

STAROSTWO POWIATOWE

w Sierpcu ul. Świętokrzyska 2 a

Rok 2012

WYDZIAŁ ORGANIZACJI I NADZORU

Nr sprawy ON. 1710.5. 2012

S P R A W A

Kontrola problemowa w przedmiocie wykonanie
 środków finansowych otrzymanych na realizację
 wydatków w rozdziale klasyfikacji budżetowej
 75411 - w 2011 r.

.....

.....

.....

Rozpoczęto 17.07.2012
 Zakończono 08.11.2012

Starostwo Powiatowe w Sierpcu
Znak sprawy: WK.P.431.10.5.2012

| ARKUSZ KONTROLI Nr 2 | | |
|--|---|--|
| Osoba/y odpowiedzialna/e za realizację zadania | | Pan Jan Laskowski – Starosta Powiatu Sierpeckiego |
| Zagadnienia poddane kontroli | | <i>Wykorzystanie środków finansowych otrzymanych w 2011 r. na rozdz. 75411</i> |
| Elementy badane w zakresie zagadnienia poddanego kontroli: | USTALENIA | |
| a. zgodność zapisów w ewidencji wydatków ze sprawozdaniem, | Dane wykazane w sprawozdaniu Rb- 50 są zgodne z ewidencją wydatków w rozdziale 75411 | |
| AKTA KONTROLI | DOWODY | |
| | Wytworzone do celów kontroli | Źródłowe |
| | | str. Sprawozdanie Rb 50 za 2011 r |
| b. prawidłowość zapisu zakwalifikowania otrzymanych środków i ujęcia ich w ewidencji, wykorzystanie oraz termin i wysokość zwrotu w przypadku niewykorzystania otrzymanych środków | Jednostka otrzymała środki na rozdz.75411 w kwocie 2.958.265,00 zł, zgodnie z ewidencją wydatki wyniosły 2.958.265,00 zł . | |
| AKTA KONTROLI | DOWODY | |
| | Wytworzone do celów kontroli | Źródłowe |
| | | |
| c. udokumentowanie zmian w planie wydatków w 2011 r. | Zgodnie z miesięcznym sprawozdaniem Rb 28S za okres I kwartału 2011r. z wykonania planu wydatków budżetowych, pierwotny plan wydatków na 2011 r. wynosił ogółem 2.879.107,00 zł. W wyniku dokonanych zmian plan wydatków wg sprawozdania rocznego RB 28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego wyniósł 2.974.754,00 zł. | |
| AKTA KONTROLI | DOWODY | |
| | Wytworzone do celów kontroli | Źródłowe |
| | Tabela planu wydatków uwzględniająca dokonywane w ciągu roku zmiany | Kserokopia sprawozdań wydatków, w których ujęto plan pierwotny i ostateczny |

| | | |
|---|---|------------------------|
| <p>d. zgodność zatrudnienia wg stanu na dzień 31.12.2011 r. z zatwierdzonym <i>Regulaminem organizacyjnym</i></p> | <p>W 2011 r. w Komendzie Powiatowej zatrudnionych było 49 osób na pełnych etatach, w tym: 48 funkcjonariuszy oraz jeden pracownik na stanowisku pomocniczym – cywil.. Zatrudnienie zgodne było z Regulaminem Organizacyjnym utworzonym Decyzją Nr 57 z dnia 13.12.2006 r. Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej w Sierpcu i zatwierdzonego przez Mazowieckiego Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej Zarządzeniem Nr 21/06 z dnia 22.12.2006 r.</p> | |
| <p>AKTA KONTROLI</p> | <p>DOWODY</p> | |
| | <p>Wytworzone do celów kontroli</p> | <p>Źródłowe</p> |
| <p>e. udokumentowanie wydatków zaewidencjonowanych w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej</p> | <p>Struktura zatrudnienia w KP PSP na dzień 31.12.2011 r.</p> | |
| | <p>Na podstawie ewidencji księgowej ustalono, że w 2011 r. jednostka wydatkowała w rozdziale 75411 kwotę 2.958.265,00 zł, w tym:</p> <p>a)§ 3070 00 – wydatki osobowe niezaliczane do uposażeń wypłacane funkcjonariuszom na kwotę ogółem 136.128,82 zł z tego wg szczegółowej klasyfikacji budżetowej:</p> <ul style="list-style-type: none"> 05 - równoważnik za remont lokalu –13.831,89 zł 06 - równoważnik za brak lokalu mieszkalnego – 38.975,14 zł 09 - dopłata do wypoczynku funkcjonariuszy i rodzin - 71.060,00 zł 10-przejazdy raz w roku dla funkcjonariuszy i ich rodzin - 9.838,59 zł 11 - zasiłki na zagospodarowanie- 2.423,20 zł <p>b)§ 4010 00 - wynagrodzenia osobowe pracowników na kwotę ogółem 6.100,24 zł , z tego :</p> <ul style="list-style-type: none"> 02 – wynagrodzenia dla pracowników nieobjętych mnożnikowym systemem wynagradzania – kwota 4.200,00 zł 03 – nagrody uznaniowe dla pracowników nieobjętych mnożnikowym systemem wynagradzania – kwota 400,00 zł (cywil) 06 – ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy dla pracownika – kwota 1.500,24 zł (pismo KPPSP PK-163/2/11 z dnia 04.01.2011 r. polecające wypłatę pracownikowi cywilnemu ekwiwalentu pieniężnego za 21 dni niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego z powodu rozwiązania stosunku pracy (umowa na czas określony) <p>c)§ 4040 00 - dodatkowe wynagrodzenie roczne na kwotę 446,25 zł</p> <p>d)§ 4050 00 - uposażenia dla funkcjonariuszy na kwotę 2.045.039,54 zł</p> <p>e)§ 4060 00 - pozostałe należności dla funkcjonariuszy na kwotę ogółem 230.455,35 zł z tego wg szczegółowej klasyfikacji budżetowej:</p> <ul style="list-style-type: none"> 01 - nagrody jubileuszowe dla 5 funkcjonariuszy – 15.488,75 zł 06 – pozostałe należności wypłacone funkcjonariuszom – kwotę ogółem 141.177,60 zł wypłacono : za nadgodziny za II półrocze 2010 r. – kwota 75.363,52 zł (38 funkcjonariuszom) , lista płac Nr 15 oraz za I półrocze 2011 r. – kwota 65.814,08 zł (40 funkcjonariuszom) , list płac Nr 45 07 - odszkodowania z tytułu wypadku przy pracy - kwotę ogółem 5.733,00 zł z tytułu wypadku w związku ze służbą wypłacono 3 funkcjonariuszom na podstawie decyzji wydanych przez Komendanta Powiatowego PSP jn: - Decyzji Nr 5/2011 z dnia 07.02.2011 r. – kwota 1.863,00 zł (lista Nr 11) | |

- Decyzji Nr 10/2011 z dnia 26.04.2011 r. – kwota 2.580,00 zł (lista Nr 25)
- Decyzji Nr 11/2011 z dnia 26.04.2011 r. – kwota 1.290,00 zł (lista Nr 25)

10 - nagrody i zapomogi dla funkcjonariuszy - kwotę 68.056,00 zł

f) § 4070 00 - nagrody roczne dla funkcjonariuszy – 162.399,55 zł

g) § 4080 – uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres jednego roku funkcjonariuszom zwolnionym ze służby – kwotę 12.572,00 zł wydatkowano na wypłatę świadczenia pieniężnego (za m-c styczeń i luty 2011 r.) Zastępcy Dowódcy KP PSP na podstawie Decyzji Nr 11/2011 Komendanta Powiatowego PSP w Sierpcu z dnia 16.02.2010 r. wydanej na okres za okres od 1 marca 2010 r. do 28 lutego 2011 r.

h) § 4110 – składki na ubezpieczenia społeczne - kwota 1.042,84 zł, z tego :

01 – składki na ubezpieczenia społeczne pracowników objętych mnożnikowym systemem wynagradzania – kwota 310,06 zł

02- składki na ubezpieczenia społeczne pracowników nieobjętych mnożnikowym systemem wynagradzania – kwota 732,78 zł

i) §4120 – składki na fundusz pracy – kwota 160,39 zł , z tego :

01 – pracowników objętych mnożnikowym systemem wynagradzania – kwota 47,67 zł

02 – pracowników nieobjętych mnożnikowym systemem wynagradzania – kwota 112,70 zł

j) § 4180 – równoważniki pieniężne w zamian za umundurowanie – kwotę 95.316,58 zł wypłacono według jednej listy płac Nr 19

k) § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – na kwotę ogółem 97.503,09 zł , z tego wg szczegółowej klasyfikacji budżetowej :

01 - przedmioty i materiały administracyjno – biurowe - kwota 7.272,80 zł

02 – materiały pędne i smary – kwota 16.933,42 zł

04 – przedmioty zaopatrzenia mundurowego – kwota 12.853,82 zł

05 – wyposażenie nieuznawane za środki trwałe – kwota 1.111,78 zł

07 – materiały kwaterunkowe – kwota 155,00 zł

08 – materiały łączności – kwota 9,95 zł

09 – materiały informatyki – kwota 8.477,85 zł

10 – materiały transportu – kwota 12.656,75 zł

11 – materiały uzbrojenia i techniki specjalnej – kwota 10.911,45 zł

13 – wyposażenie specjalne indywidualne , odzież ochronna – kwota 4.517,00 zł

14 – materiały do konserwacji i remontów nieruchomości – kwota 61,00 zł

17 – materiały przeciwpożarowe – kwota 1.058,40 zł

18 – pozostałe materiały – kwota 21.483,87 zł , między innymi :środki czystości dla pracowników biurowych oraz dowódców zmian (pod każdą fakturę podłączono wykaz zawierający ilość wydanych środków czystości za imiennym potwierdzeniem odbioru) , kołki rozporowe , filc samoprzylepny, akcesoria samochodowe (szampon , szczotki do mycia samochodów) , worków i filtrów do odkurzaczy , maski spawalniczej , kompletu wiertel , artykułów elektrycznych (przedłużacz bębnowy , wtyka stalowa , gniazdo przenośne , przewód) , artykuły gospodarstwa domowego (garnek , tarka , tłuczek , sitko , deska , talerze , kubki , filiżanki , łyżeczki) , rury do zamontowania w pomieszczeniu socjalnym , antena pokojowa.

l) § 4220 – zakup środków żywności – kwota 521,52 zł

l) § 4250 – zakup sprzętu i uzbrojenia – kwota 4.806,00 zł

02 - sprzęt uzbrojenia i techniki specjalnej - motopompa Niagara

m) § 4260 - zakup energii – kwota 71.741,51 zł , z tego :

01 - energia elektryczna – kwota 22.172,13 zł

02 – energia ciepła – kwota 46.408,62 zł

03 – gaz – kwota 619,00 zł

04 – woda – kwota 2.541,76 zł

n) § 4270 – zakup usług remontowych – kwota 3.436,33 zł , z tego :

02 – konserwacja i naprawa uzbrojenia – kwota 1.758,31 zł (naprawa aparatów powietrza , serwis okresowy kompresora)

05 – konserwacja i naprawa sprzętu transportowego – kwota 1.678,02 zł

o) § 4280 – zakup usług zdrowotnych – kwota 8.587,17 zł , z tego:

01 – okresowe badania funkcjonariuszy w zakresie medycyny pracy – kwota 4.058,00 zł

02 – badania wstępne kandydatów na funkcjonariuszy – kwota 1.339,17 zł

03 - badania komisyjne kandydatów na funkcjonariuszy – kwota 319,00 zł

p) § 4300 – zakup usług pozostałych – kwota 31.491,47 zł , z tego :

06 – usługi telekomunikacyjne – kwota 65,96 zł

07 - usługi bankowe i pocztowe – kwota 1.728,25 zł

08 – usługi transportowe – kwota 327,87 zł

10 – usługi komunalne i mieszkaniowe – kwota 2.707,87 zł

12 – opłaty radiowo – telewizyjne – 694,10 zł

19 – pozostałe usługi , w tym prewencyjne – kwota 21.972,36 zł (abonament TV satelitarnej , serwis kompresora , przegląd aparatów i masek , opłaty za licencję programów komputerowych , serwis okresowy ubrań gazoszczelnych , przegląd rejestratora rozmów , badanie w ramach BHP butów strażackich , opłaty za kalibrację detektorów na samochodach gaśniczych , za legalizację aparatów powietrznych , usługa wsparcia technicznego związanego z eksploatacją programu komputerowego SWD na stanowisku kierowania – dyspozytora

22 – wydatki z tytułu gospodarowania odpadami – kwota 2.664,24 zł

23 - usługi w zakresie badań technicznych pojazdów – kwota 1.330,82 zł

r) § 4350 – zakup usług dostępu do sieci internetowej – kwota 2.174,64 zł

s) § 4360 – opłaty z telefonii komórkowej – kwota 5.975,67 zł

t) § 4370 – opłaty usług telekomunikacji stacjonarnej – kwota 8.316,14 zł

u) § 4410 – podróże służbowe krajowe – kwota 1.636,60 zł

w) § 4430 – różne opłaty i składki – kwota 60,00 zł , wydatek poniesiono na opłatę za umieszczenie w pasie drogowym drogi gminnej przyłącza kanalizacji sanitarnej KPPSP

y) § 4480 – podatek od nieruchomości – kwotę 11.240,00 zł wydatkowano na opłatę podatku od nieruchomości na podstawie deklaracji PN1 sporządzonej w oparciu o Uchwałę Nr 11/II/2010 Rady Miejskiej w Sierpcu z dnia 13.12.2010 r. w sprawie ustalenia stawek podatku od nieruchomości na 2011 r.

z) § 4500 – podatek od środków transportu – kwota 1.111,00 zł

ż) § 4510 – opłaty na rzecz budżetu państwa – kwota 173,40 zł (trwałe zarząd)

ź) § 6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – kwota 19.829,00 zł.

Co jest zgodne z danymi wykazanymi w sprawozdaniu RB-50 .

Komenda PSP posiada wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków.

Wynagrodzenie 49 funkcjonariuszy wg sprawdzonych kart wynagrodzeń KP PSP w 2011r. wynosiło 2.690.339,84 zł , w tym nagrody w wysokości 21.000,00 zł sfinansowane ze środków przekazanych przez KW PSP na rachunek depozytowy przez KW PSP , które nie są ujęte w budżecie KP PSP w Sierpcu.

Porównano ewidencję wydatków § § 3070 , 4050, 4060, 4070 ,4180 z kartami wynagrodzeń i stwierdzono , że zawierają one zarówno dane dotyczące wynagrodzeń wynikających z ewidencji w/w paragrafów oraz kwotę nagród wypłaconych ze środków przekazanych przez KW PSP na rachunek depozytowy.

Wynagrodzenie jednego pracownika cywilnego wg kart wynagrodzeń zgodne było z poniesionymi wydatkami w paragrafach 4010 i 4040.

Sprawdzono udokumentowanie wydatków dokonanych w ciągu roku ze środków otrzymanych w wyniku **zwiększenia** planu decyzjami Wojewody i stwierdzono że:

- w § 3070 – zwiększenie o kwotę 13.832,00 zł wg decyzji Wojewody Mazowieckiego Nr 285 z dnia 29.12.2011r. z przeznaczeniem na uregulowanie zobowiązań wymagalnych z tytułu ustawowo gwarantowanych świadczeń. Uchwałą Nr 292.53.2011 Zarządu Powiatu w Sierpcu z dnia 29.12.2011r. zwiększono § 3070. Środki wykorzystano na wypłatę równoważnika pieniężnego za remont lokalu mieszkalnego zgodnie z przyznanymi decyzjami na podstawie listy wypłat Nr 72 na kwotę 13.831,89 zł z dnia 16.12.2011 r.

- w § 4060 – zwiększenie o kwotę ogółem 30.497,00 zł , zgodnie z przyznanymi decyzjami z przeznaczeniem na zwiększenie dobowych stanów etatowych – rekompensat za nadgodziny jn:

Decyzja Wojewody Nr 77 z dnia 4.04.2011r. na kwotę 6.055,00 zł

Decyzja Wojewody Nr 92 z dnia 22.07.2011 r. na kwotę 3.967,00 zł

Decyzja Wojewody Nr 152 z dnia 15.11.2011 r. na kwotę 20.475,00 zł

Środki przeznaczono na wypłatę rekompensat pieniężnych za nadgodziny dla funkcjonariuszy za I półrocze 2011 r. na kwotę ogółem 65.814,08 zł wg listy wypłat Nr 45 , wyciąg bankowy nr 91 .

- w § 4210 – zwiększenie o kwotę 15.000,00 zł wg decyzji Wojewody Mazowieckiego Nr 278 z dnia 15.11.2011 r. na wydatki bieżące .Uchwałą Nr 273.49.2011 Zarządu Powiatu w Sierpcu zwiększono § 4210. Środki wykorzystano zgodnie z pismem Wojewódzkiego Komendanta PSP (pismo KW PSP WL.240/71/2011 z dnia 15.11.2011 r.) na zakupy w ramach projektu „Wsparcie techniczne ratownictwa chemicznego i ekologicznego „, a mianowicie : pakietów do dekontaminacji na kwotę 4.665,60 zł , środków do neutralizacji smarów i olejów i innych chemikali na kwotę 1.058,40 zł , sygnalizatorów bezruchu i temperatury na kwotę 3.079,99 zł , sensora tlenu do miernika wielogazowego na kwotę 540,00 zł , megafonu na kwotę 309,96 zł , radiometru cyfrowego z funkcją dawkomierza na kwotę 1.566,00 zł , ubrań specjalnych na kwotę 4.563,00 zł.

- w § -6060 –zwiększenie o kwotę 20.000,00 zł , natomiast środki otrzymano do wysokości poniesionego wydatku tj. 19.829,00 zł.

Środki przeznaczono na zakup systemu komunikacji statusowej z pojazdami ratowniczymi wraz z ich lokalizacją dla jednostek organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej województwa mazowieckiego zgodnie z umową zawartą przez Wojewódzką Komendę PSP Nr 107/2011/KW z dnia 10.10.2011 r. Zakupu dokonano na podstawie faktury VAT 11/SFSOL/12/00046 z dnia 02.12.2011 r.

| | | |
|---|--|-----------------|
| | wystawionej przez ASSECO POLAND S.A Rzeszów na kwotę 19.829,00 zł. | |
| AKTA KONTROLI | DOWODY | |
| | Wytworzone do celów kontroli | Źródłowe |
| | | |
| f. Udokumentowanie wydatków majątkowych, | Zakupiony system komunikacji statusowej z pojazdami ratowniczymi wraz z ich lokalizacją przyjęto na stan środków trwałych na podstawie dowodu OT Nr 101/2011 z dnia 22.12.2011 r. . Wpisano do księgi inwentarzowej środków trwałych pod pozycją 8 , z numerem inwentarzowym 4-49-491/8 . | |
| AKTA KONTROLI | DOWODY | |
| | Wytworzone do celów kontroli | Źródłowe |
| | | |
| g. zawarcie opisów i informacji na dowodach | Faktury za zakup towarów i usług, listy wypłat wynagrodzeń są opisane, sprawdzone, zadekretowane i zakwalifikowane do właściwego paragrafu klasyfikacji budżetowej a wydatek zatwierdzony do wypłaty przez kierownika jednostki lub jego zastępcę. Na dowodach zakupu pozostałych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych znajdują się informacje o wpisie do ewidencji majątku – pozycji księgi inwentarzowej w której dokonano wpisu. | |
| AKTA KONTROLI | DOWODY | |
| | Wytworzone do celów kontroli | Źródłowe |
| | | |
| Data: | <i>Podpis i pieczęć kontrolera (-ów):</i> | |
| Data: | Potwierdzam zgodność ustaleń kontroli z uzyskanymi w toku kontroli dowodami: | |
| | <i>Podpis i pieczęć osoby odpowiedzialnej za realizację zadania:</i> | |

137

ON + F
mp

Warszawa, 15 maja 2013 r.



WOJEWODA MAZOWIECKI

WK-P.431.10.5.2012

STAROSTWO POWIATOWE W SIERPCU
Kancelaria Ogólna
20. MAJ 2013
Data wpływu
L. dz.
Ilość załączników
Podpis

~~STAROSTWO POWIATOWE W SIERPCU
Kancelaria Ogólna
Data wpływu..... 20. MAJ 2013.....
L. dz.
Ilość załączników
Podpis~~

**Pan
Jan Laskowski
Starosta Powiatu Sierpeckiego**

**Starostwo Powiatowe
w Sierpcu
ul. Świętokrzyska 2a
09-200 Sierpc**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Szanowny Panie Starosto!

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o wojewodzie i administracji rządowej w województwie¹ oraz art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dalej ustawa o finansach publicznych – Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.), kontroler Mirosława Marek, starszy inspektor w Oddziale Kontroli w Delegaturze w Płocku Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, przeprowadziła w dniach od 7 do 20 sierpnia 2012 r. kontrolę problemową w Starostwie Powiatowym w Sierpcu, z siedzibą w Sierpcu przy ul. Świętokrzyskiej 2a.

Przedmiot kontroli obejmował wykorzystanie dotacji otrzymanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację wydatków w rozdziale 75411 klasyfikacji budżetowej – w 2011 roku.

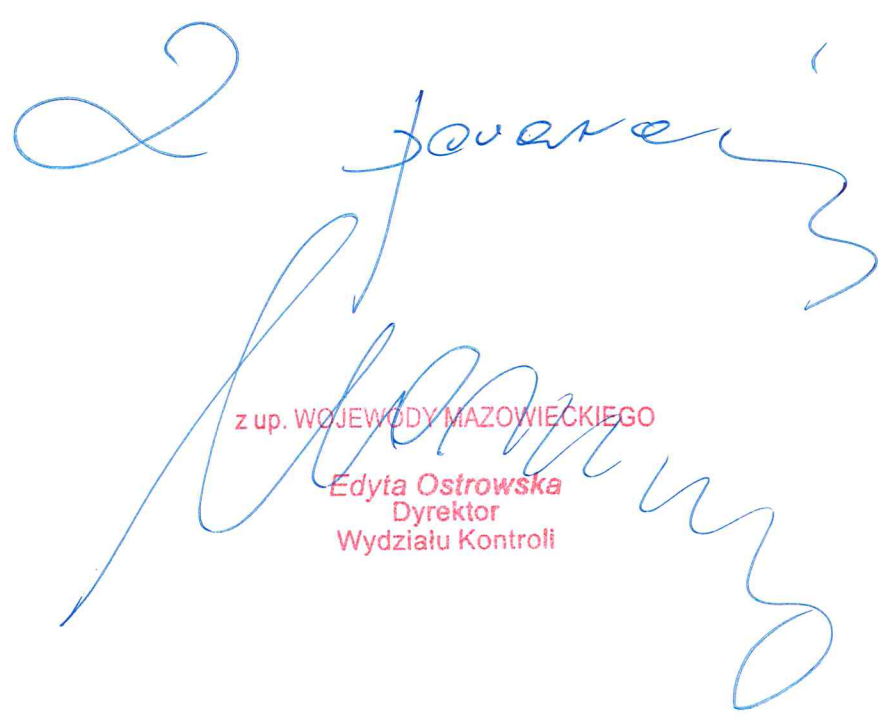
¹ Ustawa z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206, z późn. zm.)

W wyniku kontroli wykorzystania środków otrzymanych na podstawie decyzji Wojewody Mazowieckiego zwiększających budżet na 2011 rok, stwierdzono, że:

1. Dane wykazane w sprawozdaniu Rb-50 – kwartalne sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami, za IV kwartał 2011 r. – były zgodne z ewidencją księgową wydatków.
2. Karty uposażeń funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Sierpcu (dalej KPPSP) zawierały dane dotyczące składników uposażenia sfinansowanych ze środków ujętych w budżecie powiatu i planie finansowym KPPSP, jak również dane dotyczące wypłat nagród przyznanych przez Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej – przekazanych bezpośrednio ze środków funduszu utworzonego w Komendzie Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej na podstawie rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 7 grudnia 2007 r. w sprawie nagród i zapomóg dla strażaków Państwowej Straży Pożarnej (Dz. U. Nr 234, poz. 1725).
3. Plan pierwotny wydatków z dotacji otrzymanej w rozdziale 75411 w 2011 r. wyniósł 2 879 107,00 zł i został zwiększony w ciągu roku budżetowego o kwotę 95 647,00 zł (7 decyzji Wojewody Mazowieckiego), tj. o 3,3%, w związku z czym plan po zmianach KPPSP na 2011 rok wyniósł 2 974 754,00 zł. Zwiększenia planu zostały dokonane na podstawie decyzji Wojewody Mazowieckiego przyznających dodatkowe środki na następujące cele: wydatki bieżące, wypłatę rekompensat za nadgodziny, spłatę zobowiązań oraz zakup i wymianę sprzętu oraz systemów teleinformatycznych. Środki przyznane decyzjami Wojewody Mazowieckiego zostały przyjęte uchwałami Zarządu/Rady Powiatu Sierpeckiego, zwiększającymi plan wydatków w paragrafach rozdziału 75411 klasyfikacji budżetowej.
4. Zwiększenia planu następowały na podstawie wniosków Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej w związku z zakupami inwestycyjnymi – sprzętu oraz systemów teleinformatycznych jednostkom Państwowej Straży Pożarnej na terenie województwa mazowieckiego, bądź wniosków Komendanta Wojewódzkiego Państwowej Straży Pożarnej sporządzonych na podstawie materiałów przekazanych przez Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej.
5. Na podstawie sprawdzonych dowodów i ewidencji księgowej stwierdzono, że środki przekazane w ciągu 2011 r. na zwiększenie planu zostały przeznaczone na następujące cele: wypłatę równoważnika pieniężnego za remont lokalu mieszkalnego, należności

- za nadgodziny, zakupy w ramach projektu „Wsparcie techniczne ratownictwa chemicznego i ekologicznego”, a także zakup systemu komunikacji statusowej z pojazdami ratowniczymi – zgodnie z przeznaczeniem ustalonym w decyzjach Wojewody Mazowieckiego.
6. Wydatki realizowane ze środków dotacji budżetowej zwiększającej plan pierwotny klasyfikowane były zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 38, poz. 207, z późn. zm.).
 7. Zakupiony system komunikacji statusowej z pojazdami ratowniczymi wraz z ich lokalizacją został ujęty w ewidencji majątku na podstawie prawidłowo sporządzonego dowodu OT.
 8. Sprawdzone dowody będące podstawą dokonanych wydatków spełniały wymogi art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.).

Podsumowując wyniki kontroli, w 2011 r. wykorzystanie środków otrzymanych na podstawie decyzji Wojewody Mazowieckiego, zwiększających budżet Starostwa w rozdziale 75411 klasyfikacji budżetowej – zostało ocenione pozytywnie.



z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO
Edyta Ostrowska
Dyrektor
Wydziału Kontroli