

Protokół

kontroli przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Kielcach w dniach od 30 sierpnia do 7 września 2006 roku przez Monikę Wic - Pierścińską — inspektora Wydziału Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego działającego na podstawie upoważnienia nr 294/06 z dnia 29 sierpnia 2006 roku wydanego przez Dyrektora Wydziału.

Kontrola została przeprowadzona metodą wrywkową a jej przedmiotem zgodnie z programem kontroli było przede wszystkim sprawdzenie:

1. Sposobu wykorzystania dotacji celowych przekazanych Powiatowi w 2005 r. i I półroczu 2006 roku na realizację bieżących zadań własnych i zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,
2. Sposobu pobierania i odprowadzania do budżetu Wojewody dochodów uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
3. Egzekwowania należności z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa ze szczególnym uwzględnieniem należności zaległych.

Ustalenia ogólne:

1. Starostą Powiatu Kieleckiego jest Pan Zbigniew Banaśkiewicz wybrany na tę funkcję w dniu 19 grudnia 2002 roku Uchwałą Rady Powiatu Nr II/6/02 „w sprawie wyboru Starosty Kieleckiego”
2. Skarbnikiem Powiatu Kieleckiego jest Pani Maria Klusek powołana na tę funkcję w dniu 16 grudnia 1998 roku Uchwałą Rady Powiatu Nr IV/12/98 „w sprawie powołania Skarbnika Powiatu Kieleckiego”.

W trakcie czynności kontrolnych informacji i wyjaśnień udzielały następujące osoby:

1. Pani Maria Klusek — Skarbnik Powiatu,

2. Bożena Grabowska — Michniak — zastępca Głównego Księgowego,
 3. Pani Halina Śluzek — inspektor w Wydziale Budżetu i Finansów
- oraz inne osoby w miarę zachodzących potrzeb.

NIP — 959 — 16 — 45 — 790

REGON 291009372

Wykorzystanie dotacji celowych w 2005 roku.

1. Na wstępie ustalono, że w układzie wykonawczym budżetu Wojewody Świętokrzyskiego na 2005 rok pierwotna kwota dotacji dla Powiatu Kieleckiego na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wynosił 5.578.320,00 zł. Kwota ta w pełnej wysokości została wprowadzona Uchwałą Nr 124/2/2005 Zarządu Powiatu z dnia 12 stycznia 2005 roku do układu wykonawczego budżetu Powiatu na 2005 rok. Przyznane kwoty dotacji zostały ujęte w budżecie Powiatu w prawidłowych wielkościach, zgodnie z planem dotacji ustalonym w układzie wykonawczym budżetu Wojewody Świętokrzyskiego. W trakcie realizacji budżetu plan dotacji ulegał zmianom w związku z decyzjami Wojewody dotyczącymi zwiększenia bądź zmniejszenia kwot przyznanych dotacji. O każdej zmianie w planie dotacji Starosta Kielecki był informowany przez Wydział Finansów i Budżetu Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego stosownym pismem. Na tej podstawie Zarząd Powiatu wprowadzał odpowiednimi uchwałami zmiany w budżecie. Ostatecznie plan dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej dla Powiatu Kieleckiego zamknął się kwotą 6.233.242,00 zł. Wykonanie roczne wydatków wyniosło 6.135.767,00 zł. . Niewykorzystane środki zostały zwrócone do budżetu państwa w obowiązujących terminach.

Największa część środków bo aż 4.526.350 zł tj. 73 % wszystkich dotacji wykorzystanych w roku 2005 dotyczyła działu 851 — Ochrona zdrowia. Kwota

ta w całości została wydatkowana na zapłatę za ubezpieczenie społeczne osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego.

Realizacja zadań zleconych w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej kształtowała się następująco:

1) 01005 - Prace geodezyjno urządzeniowe na potrzeby rolnictwa, kwota dotacji w wysokości 148.000,00 zł została przeznaczona na:

- wykonanie bieżącej aktualizacji bazy numerycznej mapy ewidencyjnej w systemie EWOPIS,
- opracowanie projektów oraz warunków technicznych modernizacji ewidencji gruntów i założenia ewidencji budynków i lokali dla miasta Chmielnik,
- podziały działek zajętych w części pod drogi powiatowe w gminach: Bieliny, Pierzchnica, Morawica,
- pomiary kontrolne działek w Gminach: Łagów, Raków, Chęciny, Górno, Raków Pierzchnica, Chmielnik
- wydzielenie dożywocia,
- korekty scalenia

2) 02001 – Gospodarka leśna, plan w wysokości 23.000,00 zł z przeznaczeniem na zalesianie gruntów nie stanowiących własności Skarbu Państwa nie został zrealizowany. W 2005 roku nie wpłynął do Starostwa w Kielcach żaden wniosek o przyznanie częściowej dotacji na zalesienie gruntów porolnych (w ramach ustawy o lasach).

3) 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, środki w kwocie 190.000,00 zł zostały przeznaczone na:

- wywłaszczenie, odszkodowania za grunty zajęte pod drogi,
- wyceny nieruchomości,
- wykonanie map do założenia ksiąg wieczystych,

- wykonanie dokumentacji geodezyjno — prawnej do regulacji stanu prawnego nieruchomości wchodzących w skład zbiornika wodnego Hańcza,
- 4) 71013 — Prace geodezyjne i kartograficzne, kwota 181.399,00 zł została wydatkowana w całości na:
- sporządzenie wyrysów i wypisów z ewidencji gruntów oraz map do celów regulacji stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa,
- 5) 71014 — Opracowania geodezyjne i kartograficzne, środki w wysokości 74.000,00 zł wykorzystano na:
- podział działek zajętych pod drogi powiatowe i chodniki,
 - wydzielenie działek,
 - wydzielenie gruntu wywłaszczonych działek celem ich zwrotu na rzecz poprzednich właścicieli,
 - wykonanie map do uzgodnienia treści ksiąg wieczystych,
 - wykonanie map do odłączenia z ksiąg wieczystych,
- 6) 71015 — Nadzór budowlany, kwota dotacji w wysokości 354.998,00 zł została przeznaczona na bieżącą działalność Powiatowego Inspektoratu nadzoru Budowlanego a 11.000,00 zł na wydatki inwestycyjne realizowane przez PINB,
- 7) 75011 — Urzędy wojewódzkie, środki w kwocie 452.320,00 zł przeznaczono na częściowe zrefundowanie płac osób, które w wykonują w Starostwie Powiatowym zadania z zakresu administracji rządowej,
- 8) 75045 — Komisje poborowe, kwota 75.990,00 zł została w całości wykorzystana na sfinansowanie prac komisji poborowych,
- 9) 85156 — składki na ubezpieczenia zdrowotne dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia, środki w kwocie 4.526.350,00zł wykorzystano na cel określony w planie, który zakładał wykonanie w tym rozdziale na sumę 4.526.350,00 zł.

10) 85321 – Zespoły ds. Orzekania o Niepełnosprawności, środki w wysokości 198.000,00 zł wykorzystano w 100% na realizację zadań związanych z pracami zespołów.

W trakcie czynności kontrolnych weryfikowemu sprawdzeniu poddano prawidłowość wydatkowania środków z budżetu państwa z kilku rozdziałów. Analizą objęto m.in. następujące dowody finansowo-księgowe dotyczące następujących rozdziałów:

- 1) 01005 – Prace geodezyjno urządzeniowe na potrzeby rolnictwa,
- 2) 71013 – Prace geodezyjne i kartograficzne,
- 3) 71014 – Opracowania geodezyjne i kartograficzne,
- 4) 75045 – Komisje poborowe,
- 5) 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami,

Sprawdzono następujące dowody księgowe:

- 1) Faktura VAT Nr 11/05 z dnia 27.01.2005r za środki czystości w kwocie 473,79 zł – rozdział 75045§ 4210,
- 2) Faktura VAT Nr 11/Z/05 z dnia 31.01.2005r za wykonanie bieżącej aktualizacji bazy numerycznej mapy ewidencyjnej w systemie EWOPIS w kwocie 5.000,00 zł – rozdział 71013 § 4300,
- 3) Faktura VAT Nr FA/0423/00276/05/KI z dnia 20.01.2005r za ogłoszenia o wyłożeniu do wglądu projektu operatu opisowo – kartograficznego w kwocie 1.748,99 zł – rozdział 71013 § 4300,
- 4) Faktura VAT Nr 05/Z/05 z dnia 31.01.2005r za wykonanie podziału działki Nr 152 gm. Chmielnik w kwocie 3.000,00 zł – rozdział 71013 § 4300,
- 5) Faktura VAT Nr 03/2/05 z dnia 31.01.2005r za wykonanie podziału działki Nr 568 gm. Chmielnik w kwocie 300,00 zł – rozdział 71013 § 4300,

- 6) Faktura VAT Nr 40/Z/05 z dnia 31.03.2005r za wykonanie bieżącej aktualizacji bazy numerycznej mapy ewidencyjnej w systemie EWOPIS w kwocie 5.000,00 zł — rozdział 01005§ 4300,
- 7) Faktura VAT Nr 42/Z/05 z dnia 31.03.2005r za modernizację ewidencji gruntów i założenie ewidencji budynków i lokali dla m. Chmielnik w kwocie 6.000,00 zł — rozdział 71013 § 4300,
- 8) Lista Płac D Nr 2/2005 z lutego 2005r. za odszkodowania dot. wywłaszczenia nieruchomości w kwocie 20.606,00 zł — rozdział 70005 § 4300
- 9) Lista Płac D Nr 2/2005 z lutego 2005r. za odszkodowania dot. wyroku IC 440/064 w kwocie 1.330,64 zł — rozdział 70005 § 4300
- 10) Lista Płac D Nr 2/2005 z lutego 2005r. za odszkodowania dot. wywłaszczenia nieruchomości w kwocie 6.582,00 zł — rozdział 70005 § 4300
- 11) Lista korygująca do w/w z lutego 2005r. za odszkodowania dot. wywłaszczenia nieruchomości w kwocie 195,43 zł — rozdział 70005 § 4300
- 12) Lista Płac D Nr 2/2005 z lutego 2005r. za odszkodowania dot. wywłaszczenia nieruchomości w kwocie 7.564,00 zł — rozdział 70005 § 4300
- 13) Zestawienie listy płac za okres od 20.02 — 25. 02 2005r. na kwotę 54.649,42 zł
- 14) Lista Płac D Nr 12/2005 z grudnia 2005r. za odszkodowania dot. wywłaszczenia nieruchomości w kwocie 2.354,00 zł — rozdział 70005 § 4300
- 15) Lista Płac D Nr 12/2005 z grudnia 2005r. za odszkodowania dot. wywłaszczenia nieruchomości w kwocie 702,00 zł — rozdział 70005 § 4300

- 16) Lista Płac D Nr 12/2005 z grudnia 2005r. za odszkodowania dot. wywłaszczenia nieruchomości w kwocie 565,00 zł — rozdział 70005 § 4300
- 17) Faktura VAT Nr 211/Z/2005 z dnia 21.12.2005r. na kwotę 42.200,00 zł za wykonanie częściowe dokumentacji geodezyjno — prawnej do regulacji stanu prawnego nieruchomości wchodzących w skład zbiornika wodnego Hańcza,
- 18) Faktura VAT Nr 214/Z/2005 z dnia 21.12.2005r. na kwotę 8.620,00 zł za wykonanie wprowadzenia zmian w bazie numerycznej mapy ewidencyjnej w systemie EWOPIS rozdział 70005 § 4300
- 19) Faktura VAT Nr 213/Z/2005 z dnia 21.12.2005r. na kwotę 10.500,00 zł za wykonanie wypisów i wyrysów z operatu ewidencji gruntów i budynków z terenu Powiatu Kieleckiego rozdział 70005 § 4300
- 20) Faktura VAT Nr 212/Z/2005 z dnia 21.12.2005r. na kwotę 10.952,40 zł za wykonanie wprowadzenia zmian w bazie numerycznej mapy ewidencyjnej w systemie EWMAPA rozdział 70005 § 4300
- 21) Faktura VAT Nr 159/Z/2005 z dnia 26.10.2005r. na kwotę 15.000,00 zł za modernizację ewidencji gruntów i założenie ewidencji budynków i lokali dla m. Chmielnik rozdział 71013 § 4300
- 22) Faktura VAT Nr 82/2005 z dnia 20.11.2005r. na kwotę 2.898,00 zł za wykonanie wyceny gruntów rozdział 70005 § 4300
- 23) Faktura VAT Nr 168/Z/2005 z dnia 28.10.2005r. na kwotę 4.600,00 zł za wykonanie podziału działek rozdział 01005 § 4300
- 24) Faktura VAT Nr 167/Z/2005 z dnia 28.10.2005r. na kwotę 3.560,00 zł za wykonanie opracowania dokumentów do prawidłowego ujawnienia w ewidencji gruntów nieruchomości KW 18182 rozdział 71014 § 4300

- 25) Faktura VAT Nr 166/Z/2005 z dnia 28.10.2005r. na kwotę 3.400,00 zł za wykonanie korekty scalania gruntów we wsi Celiny rozdział 01005 § 4300
- 26) Faktura VAT Nr 165/Z/2005 z dnia 28.10.2005r. na kwotę 6.550,00 zł za wykonanie map do zasiedzenia nieruchomości położonych w obrębie Tokarnia rozdział 70005 § 4300
- 27) Faktura VAT Nr 163Z/2005 z dnia 28.10.2005r. na kwotę 5.000,00 zł za wykonanie bieżącej aktualizacji bazy numerycznej mapy ewidencyjnej w systemie EWOPIS rozdział 01005 § 4300
- 28) Faktura VAT Nr 169/Z/2005 z dnia 28.10.2005r. na kwotę 2.400,00 zł za wykonanie podziału działek rozdział 01005 § 4300
- 29) Faktura VAT Nr 170/Z/2005 z dnia 28.10.2005r. na kwotę 2.400,00 zł za wykonanie pomiaru kontrolnego działek rozdział 01005 § 4300
- 30) Faktura VAT Nr 20/Z/2005 z dnia 28.02.2005r. na kwotę 2.500,00 zł za wykonanie podziału działek rozdział 71013 § 4300
- 31) Faktura VAT Nr 25/Z/2005 z dnia 28.02.2005r. na kwotę 3.500,00 zł za opracowanie projektu oraz warunków technicznych modernizacji i ewidencji gruntów dla m. Chmielnik rozdział 01005 § 4300
- 32) Faktura VAT Nr 30/Z/2005 z dnia 28.02.2005r. na kwotę 5.000,00 zł za wykonanie bieżącej aktualizacji mapy numerycznej w systemie EWOPIS rozdział 01005 § 4300
- 33) Faktura VAT Nr 84/Z/2005 z dnia 28.06.2005r. na kwotę 10.000,00 zł za opracowanie projektu oraz warunków technicznych modernizacji i ewidencji gruntów dla m. Chmielnik rozdział 71013 § 4300
- 34) Faktura VAT Nr 26/Z/2005 z dnia 30.06.2005r. na kwotę 4.080,00 zł za wykonanie korekty scalenia gruntów w Gm. Łopuszno rozdział 01005 § 4300

- 35) Faktura VAT Nr 91/Z/2005 z dnia 30.06.2005r. na kwotę 2.450,00 zł za wskazanie w terenie granic drogi Nr 0156 T rozdział 01005 § 4300
- 36) Faktura VAT Nr 94/Z/2005 z dnia 30.06.2005r. na kwotę 2.800,00 zł za wykonanie podziału działki rozdział 71014 § 4300
- 37) Faktura VAT Nr FV/2005/05/00485 z dnia 31.05.2005r. na kwotę 3.950,00 zł za wykonanie badań specjalistycznych poborowych rozdział 75045 § 4280
- 38) Przelew z dnia 10.06.2005r. na kwotę 48,60 zł za wynagrodzenie za posiedzenie w Powiatowej Komisji Poborowej
- 39) Faktura VAT Nr 9/2005 z dnia 31.05.2005r. na kwotę 6.819,00 zł za wykonanie wyceny nieruchomości gruntowych w obrębie Ciosowa rozdział 70005 § 4300
- 40) Faktura VAT Nr 70/Z/2005 z dnia 31.05.2005r. na kwotę 14.000,00 zł za modernizację ewidencji budynków i lokali dla m. Chmielnika rozdział 71013 § 4300
- 41) Faktura VAT Nr 69/Z/2005 z dnia 31.05.2005r. na kwotę 5.000,00 zł za wykonanie mapy w systemie EWOPIS rozdział 01005 § 4300
- 42) Lista Płac 5/2005 za okres 07.02. do 29.04.2005r. na kwotę 20.203,75 zł za prace w Powiatowej Komisji Lekarskiej
- 43) Faktura VAT Nr 25/2005 z dnia 04.05.2005r. na kwotę 14.632,68 zł za wynajmem pomieszczeń dla Powiatowej Komisji Poborowej rozdział 74045 § 4300
- 44) Faktura VAT Nr 52/Z/2005 z dnia 29.04.2005r. na kwotę 5.000,00 zł za wykonanie mapy w systemie EWOPIS rozdział 01005 § 4300
- 45) Faktura VAT Nr 59/Z/2005 z dnia 29.04.2005r. na kwotę 3.150,00 zł za wykonanie podziału działek w Gm. Chmielnik rozdział 71014 § 4300

- 46) Faktura VAT Nr 191/Z/2005 z dnia 30.11.2005r. na kwotę 5.000,00 zł za wykonanie mapy w systemie EWOPIS rozdział 01005 § 4300
- 47) Faktura VAT Nr 181/Z/2005 z dnia 30.11.2005r. na kwotę 4.200,00 zł za wykonanie podziału działek rozdział 01005 § 4300
- 48) Faktura VAT Nr 179/Z/2005 z dnia 30.11.2005r. na kwotę 2.400,00 zł za wydzielenie gruntu działki 207 rozdział 71014 § 4300
- 49) Faktura VAT Nr 190/Z/2005 z dnia 30.11.2005r. na kwotę 16.000,00 zł za opracowanie projektu oraz warunków technicznych modernizacji i ewidencji gruntów dla m. Chmielnik rozdział 71013 § 4300
- 50) Faktura VAT Nr 151/Z/2005 z dnia 30.09.2005r. na kwotę 2.400,00 zł za wykonanie pomiaru kontrolnego w Gm. Raków rozdział 01005 § 4300
- 51) Faktura VAT Nr 25/Z/2005 z dnia 28.02.2005r. na kwotę 3.500,00 zł za opracowanie projektu oraz warunków technicznych modernizacji i ewidencji gruntów dla m. Chmielnik rozdział 01005 § 4300
- 52) Faktura VAT Nr 149/Z/2005 z dnia 30.09.2005r. na kwotę 3.800,00 zł za wykonanie pomiaru działek w Gm. Morawica rozdział 01005 § 4300
- 53) Faktura VAT Nr 142/Z/2005 z dnia 28.09.2005r. na kwotę 21.000,00 zł za opracowanie projektu oraz warunków technicznych modernizacji i ewidencji gruntów dla m. Chmielnik rozdział 71013 § 4300
- 54) Lista Płac 8/2005 z sierpnia 2005r. za odszkodowania za wywłaszczenia rozdział 70005 § 4300
- 55) Faktura VAT Nr 115/Z/2005 z dnia 29.07.2005r. na kwotę 3.200,00 zł za podział działek rozdział 01005 § 4300
- 56) Faktura VAT Nr 109/Z/2005 z dnia 29.07.2005r. na kwotę 5.000,00 zł za wykonanie mapy w systemie EWOPIS rozdział 01005 § 4300.

Wszystkie analizowane faktury były sprawdzane i opisywane przez osoby do tego upoważnione w sposób prawidłowy. Środki dotacji zostały wykorzystane zgodnie z planem finansowym.

Znaczna część środków z dotacji celowych posłużyła pokryciu wydatków z rozdziału 75011 — administracja rządowa. Realizacja wydatków w tym rozdziale związana była przede wszystkim z wynagrodzeniami i ich pochodnymi dla pracowników Starostwa wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej. Łącznie do końca 2005 roku wykorzystanie środków dotacji na w/w cele zamknęło się kwotą 452.320,00 zł.

Realizacja dochodów budżetowych w 2005 i 2006 roku.

Rok	2005					
Temat	Dochody					
	Należności	Wykonanie	Należne dochody powiatu	Przekazane	Saldo końcowe	
	Rb 27 ZZ na koniec roku	Rb 27 ZZ na koniec roku	25 % ogółu	Rb 27 ZZ na koniec roku	Należności pozostałe do zapłaty	Zaległości
Kwota w zł	612.576,57	532.872,05	132.804,24	400.067,81	79.704,52	79.704,52

W zakresie terminowości odprowadzania, do budżetu Wojewody, dochodów związanych z realizacją zadań zleconych ustalono, że na przestrzeni 2005 Starostwo Powiatowe w Kielcach odprowadzało dochody Skarbu Państwa z tytułu użytkowania wieczystego regularnie, dwa razy w każdym miesiącu ściśle wg obowiązujących terminów zachowania terminów tj. do 15 i 25 dnia danego miesiąca, co jest określone w § 7 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 listopada 2000 roku w sprawie szczegółowych zasad, trybu i

terminów opracowywania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz przekazywania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych na realizację tych zadań (Dz. U. Nr 100, poz. 1077 z późn. zmianami) niemniej jednak odbywało się to bez zachowania kwot. Taka sytuacja wystąpiła w:

- lutym, kiedy to zamiast kwoty 8
- .012,59 zł Odprowadzono kwotę 4.011,64 zł dochody te zostały przekazane w marcu, lecz bez odsetek ustawowych,
- czerwcem, kiedy to zamiast kwoty 3
- .437,38 zł odprowadzono kwotę 2.077,92 zł, dochody te zostały przekazane w lipcu, także bez odsetek

Tabela z terminowością odprowadzania uzyskiwanych dochodów:

Terminowość odprowadzenia dochodów Skarbu Państwa w 2005r. Przez Powiat Kielecki z tytułu wieczystego użytkowania						
Lp.	Miesiąc	Wpływy		Przekazanie		
		do dnia	kwota	data	kwota	provizja
1	2	3	4	5	6	7
	B.0		0,00		0,00	0,00
1.	Styczeń	10	27,60	12.01.05	20,70	6,90
		20	7 032,49	24.01.05	5 274,37	1 758,12
2.	Luty	10	9 349,32	14.02.05	4 011,64	1 336,73
				0	0,00	0,00
		20	1254,14	22.02.05	940,61	313,53
3.	Marzec	10	4 864,92	07.03.05	5 482,84	1 826,42
				14.03.05	1 167,54	389,07
		20	11 122,32	22.03.05	7 219,24	2 406,41
4.	Kwiecień	10	347 093,74	13.04.05	261 455,57	87 134,84
				0	0,00	0,00
		20	10037,03	22.04.05	7 534,82	2 502,21
5.	Maj	10	61 478,41	12.05.05	46 269,23	15 209,18
		20	6 312,02	24.05.05	4 753,68	1 558,34
6.	Czerwiec	10	6 247,60	14.06.05	4 740,15	1 507,45
		20	4 100,07	22.06.05	2 077,92	662,69
			0,00	0	0,00	0,00
7.	Lipiec	10	4 306,29	13.07.05	4 262,44	1 403,31
		20	73,28	22.07.05	73,28	0,00
8.	Sierpień	10	2 792,72	12.08.05	2 109,16	470,56
		20	80,35	24.08.05	60,27	20,08
9.	Wrzesień	10	132,34	13.09.05	99,26	246,08
		20	4 880,77	22.09.05	3 724,65	1 156,12

10.	Październik	10	1961,49	12.10.05	1 471,12	490,37
		20	106,92	24.10.05	106,92	0,00
11.	Listopad	10	42 518,90	15.11.05	31 900,95	10 617,95
				O	0,00	0,00
		20	15,20	24.11.05	11,40	3,80
12.	Grudzień	10	3 962,41	13.12.05	2 978,27	984,14
		20	3 767,86	23.12.05	2 973,75	794,11
		31	33,26	29.12.05	9,63	2,83
				02.01.06.	17,80	3,00
RAZEM			533 551,45	x	400 747,21	132 804,24

W 2005r. Powiat uzyskał także dochody z tytułu zwrotu nadmiernie pobranego świadczenia z pomocy społecznej w rozdziale 85201 — Powiatowe Centra Pomocy Rodzinie. Z tego tytułu Powiat uzyskał dochody czterokrotnie w ciągu roku, a mianowicie:

- Do 10 maja kwotę 200,00 zł która odprowadzono w dniu 22.05.2005r.,
- Do 20 maja kwotę 100,00 zł która została odprowadzona w dniu 24.05.2005r.
- Do dnia 20 lipca kwotę 83,44 zł która odprowadzono dopiero w dniu 28.08.2005r, a więc po obowiązującym terminie
- Do dnia 10 grudnia 2005r. kwotę 1.405,20 zł którą odprowadzono w dniu 13.12.2005r.

Kwota dochodów przekazana po terminie także została odprowadzona bez wymaganych odsetek za zwłokę.

W 2006r., natomiast Powiat uzyskał dochody w wysokości 637.434,95 zł z czego do budżetu państwa odprowadzono kwotę 477,211,14 zł. Wyrzykowa kontrola terminowości odprowadzenia dochodów nie wykazała nieprawidłowości w tym zakresie. Starostwo Powiatowe w Kielcach odprowadzało dochody Skarbu Państwa ze ścisłym zachowaniem obowiązujących terminów określonych w § 7 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 listopada 2000 roku w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowywania planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego

ustawami oraz przekazywania jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowych na realizację tych zadań (Dz. U. Nr 100, poz. 1077 z późn. zmianami). Kserokopie zbiorczych sprawozdań Rb 27-ZZ za rok 2005 i pierwsze półrocze 2006 r. w załączeniu do niniejszego protokołu.

Wykorzystanie środków dotacji w pierwszym półroczu 2006 roku.

Ujęta w układzie wykonawczym budżetu Wojewody Świętokrzyskiego na 2006 rok kwota dotacji dla Powiatu Kieleckiego przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wynosiła 6.350.000,00 zł. Kwota wprowadzona do układu wykonawczego Uchwałą Nr 188/6/06 Zarządu Powiatu z dnia 9 stycznia 2006 roku w sprawie układu wykonawczego budżetu Powiatu na 2006 rok. W trakcie pierwszego półrocza wielkość planu dotacji uległa zmianie i zmniejszyła się do kwoty 6.334.333,00 zł a wykonanie na dzień 30 czerwca 2006r. wyniosło 3.398.461,39 zł.

W trakcie czynności kontrolnych, podobnie jak miało to miejsce w przypadku wydatków roku 2005, wrywkowemu sprawdzeniu poddano prawidłowość realizacji zadań z zakresu administracji rządowej z kilku rozdziałów. Analizą objęto m.in. wydatki w następujących rozdziałach :

1. Wykonanie w rozdziale 71014 – opracowania geodezyjne i kartograficzne zamknęło się kwotą 0,00 zł,
2. Wykonanie w rozdziale 71013 zamknęło się kwotą 90.870,00 zł,
3. Wykonanie w rozdziale 70045 – Komisje poborowe wyniosło w łącznej kwocie 79.268,25 zł. Środki zostały wydatkowane na sfinansowanie prac komisji poborowych w 2006 roku. Realizacja wydatków w tym zakresie związana była z: wypłatą wynagrodzeń za pracę w komisji, kosztami badań lekarskich, zakupy materiałów biurowych i wyposażenia na potrzeby prac komisji

4. Środki rozdziale 85321 w wysokości 101.672,45 zł posłużyły na sfinansowanie pracy komisji orzekającej do spraw niepełnosprawności.

Sprawdzono następujące dowody księgowe:

1. Faktura VAT Nr 53/Z/2005 z dnia 31.05.2006r. na kwotę 19.000,00 zł za modernizację ewidencji gruntów w obrębie Mójcza rozdział 71013 § 4300
2. Faktura VAT Nr 55/Z/2006 z dnia 31.05.2006r. na kwotę 2.130,00 zł za podział działek w Gm. Zagnańsk rozdział 71013 § 4300
3. Faktura VAT Nr 56/Z/2006 z dnia 31.05.2006r. na kwotę 10.000,00 zł za podział działek w Gm. Bodzentyn rozdział 71013 § 4300
4. Faktura VAT Nr FV 2006/05/00509 z dnia 29.05.2006r. na kwotę 3.490,00 zł za badania specjalistyczne poborowych,
5. Faktura VAT Nr W/26/2006 z dnia 24.05.2006r. na kwotę 3.74,82 zł za rozmowy telefoniczne komisji poborowych,
6. Przelew dot. zwrotu kosztów procesu - wyrok sądu IC 539/05 w kwocie 2.400,00 zł rozdział 70005 § 4300
7. Faktura VAT Nr 51/Z/2006 z dnia 31.05.2006r. na kwotę 5.000,00 zł za wykonanie mapy w systemie EWOPIS rozdział 71013 § 4300.
8. Faktura VAT Nr 25/2006 z dnia 12.05.2006r. na kwotę 4.139,00 zł za operat szacunkowy nieruchomości rozdział 70005 § 4300.
9. Faktura VAT Nr 5/2006 z dnia 13.03.07.2006r. na kwotę 190,00 zł za art. spożywcze na potrzeby Komisji Poborowej,
10. Faktura VAT Nr 40/Z/2006 z dnia 28.04.2006r. na kwotę 2.650,00 zł za wyznaczenie pasa drogowego drogi powiatowej w Zreczu rozdział 71013 § 4300.
11. Lista Płac 5/2006 za m - c maj w kwocie 14.560,00 zł dot. wynagrodzenia Powiatowej Komisji Lekarskiej

12. Faktura VAT Nr W/20/2006 z dnia 04.05.2006r. na kwotę 15.120,68 zł za wynajem pomieszczeń do przeprowadzenia poboru .
13. Faktura VAT Nr 37/Z/2006 z dnia 28.04.2006r. na kwotę 17.000,00 zł za wykonanie modernizacji ewidencji gruntów rozdział 71013 § 4300.
14. Faktura VAT Nr 41/Z/2006 z dnia 28.04.2006 r. na kwotę 2.300,00 zł za pomiar kontrolny rozdział 01005 § 4300.
15. Faktura VAT Nr 20/MAG/2006 z dnia 26.01.2006r. na kwotę 1.226,10 zł za zakup bindownicy i niszczarki dla Komisji Poborowej
16. Faktura VAT Nr 04/Z/2006 z dnia 31.01.2006r. na kwotę 5.000,00 zł za wykonanie mapy w systemie EWOPIS rozdział 71013 § 4300.
17. Faktura VAT Nr 7/Z/2006 z dnia 31.06.2006r. na kwotę 3.600,00 zł za wykonanie mapy rozdział 70005 § 4300.
18. Faktura VAT Nr 25/2006 z dnia 20.01.2006r. na kwotę 700,38 zł za zakup wykładowiny wraz z obszyciem na potrzeby Poboru
19. Faktura VAT Nr 29/Z/2006 z dnia 31.03.2006r. na kwotę 2.300,00 zł za podział działki rozdział 71013 § 4300.
20. Faktura VAT Nr 25/Z/2006 z dnia 31.03.2006r. na kwotę 5.000,00 zł za wykonanie mapy w systemie EWOPIS rozdział 71013 § 4300.
21. Faktura VAT Nr 30/Z/2006 z dnia 31.03.2006 r. na kwotę 2.320,00 zł za podział działki w Gm. Łopuszno rozdział 71013 § 4300.
22. Faktura VAT Nr 31/Z/2006 z dnia 31.03.2006r. na kwotę 1.700,00 zł za wydzielenie działki w Gm. Mniów rozdział 01005 § 4300.
23. Faktura VAT Nr 4/02/2006 z dnia 28.02.2005r. na kwotę 158,07 zł za zakup prasy dla Komisji Poborowej,
24. Faktura VAT Nr 16/Z/2006 z dnia 29.08.2006r. na kwotę 2.550,00 zł za ,... podział działki rozdział 71013 § 4300.
25. Faktura VAT Nr 13/Z/2006 z dnia 28.02.2006 r. na kwotę 5.000,00 zł za wykonanie mapy w systemie EWOPIS rozdział 71013 § 4300.

- 26.Faktura VAT Nr 14/2006 z dnia 30.04.2006r. na kwotę 219,55 zł za prasę dla komisji poborowej,
- 27.Lista Płac 05/06 z maja 2006r. w kwocie 9.060, 00 zł dot. Poborowej Komisji Lekarskiej,
- 28.Faktura VAT Nr 01/05/2006 z dnia 12.05.2006r. na kwotę 3.670,00 zł za Operat szacunkowy rozdział 70005 § 4300.
- 29.Faktura VAT Nr 17/Z/2006 z dnia 28.02.2006r. na kwotę 4.150,00 zł za wykonanie mapy rozdział 70005 § 4300.

Analiza dowodów finansowych potwierdziła wydatkowanie środków dotacji na cele określone w planie finansowym poza w/w przypadkiem. Wszystkie faktury i rachunki były sprawdzone i opisane w sposób prawidłowy przez osoby do tego upoważnione.

Proces windykacji zaległości stanowiących należności Skarbu Państwa.

Na dzień 30 czerwca 2006 roku w sprawozdaniu Rb-27ZZ wykazano poziom należności pozostałych do zapłaty w kwocie 109.862,22 zł, z czego 100% stanowią zaległości w tym 107.749,99 zł z tytułu użytkowania wieczystego, 755,13 zł – w rozdziale 85201 – placówki opiekuńczo – wychowawcze, 1.357,10 zł z rozdziału 85204 – rodziny zastępcze .

Na dzień 30 czerwca z tytułu użytkowania wieczystego ilość płatników wyniósł 695 – wykaz stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego protokołu kontroli.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że w stosunku do dłużników prowadzone jest postępowanie egzekucyjne, które w zależności od wielkości zadłużenia i jego rozciągłości w czasie ma formę:

- pisemnego przypomnienia o konieczności uiszczenia opłat z tytułu użytkowania wieczystego własności Skarbu Państwa,

- wezwania do zapłaty,
- wystawienia tytułu egzekucyjnego i skierowania go do egzekucji komorniczej ,

Wyrywkową kontrolą objęto następujące podmioty:

1. Przedsiębiorstwo Usługowo — Handlowe „REMISERWIS AUTO” Sc. — kwota 946,38 zł uregulowana 05.07.2006r.
2. Przedsiębiorstwo Produkcji i Usług Konsultingowych „POLMAIK”. – kwota 29.236,45 zł
3. Pińczowskie Zakłady Kamienia Budowlanego — 3.455,40 zł,
4. „MARBOX” sp. z.o.o. — kwota 2.113,11 zł
5. Łączkiewicz Jarosław i Elżbieta — 1.586,00 zł,
6. Łojek Grzegorz i Jolanta — 1.101,34 zł, - uregulowano 30.08.06
7. Łojek Jarosław i Małgorzata — 1.101,34 zł — uregulowano 30.08.06
8. „Magellan Enerprise One „ sp.z.o.o — 3.255,26 zł,
9. Krzysztofek Henryk — 1.022,99 zł
10. Krzysztofek Stanisław — kwota 3.176,98 zł,
11. Kochański Paweł — kwota 925,20 zł — 2006r.
12. „INSTAL — MONT „ sp.z.o.o — kwota 1029,00 zł -
13. Federacja Związków zawodowych pracowników Automatyki i Telekomunikacji — 2.540,37 zł
14. Czerwińscy Jerzy i Anna — kwota 1.055,49 zł
15. Buczyńska Iwona — 1.586,00 zł,
16. CEWAP sp.z.o.o — kwota 6.436,23 zł
17. Federacja Związków zawodowych pracowników Automatyki i Telekomunikacji — 2.540,37 zł
18. Czerwińscy Jerzy i Anna — kwota 1.055,49 zł
19. Buczyńska Iwona — 1.586,00 zł,

Do szczególnej analizy procesu windykacji zaległości z tytułu użytkowania wieczystego wybrano największych dłużników, którzy łącznie zalegają z płatnościami na sumę 61.276,33 zł., co stanowi 55 % wszystkich zaległości na dzień 30.06.2006 roku z tego tytułu.

1. Przedsiębiorstwo Usługowo – Handlowe „REMISERWIS AUTO” Sc. Płatnik użytkuje nieruchomości o pow. 3.5292 ha położoną w Woli Murowanej gmina Sitkówka – Nowiny. Prawo użytkowania wieczystego nabył w drodze umowy kupna – sprzedaży Aktem notarialnym Repertorium A 1848/2005 z dnia 18.05.2005r. Zaległość w kwocie 946,38 zł dotyczyła 2006r. Należność w kwocie 946,38zł została uregulowana dobrowolnie przez dłużnika w dniu 05.07.2006r.
2. Przedsiębiorstwo Produkcji i Usług Konsultingowych „POLMAIK” Aktem Notarialnym Repertorium A 416/98 z dnia 23.02.1998r. Dłużnik Kupił prawo użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w Zagnańsku przy ul. Kieleckiej i Przemysłowej o łącznej powierzchni 112457 m². W chwili obecnej zaległości przedstawiają się następująco:
 - 2001r - 9.160,26 zł – upomnienie z dnia 10.05.2001r.
 - 2002r. - 9.160,26 zł – wpłata 534,35 zł
 - 2003r. - 9.160,26 zł ,
 - 2004r. – 9.160,26 zł – zgłoszenie wierzytelności,
 - 2005r. – 9.160,26 zł – brak wezwania do zapłaty

W dniu 30.07. 2001r postanowieniem Sadu Rejonowego w Kielcach V Wydział Gospodarczy otwarto postępowanie układowe dłużnika z wierzycielami, które zostało zatwierdzone postanowieniem Sadu z dnia 21.12.2001r. Sygn. Akt. V Ukł. 9/01. Wg postanowienia zmniejszono sumę ogólnej sumy wierzytelności o 30%, oraz zarządzono spłatę wierzytelności pozostałych (w tym Skarbu Państwa) po sześciu miesiącach karencji od daty uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu układu w 12 równych

ratach płatnych pod koniec kwartału. O zatwierdzeniu układu POLMAIK poinformował Starostę pismem z dnia 09.01.2002r. 230/2002. Spłata zredukowanego do kwoty 6.412,18 zł zadłużenia została podzielona na 12 rat po 534,33 zł i miała być płatna wg harmonogramu. Dłużnik wywiązał się ze spłaty tylko jednej raty. W dniu 31.03. 2003r. POLMAIK wystosował pismo z informacją że druga ratę należności ureguluje w lutym 2003r. z czego się nie wywiązał. Postanowieniem Sądu z dnia 29.03.2004r. Sygn. akt V GUp 11/04 ogłoszono upadłość firmy i w związku z tym Syndyk Masy Upadłościowej — Mieczysław Piekarski wezwał pismem 246/Up/04 z dnia 15.04.2004r. Starostę do zgłoszenia wierzytelności. Zgłoszenia wierzytelności na kwotę 40.674,67 zł w tym odsetki w wysokości 4.567,98 zł, dokonano w dniu 24.05.2004r. W dniu 29.12.2005r. Dłużnik sprzedał prawo użytkowania wieczystego przedsiębiorstwu „Ro & Ma” — Akt Notarialny Rep.A 5258/2005. Do dnia 30.06. 2006r. kwota zadłużenia zmniejszyła się w porównaniu do zgłoszonej o dokonane przez Syndyka wpłaty:

- 9.02.2006r. — 16.030,50 zł

3. Pińczowskie Zakłady Kamienia Budowlanego

Pińczowski Zakłady Kamienia Budowlanego nabyły prawo użytkowania wieczystego nieruchomości położonych w obrębie Wola Morawicka, Łabędziowie i Chęcinach na podstawie Decyzji Wojewody Kieleckiego

- z dnia 16.05.1995r. GG VII — 72240/22/97.
- z dnia 15.07.1996r. GG VII — 72240/72/96
- z dnia 15.07.1996r. GG VII — 72240/19/96

Pierwsza zaległość powstała w 2005r. w kwocie 1.727,70 zł. — ostateczne wzywianie do zapłaty zostało wysłano 18.2005r. Przedsiębiorstwo nie uregulowało też opłaty za 2006r. — brak wezwania do zapłaty.

4. „MARBOX” sp. z.o.o.

Dłużnik nabył prawo użytkowania wieczystego na podstawie umowy kupna — sprzedaży — Akt notarialny A Nr 457/2002 z dnia 01.02.2002r. Zaległość w kwocie 2.113,11 zł dotyczy roku 2005 w kwocie 704,37 zł i 2004r. w kwocie 704,37, a także 2006r. w kwocie 704,37 zł plus odsetki . Ostateczne wezwanie do zapłaty zostało wysłane 18.05.2005r. i 18.05.2004r. W 2006r. brak jest wezwania. W odpowiedzi na w/w wezwanie do Starostwa wpłynęło pismo Radcy Prawnego, który poinformował, że sąd odmówił wszczęcia postępowania upadłościowego ze względu na brak środków finansowych spółki, a także nie można liczyć na spłatę wierzytelności.

5. Łaczkiewicz Jarosław i Elżbieta — 1.586,00 zł

Zaległość dotyczy 2006r. Brak wezwania do zapłaty.

6. Łojek Grzegorz i Jolanta — 1.101,34 zł,

Zaległość w kwocie 1.101,34 zł dotyczyła 2006r. i została uregulowana dobrowolnie przez dłużnika w dniu 30.08.2006r.

7. „Magellan Enerprise One „ sp.z.o.o — 3.255,26 zł,

Zaległość dotyczy 2006r. Brak wezwania do zapłaty.

8. Krzysztofek Henryk — 1.022,99 zł

Krzysztofek Stanisław — kwota 3.176,98 zł,

Prawo użytkowania wieczystego dłużnicy nabyli w drodze umowy kupna — sprzedaży — Akt notarialny 1108/2003 z dnia 20.03.2003r. i darowizny (Krzysztofek Stanisław) . Zaległości dotyczą okresu 2004, 2005, 2006r. Wysłano wezwania do zapłaty:

- 19.05.2005r.
- 02.03.2006r.

Dłużnicy wielokrotnie informują Starostwo o tym iż nie zamierzają uiszczać opłat. Na dzień kontroli wg oświadczenia Pani Haliny Śluzek przygotowane zostały dokumenty do złożenia pozwów o nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym.

9. Kochański Paweł — kwota 925,20 zł

Należność dotyczy 2006r. Brak wezwania do zapłaty.

10. Federacja Związków zawodowych pracowników Automatyki i

Telekomunikacji — 2.540,37 zł

Czerwińscy Jerzy i Anna — kwota 1.055,49 zł

Buczyńska Iwona – 1.586,00 zł,

CEWAP - 6.436,23 zł

Zaległości dotyczą 2006r. Brak wezwań do zapłaty.

11. INSTAL – MONT - kwota 1029,00 zł

Wierzytelność dotyczy okresu od 2004 do 2006r.

Dłużnik nabył prawo użytkowania wieczystego na podstawie Aktu Notarialnego Rep. A 9469/2000 z dnia 14.12.20004r. Pierwsza zaległość powstała w 2004r. Postanowieniem Sadu Rejonowego Sądu Gospodarczego w Kielcach Sygn. Akt V GU 108/04 z dnia 23.02.2005r. ogłoszono upadłość Przedsiębiorstwa. Wierzytelność została zgłoszona Sędziemu – Komisarzowi w dniu 21.04.2005r. w kwocie 724,27 zł w tym należność główna 686,00 zł i odsetki w wysokości 38, 27 zł. Brak wezwania do zapłaty za 2006r.

W trakcie czynności kontrolnych zauważono, że w 2006r. nie podjęto żadnych działań mających na celu wyegzekwowanie należności za 2006r. Z wyjaśnień udzielonych przez Skarbnika Powiatu stanowiących załącznik do niniejszego protokołu kontroli Nr 2 wynika, że od marca 2006r. trwa wprowadzanie danych do nowego systemu informatycznego mającego na celu zaewidencjonowanie danych dotyczących wszystkich płatników. Po wprowadzeniu tych danych system sam wygeneruje gotowe do wysłania upomnienia.

Na tym protokół zakończono i bez zastrzeżeń podpisano. Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w Starostwie Powiatowym w Kielcach. Poinformowano Pana

Starostę o przysługującym mu prawie do złożenia pisemnych wyjaśnień odnośnie ustaleń zawartych w protokole w terminie 7 dni od daty jego podpisania. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano wpisem do książki kontroli pod pozycją Nr 9.

Wykaz załączników:

1. Wykaz dłużników
2. Wyjaśnienie w sprawie braku upomnień w windykacji należności Skarbu Państwa
4. Sprawozdanie Rb 50 i Rb 27ZZ za 2005 i 2006 rok wraz z poleceniami przelewów przekazanych zwrotów niewykorzystanej dotacji.

Kontrolowany:



STAROSTA
Zbigniew Banaśkiewicz

STAROSTA
Zbigniew Banaśkiewicz

SKARBNIK
Marta Klusek

Kontrolujący:

Monika Wic Pierścińska
inspektor

