocze 2008 Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz Samorządowych instytucji kultury.

Budżet Powiatu Krośnieńskiego na 2008 rok uchwalony został Uchwałą Rady Powiatu Krośnieńskiego Nr XIII/108/07 z dnia 27 grudnia 2007r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Krośnieńskiego na 2008r. i określał:

Plan dochodów: 44.520.795

Plan wydatków: 49.723.030

Planowany deficyt: -5.202.235

Plan przychodów ogółem: 6.702.235

W tym kredyty i pożyczki: 6.702.235

Plan rozchodów ogółem: 1.500.000

W tym : spłata kredytów i pożyczek 500.000

Wykup obligacji powiatowych: 1.000.000

.....
Starosta Powiatu

.....
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący:

- 1. J. Proso
- 2. [signature]
- 3. [signature] /m
- 4. [signature]
- 5. [signature]
- 6. [signature]

W okresie I półrocza 2008r. uchwała budżetowa Powiatu Krośnieńskiego zmieniona była sześcioma uchwałami Rady Powiatu Krośnieńskiego oraz jedenastoma uchwałami Zarządu Powiatu Krośnieńskiego. W wyniku wprowadzonych zmian do uchwały budżetowej, budżet Powiatu po zmianach na dzień 30.06.2008 przedstawia się następująco:

Plan dochodów	48.621.774
Plan wydatków	51.206.935
Planowany deficyt	- 2.585.161
Plan przychodów ogółem	4.085.161
Kredyty i pożyczki	3.906.609
Inne źródła	178.552
Plan rozchodów	1.500.000
Spłata kredytów i pożyczek	500.000
Wykup obligacji pow.	1.000.000

Wykonanie budżetu na dzień 30.06.2008r. przedstawia się następująco:

Dochody Powiatu zostały wykonane w wys. 27.398.768,18 co stanowi 56,3% planu ogółem.

Z tego: - dochody bieżące: plan 46.962.974 wykonanie 26.416.195,04
- dochody majątkowe: plan 1.658.800 wykonanie 982.573,14

Dochody bieżące zostały wykonane za I półrocze w wys. 56.2% planu a dochody majątkowe w wys. 59.2% planu.

.....
Starosta Powiatu

.....
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący:

- 1. *DI prleo*
- 2. *pr*
- 3. *pr*
- 4.
- 5.
- 6.

Wydatki Powiatu uchwalone w kwocie 49.723.030 wzrosły o kwotę 1.483.905 Plan wydatków po zmianach wynosi 51.206.935 wykonany został w wys. 23.133.281,49 tj. 45,2% planu.

Struktura wydatków obejmuje: wydatki bieżące na plan wydatków 44.985.175 wykonanie wynosi 22.211.269,89 co stanowi 49,3% planu oraz wydatki majątkowe na plan 6.221.760 wykonanie 922.011.68 co stanowi 14,8%.

Komisja poddała analizie wydatki z rozdziału 75020 – dotyczące Starostwa Powiatowego w dziale wydatki majątkowe gdzie na plan w wys. 540000 wykonanie 207.398,94 tj. 38,7% planu z tego:

- wydatki na zakupy inwestycyjne planu 135.104 wykonanie 81.103 tj. 60% planu

W wydatkach tych jest zakup:

- samochodu osobowego Volkswagen Golf Combi na kwotę 66.000 brutto wg f-ry FV/AN/33/08(7692) z dnia 27.03.2008 (zał. Nr 1)
- zamontowane zostały klimatyzatory w pokojach 135-137 na kwotę 15.103,60 zgodnie z f-rą FA/140/2008 z dnia 23.04.2008 wystawioną przez Predom Klimatech (zał. Nr 2).

Komisja poddała analizie również wydatki z rozdz. 75020 w dziale wydatki bieżące, gdzie na plan 6.190.753 wykonanie 3.240.911,91 co stanowi 52,3%. Analizie zostały poddane – podwyżka wynagrodzeń Zarządu oraz podwyżka wynagrodzeń na stanowiskach kierowniczych.

Na podstawie analizy stwierdzono, że wynagrodzenie w Zarządzie w stosunku do XII 2007r. wzrosła w I półroczu o 18,72% natomiast na stanowiskach kierowniczych wynagrodzenia te wzrosły średnio o 28,83% (zał. Nr 3).

Kontrola objęto również pozostałe wydatki bieżące, które zostały wykonane w wysokości 1.162.347,16 co stanowi 58,9% planu.

Szczególnie poddano analizie usługi remontowe: - kwota 53.323,46 w tym:

- wymiana drzwi (zał. Nr 4) f-ra Nr 6/01/2008 z dnia 18.01.2008 – 7340.01
- remont korytarzy i pokoi – (zał. Nr 5) f-ra 2008/03 z dnia 30.01.2008 na kwotę 13.700,60
- f-ra VAT 01-01-2008 na kwotę 8255.00 (zał. Nr 6) z dnia 12.03.2008
- f-ra VAT Nr 7/2008 na kwotę 6422.08 (zał. Nr 7)
- remont windy 1647 f-ra VAT128/2008 (zał. Nr 8).
- Wymiana instalacji f-ra VAT nr 8/2008 z dnia 11.03.2008(zał.nr9).

.....
 Starosta powiatu

 skarbnik powiatu

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

Komisja stwierdziła, iż wszelka dokumentacja w zakresie remontu i wymian drzwi prowadzona jest w sposób prawidłowy.

Zarząd Powiatu zgodnie z art.135 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. oraz Uchwałą Rady Powiatu opracował i przedstawił Radzie Powiatu Krośnieńskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej pełną informację

o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2008r.

Przedstawiona informacja składa się z części opisowej i tabelarycznej dotyczących planu i wykonania dochodów i wydatków Powiatu.

Kolejnym etapem prac komisji była analiza należności powiatu, które na dzień 30.06.2008 wynosiły 99.036,62 pln. Dane z tego zakresu przedstawia zał. Nr 10.

Z wyjaśnień uzyskanych od głównej księgowej Pani Jadwigi Jagiełło wynika, iż Zarząd w celu windykacji należności podejmował działania poprzez wysyłanie wezwań ostatecznych, sporządzanie pozwów sądowych oraz kierowanie spraw do egzekucji.

.....
Starosta Powiatu

.....
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący:

- 1. *T. Bruno*
- 2. *[signature]*
- 3. *[signature]*
- 4. *[signature]*
- 5. *[signature]*
- 6. *[signature]*

Komisja skontrolowała również podział środków na dofinansowanie form doskonalenia zawodowego nauczycieli.

Plan po zmianach wynosił 64.390 pln. a wykonanie za I półrocze wynosiło 12.436,58 co stanowiło 19,3% planu.

Wyjaśnień w tym zakresie udzieliła pani Teresa Kuźniar.

Poddano analizie wydatki na dofinansowanie w poszczególnych szkołach prowadzonych przez Zarząd Powiatu Krośnieńskiego (zał. Nr 11).

W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna stwierdza, że Zarząd Powiatu we właściwy sposób realizuje uchwałę budżetową. Nadzór Zarządu nad podległymi wydziałami, referatami i jednostkami organizacyjnymi jest właściwy.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Integralną częścią protokołu są załączniki 1-11.

Starosta Krośnieński został poinformowany o przysługującym mu na podst. § 10 pkt 4 Regulaminu Komisji Rewizyjnej Rada 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, iż nie zgłasza zastrzeżeń i ~~pisemnie~~ ~~złoży~~ wyjaśnienia ~~w terminie 7 dni.~~

Protokół niniejszy sporządzono w 3 egzemplarzach liczących 6 stron, z których jeden pozostawiono Staroście Krośnieńskiemu.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

.....
Starosta Powiatu

.....
Skarbnik Powiatu

Kontrolujący:

- 1. J. Juszcak
- 2. [Signature]
- 3. [Signature]
- 4. [Signature]
- 5. [Signature]
- 6. [Signature]