

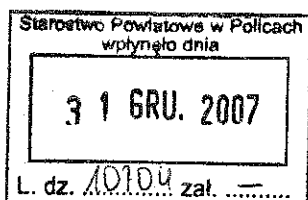


**WOJEWODA
ZACHODNIOPOMORSKI**

FB.2/SM/0932/38/07

SF/SP
Pr. o wyjaśnieniu
31.12.2007r.

Szczecin, dnia 24 grudnia 2007 r.



Pan

Leszek Guździol

Starosta Policki

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 32 ust. 1 w związku z art. 15 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r o administracji rządowej w województwie (tekst jednolity Dz. U. 2001r, nr 80, poz.872 z późn. zm.), pracownik Wydziału Finansów i Budżetu Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie w dniach od 3 do 14 grudnia 2007r. przeprowadził w Starostwie Powiatowym w Policach kontrolę problemową w zakresie prawidłowości prowadzenia ewidencji księgowej i windykacji należności Skarbu Państwa oraz terminowości składania sprawozdań przez kontrolowaną jednostkę do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie. Kontrola dotyczyła 2006r.

Ustalenia kontroli zawarte są w protokole, którego jeden egzemplarz pozostawiono w Urzędzie. W wyniku działań kontrolnych ustalono, że prowadzona przez starostwo windykacja należności Skarbu Państwa nie budzi zastrzeżeń. Stwierdzono natomiast, na podstawie skontrolowanych dokumentów, że:

- dochody w kwocie 797,99 zł uzyskane w okresie 21 lutego – 10 marca 2006r. odprowadzono w dniu 16 marca 2006r. zamiast w dniu 15 marca – opóźnienie 1 dzień;
- saldo roku 2006r. przekazano w dwóch terminach – kwotę 112,50 zł w dniu 4 stycznia 2007r.(terminowo) oraz kwotę 2.698,40 zł w dniu 10 stycznia 2007r. zamiast do dnia 8 stycznia 2007r.

Takie postępowanie stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych w rozumieniu art.6 pkt 1 Ustawy z dnia 17 grudnia 2004r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114). w związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 23 stycznia 2002r. w sprawie szczegółowych zasad, trybu i terminów opracowania 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 12, poz 113) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2006r. w sprawie planów finansowych zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz przekazywania dotacji celowych i przekazywania pobranych dochodów związanych z realizacją tych zadań (Dz. U. nr 135, poz. 955);

- nieterminowo przekazywano sprawozdania Rb-27ZZ oraz Rb-50. Sprawozdanie Rb – 27ZZ za II kwartał przesłano w dniu 13 lipca 2006r. (termin właściwy – 12 dni po upływie okresu sprawozdawczego) Sprawozdania Rb – 50 za poszczególne kwartały przesłano w dniach 21 kwietnia, 28 lipca i 18 października 2006r. (termin właściwy – 15 dni po upływie okresu sprawozdawczego). Naruszono tym samym zapisy dotyczące terminów składania sprawozdań wymienione w załącznikach do rozporządzeń Ministra Finansów z dnia 19 sierpnia 2005r. (Dz.U. nr 170, poz. 1426) i z dnia 27 czerwca 2006r. (Dz.U. nr 115, poz. 781) w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

W związku ze wskazanymi wyżej, stwierdzonymi w toku czynności kontrolnych nieprawidłowościami

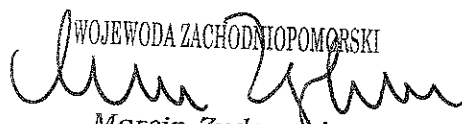
zalecam:

1. Podjęcie działań zapobiegających opóźnieniom w przekazywaniu dochodów Skarbu Państwa, oraz terminowe odprowadzanie tych dochodów, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.
2. Przekazywanie sprawozdań budżetowych w terminach określonych w przepisach prawa.

O wykonaniu powyższych zaleceń, bądź o podjętych działaniach na rzecz ich realizacji lub nie podjęciu takich działań, proszę powiadomić mnie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wiadomości:

Wydział Nadzoru i Kontroli

WOJEWODA ZACHODNIOPOMORSKI

Marcin Zydorowicz