

PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej w Wydziale Finansów Starostwa Powiatowego w Sępólnie przy ul. Kościuszki 11, którego kierownikiem jest Skarbnik Powiatu – Pani Anna Hajduk-Kowalczyk. Kontrolę rozpoczęto w dniu 28 stycznia 2011r. – zapoznając się z niezbędnymi materiałami, a w dniu 17 lutego 2011r. zakończono - dokonując jej posumowania.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny wyznaczony przez przewodniczącą Komisji Rewizyjnej w składzie:

- Franciszek Klóska,
- Ryszard Ćwiek,
- Danuta Skrzyńska,

na podstawie upoważnienia do kontroli nr 1/2011 z dnia 14 stycznia 2011r..

Zakresem kontroli objęto: wykorzystanie wystąpienia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 28.04.2010r. i sposobu wykonania zaleceń pokontrolnych przez Zarząd Powiatu.

Kontrolujący dokonali następujących czynności kontrolnych:

- 1) Zapoznali się z treścią wystąpienia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 28.04.2010r. – znak RIO-KF-4104-7/2010. Wystąpienie skierowane było do Starosty Sępoleńskiego, a do wiadomości Przewodniczącego Rady Powiatu.
- 2) Zapoznali się z treścią odpowiedzi Zarządu Powiatu na wystąpienie pokontrolne RIO i dotrzymaniem stosownych terminów jej udzielenia.

W wyniku powyższych czynności kontrolujący dokonali następujących ustaleń:

- 1) Kontrola RIO miała miejsce na początku 2010r., a skontrolowano kompleksowo gospodarkę finansową Powiatu.
- 2) Starosta Sępoleński otrzymał wystąpienie pokontrolne Izby z dnia 28.04.2010r., które zobowiązywało Starostę do podjęcia działań do wyeliminowania wskazanych nieprawidłowości. Wystąpienie to zobowiązywało też Starostę do złożenia Regionalnej Izbie Obrachunkowej – informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych w terminie 30 dni od dnia doręczenia wystąpienia.
- 3) Starosta Sępoleński pismem z dnia 27 maja 2010r. poinformował w wyznaczonym terminie Regionalną Izbę Obrachunkową o wykonaniu zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu Izby. Kopię pisma oznakowanego – FN.3012-53/10 przedłożono do wglądu zespołowi kontrolnemu.

W toku czynności kontrolnych wyjaśnienia złożyła Pani Anna Hajduk-Kowalczyk – Skarbnik Powiatu. Ze względu na tematykę kontroli RIO i wskazane w wystąpieniu – zalecenia; zespołowi kontrolnemu wystarczyły wyjaśnienia Pani Skarbnik, które zespół kontrolny poniżej - wskazuje:

- 1) Pani Skarbnik oświadczyła, że w zakresie rachunkowości jednostki oraz w zakresie sprawozdawczości budżetowej – nieprawidłowości zostały usunięte do dnia zakończenia kontroli RIO i w zasadzie nie koniecznie musiały się znaleźć w wystąpieniu pokontrolnym. Oświadczyła też, że sprawozdawczość dla Zarządu Powiatu sporządzana jest aktualnie na czas. Na pytanie członka zespołu kontrolnego Pana Franciszka Klóski, a dotyczącego: dlaczego przekracza się upoważnienia do dokonywania wydatków budżetowych w stosunku do planu finansowego – stwierdzone przez RIO również w poprzedniej kontroli z 2006r.. Dlaczego powtarzane są te same błędy.
Pani Skarbnik wyjaśniła cały mechanizm, który spowodował przekroczenie wydatków budżetowych o kwotę 226,51 zł.
Oświadczyła również, że ta nieprawidłowość nie naruszyła dyscypliny finansowej.
Dla uniknięcia w przyszłości takich błędów – poprawiono wewnętrzne procedury w tym zakresie.

Członkom zespołu kontrolnego powyższe wyjaśnienia Pani Skarbnik były wystarczające.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu / wnosi następujące zastrzeżenia do protokołu*

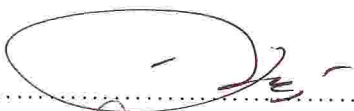
Protokół kontroli sporządzono w 3-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 5 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Część składową niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

- 1) Kserokopia wystąpienia pokontrolnego RIO z dnia 28.04.2010r..
- 2) Kserokopia pisma do RIO o wykonaniu zaleceń pokontrolnych z dnia 27.05.2010r..

Protokół zawiera dwie ponumerowane strony.


.....
ca. 18
.....
Skarbnik D
.....
(podpisy osób kontrolujących)

SKARBNIK POWIATU

.....
Anna Hajduk-Kowalczyk
21.02.2011r.
(data - podpis kierownika jednostki kontrolowanej)