

S.III.0930/18/2005

PROTOKÓŁ
kontroli przeprowadzonej w dniu 20 września 2005 roku
w Starostwie Powiatowym w Sanoku

Jednostka kontrolowana:

Starostwo Powiatowe
ul. Rynek 1
38-500 Sanok
Starosta Powiatu - Pan Bogdan Struś

Kontrolujący:

Kontrolę przeprowadziła Anna Łagowska - zastępca kierownika Oddziału Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie legitymująca się upoważnieniem znak: S.XI.0939/114/05 wydanym przez Wojewodę Podkarpackiego dnia 19.09.2005 r. oraz Justyna Kulikowska – starszy inspektor w Oddziale Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie legitymująca się upoważnieniem znak: S.XI.0939/115/05 wydanym przez Wojewodę Podkarpackiego dnia 19.09.2005 r.

Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

20 wrzesień 2005 r.

Przedmiot kontroli:

Prawidłowość i terminowość przekazywania przez Starostwo środków finansowych do podległych jednostek wykonujących zadania w dziale 851 – Ochrona zdrowia, 852 - Pomoc społeczna oraz 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej od 1 stycznia do 20 września 2005 r. w zakresie zadań nadzorowanych przez Wydział Polityki Społecznej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie.

W czasie kontroli wyjaśnień udzielał i dokumenty udostępnił Pan Marian Futyma Skarbnik Powiatu.

Budżet Powiatu Sanockiego został przyjęty Uchwałą Nr XXIX/184/2005 Rady Powiatu Sanockiego z dnia 1 lutego 2005 r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu sanockiego na 2005 r.

Budżet opracowany został w oparciu o:

- ustawę o finansach publicznych,
- ustawę o samorządzie powiatowym,
- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawę prawo ochrony środowiska,
- ustawę prawo geodezyjne i kartograficzne,
- szacunki własne.

Opracowując budżet po stronie dochodów brano pod uwagę wszystkie możliwe źródła dochodów, jak również możliwości wpływów z dokonanych szacunkowo wymiaru opłat. Planowane dochody oszacowane zostały na kwotę 47.763.427 zł, w tym:

851 – Ochrona zdrowia	1.310.426 zł, w tym:
• 85156 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego § 2110	860.726 zł
852 – Pomoc społeczna	1.348.644 zł, w tym:
• 85202 Domy Pomocy Społecznej § 2130	508.200 zł
• 85203 Ośrodki wsparcia § 2110	205.200 zł
853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	177.300 zł, w tym:
• 85321 Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności § 2110	177.300 zł

Podział dochodów budżetowych według źródeł i działów klasyfikacji budżetowej zawiera załącznik Nr 1 do Uchwały.

Ogółem wydatki budżetowe powiatu w 2005 roku zostały zaplanowane na kwotę 51.004.467 zł. Biorąc pod uwagę wysokość planowanych dochodów i potrzeb w zakresie realizacji wydatków, które przewyższają dochody, ustalono wydatki na realizację najpilniejszych potrzeb zakładając maksimum oszczędności. Plan wydatków w działach będących przedmiotem kontroli przedstawiał się następująco:

Dział 851 – Ochrona zdrowia 1.320.426 zł (2,59 % wydatków)

w tym:

- 85156 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego 860.726 zł
- Dział 852 – Pomoc społeczna 4.573.250 zł (8,97% wydatków)

w tym:

- 85202 – Domy Pomocy Społecznej 508.200 zł

z przeznaczeniem na prowadzenie Domu Pomocy Społecznej w Zagórzcu

- 85203 – Ośrodki wsparcia 205.200 zł

z przeznaczeniem na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Zagórzcu, w tym 121.546 zł na wynagrodzenia i pochodne

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 1.356.930 zł (2,66% wydatków), w tym

- 85321 - Zespół do spraw orzekania o niepełnosprawności 177.300 zł

z przeznaczeniem na prowadzenie Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności, w tym na wynagrodzenia i pochodne 65.789 zł

Szczegółowy podział wydatków budżetowych w układzie działów i rozdziałów zawiera załącznik nr 2 do Uchwały.

Plan wydatków ulegał zmianom w ciągu roku budżetowego, a zmiany wprowadzone były decyzjami Zarządu Powiatu. Podstawą zmian były między innymi decyzje Wojewody Podkarpackiego, w tym:

- w dziale 852 – Pomoc społeczna
 - a. w rozdziale 85202 – Domy Pomocy Społecznej § 2130
 - decyzja nr 17/2005 z 15 marca 2005 - 2.655 zł
 - decyzja nr 39/2005 z 19 maja 2005 454 zł
 - decyzja nr 63/2005 z 4 sierpnia 2005 - 7.746 zł
 - b. w rozdziale 85203 – Ośrodki wsparcia § 2110
 - decyzja nr 63/2005 z 4 sierpnia 2005 - 1.710 zł
 - decyzja nr 73/2005 z 31 sierpnia 2005 11.000 zł
- w dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej
 - a. w rozdziale 85321 – Zespół do spraw orzekania o niepełnosprawności § 2110
 - decyzja nr 71/2005 z 26 sierpnia 2005 16.000 zł

W kontrolowanym okresie, tj. od 1 stycznia do 20 września 2005 r. na podstawie analizy zestawienia obrotów stwierdzono, że dotacja z Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie przekazywana była przez Starostwo w terminach umożliwiających prawidłową realizację zadań przez podległe jednostki. Wysokość otrzymanych i przekazanych przez Starostwo środków w poszczególnych miesiącach 2005 roku przedstawiają poniższe tabele:

85156 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego § 2110		
miesiąc	kwota dotacji z budżetu Wojewody Podkarpackiego w zł	kwota przekazana przez Starostwo do podległej jednostki w zł
luty 2005 r.	79.000	79.000
marzec 2005 r.	100.000	100.000
kwiecień 2005 r.	63.000	63.000
maj 2005 r.	61.000	61.000
czerwiec 2005 r.	70.000	70.000
lipiec 2005 r.	70.000	70.000
sierpień 2005 r.	65.000	65.000
wrzesień 2005 r.	68.000	68.000
Razem	576.000	576.000

Środki na opłacenie składek zdrowotnych za bezrobotnych przekazywane były przez Starostwo do Powiatowego Urzędu Pracy w terminie umożliwiającym ich uregulowanie w ustawowym okresie.

85202 – Domy Pomocy Społecznej § 2130		
miesiąc	kwota dotacji z budżetu Wojewody Podkarpackiego w zł	kwota przekazana przez Starostwo do podległej jednostki w zł
styczeń 2005 r.	39.100	39.100
luty 2005 r.	78.200	72.300
marzec 2005 r.	38.300	29.800
kwiecień 2005 r.	39.225	53.625
maj 2005 r.	63.000	56.000
czerwiec 2005 r.	15.000	22.000
lipiec 2005 r.	38.364	38.364
sierpień 2005 r.	43.800	43.800
wrzesień 2005 r.	32.500	32.500
Razem	387.489	387.489

Środki na działalność Domu Pomocy Społecznej w Zagórzcu przekazywane były przez Starostwo Powiatowe na podstawie zawartej umowy.

85203 – Ośrodki wsparcia § 2110		
miesiąc	kwota dotacji z budżetu Wojewody Podkarpackiego w zł	kwota przekazana przez Starostwo do podległej jednostki w zł
styczeń 2005 r.	17.100	17.100
luty 2005 r.	31.600	15.800
marzec 2005 r.	15.800	31.600
kwiecień 2005 r.	15.800	15.800

85203 – Ośrodki wsparcia § 2110		
miesiąc	kwota dotacji z budżetu Wojewody Podkarpackiego w zł	kwota przekazana przez Starostwo do podległej jednostki w zł
maj 2005 r.	15.800	15.800
czerwiec 2005 r.	17.800	17.800
lipiec 2005 r.	15.800	15.800
sierpień 2005 r.	12.000	12.000
wrzesień 2005 r.	18.500	18.500
Razem	160.200	160.200

Środki na działalność Środowiskowego Domu Samopomocy przekazywane były przez Starostwo bezpośrednio po otrzymaniu środków z Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego.

85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności § 2110	
miesiąc	kwota dotacji z budżetu Wojewody Podkarpackiego w zł
styczeń 2005 r.	13.600
luty 2005 r.	27.200
marzec 2005 r.	13.600
kwiecień 2005 r.	13.600
maj 2005 r.	13.600
czerwiec 2005 r.	13.600
lipiec 2005 r.	13.600
sierpień 2005 r.	13.600
wrzesień 2005 r.	17.600
Razem	140.000

Obsługa finansowa Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności realizowana jest przez Starostwo Powiatowe.

Dokonano wpisu do księgi ewidencji kontroli w Starostwie Powiatowym w Sanoku pod numerem 7/2005.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje jednostka kontrolowana. Osobie reprezentującej jednostkę kontrolowaną przysługuje prawo odmowy podpisania protokołu z dołączeniem pisemnego wyjaśnienia przyczyn oraz prawo złożenia pisemnych wyjaśnień do ustaleń protokołu, które należy przesłać jednostce kontrolującej w ciągu siedmiu dni od daty otrzymania protokołu.

Podpisy kontrolujących:

Anna Jagorśka
.....
Justyna Kulikowska
.....

Rzeszów 20.09.2005
data podpisania protokołu

Podpis i pieczęta:

STAROSTA
Starosta Powiatu
mgr Bogdan Strus
.....

SKARBNIK POWIATU
mgr Marian Furyma
.....

Sanok 20.09.2005
data podpisania protokołu

