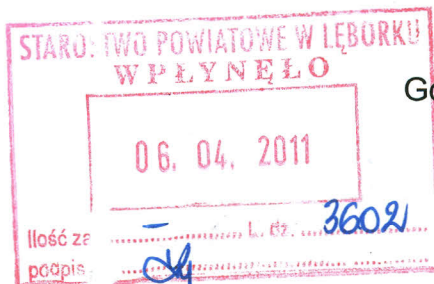


WOJEWODA POMORSKI

FB-III.431-0.2.6.2011.BK.AW



Gdańsk, 01.04.2011 r.

Pan
Wiktor Jan Tyburski
Starosta Powiatu Lęborskiego

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 16 lutego do 2 marca 2011 r. została przeprowadzona kontrola finansowa w Powiecie Lęborskim przez inspektorów Wydziału Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w zakresie realizacji dochodów budżetu państwa z tytułu gospodarki nieruchomościami oraz prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji z budżetu państwa w 2010 roku w następujących rozdziałach i paragrafach: 01005 §2110, 70005 §2110, 71013 §2110, 71014 §2110, 85201 § 2130, 85202 §2130 oraz 85218 §2130.

Należności z tytułu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w Powiecie Lęborskim na koniec 2010 roku wyniosły łącznie 2 034 799,92 zł. Dochody wykonane zamknęły się kwotą 1 866 671,50 zł i pochodziły z wpływów z tytułu:

- opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste (§0470) – 1 726 417,59 zł,
- najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa (§0750) – 5 052,41 zł,
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (§0760) – 89 937,19 zł,
- sprzedaży składników majątkowych (§0870) – 29 393,36 zł,
- pozostałych odsetek (§0920) – 9 491,85 zł.
- wpływów z różnych dochodów (§ 0970) – 6 379,10 zł.

Od wyżej wymienionych kwot Powiat dokonał należnych potrąceń - łącznie 446 440,21 zł.

Pozostałą kwotę 1 419 874,62 zł Powiat Lęborski przekazał na rachunek dochodów Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.

Należności wymagalne pozostałe do zapłaty w kwocie 168 128,42 zł dotyczyły nieuregulowanych w 2010 roku i w latach wcześniejszych wpłat przez dłużników z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości i trwałego zarządu, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności oraz odsetek i podlegają bieżącej windykacji.

W 2010 r. Powiat Lęborski otrzymał dotacje celowe z budżetu państwa z przeznaczeniem m.in. na:

- 1) prace geodezyjno-urzędnicze na potrzeby rolnictwa (rozdz. 01005) w wysokości 18 000,00 zł - wykonanie 100% - wydatkowanie środków na realizację przedmiotowego zadania dotyczyło przeglądu i weryfikacji danych o konturach klasoużytkowników;
- 2) gospodarkę gruntami i nieruchomościami (rozdz.70005) w wysokości 84 043,67 zł - wykonanie 100,00 % - realizacja wydatków dotyczyła głównie wykonania wycen nieruchomości i gruntów, wznowień znaków granicznych, podziałów działek oraz opłacania podatku od nieruchomości Skarbu Państwa do j.s.t., na terenie której jest ona położona;
- 3) prace geodezyjne i kartograficzne (rozdz. 71013) w wysokości 60 000,00 zł oraz opracowania geodezyjne i kartograficzne (rozdz. 71014) w wysokości 22 000,00 zł – wykonanie 100 % - wydatkowanie środków dotyczyło wykonania modernizacji Ewidencji Gruntów i Budynków dla obszaru Gminy Wicko.
Wykonawca w/w prac został wyłoniony w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. Z wybranym wykonawcą podpisano stosowną umowę;
- 4) domy pomocy społecznej (rozdz.85202) w wysokości 1 439 291,00 zł – wykonanie 100 % - kontrolą objęto zgodność danych wykazywanych w „Informacji zbiorczej z powiatu.... dla WPS PUW za miesiąc.....2010r. dotyczącej ustalenia miesięcznej kwoty dotacji dla powiatu z przeznaczeniem na działalność DPS” z ewidencją księgową powiatu w zakresie kolumny 5 – „dochody z odpłatności mieszkańców”, zgodność kwot wykazanych w „informacji o otrzymanych i wykorzystanych dotacjach za 2010 r., które nie obejmują sprawozdania Rb-50” z ewidencją księgową powiatu oraz terminy przekazywania dotacji przez powiat do DPS. Ustalono, iż dane wykazane w w/w informacjach były zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej powiatu, a środki z dotacji przekazywane były do DPS niezwłocznie po ich wpływie na rachunek powiatu;
- 5) placówki opiekuńczo-wychowawcze (rozdz.85201) w wysokości 6 000,00 zł, domy pomocy społecznej (rozdz.85202) w wysokości 8 143,00 zł oraz powiatowe centra pomocy (rozdz.85218) w wysokości 9 000 ,00zł – wykonanie 100,00 % - wydatkowanie dotyczyło wypłaty dodatków pracownikom socjalnym, zatrudnionym w samorządowych jednostkach organizacyjnych pomocy społecznej.

Otrzymane dotacje opisane w pkt. 1-3 i 5 zostały również poddane szczegółowej analizie pod względem zgodności z przeznaczeniem, gdzie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Niemniej jednak w trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. kilkakrotnie nieterminowo przekazano dochody budżetu państwa,
2. dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości zaewidencjonowano w § 0870 - wpływy ze sprzedaży składników

majątkowych, zamiast w § 0770 – wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.

Przedkładając powyższe proszę o wykorzystanie ustaleń zawartych w protokole kontroli, a w szczególności o:

- terminowe przekazywanie dochodów skarbu państwa,
- prawidłowe klasyfikowanie dochodów zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

O podjętych działaniach, mających na celu wyeliminowanie w przyszłości podobnych nieprawidłowości lub przyczynach niepodjęcia działań proszę powiadomić Wydział Finansów i Budżetu Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

z up. Wojewody Pomorskiego

Danuta Janiak
DYREKTOR
Wydziału Finansów i Budżetu