

Protokół pokontrolny nr 6/2023

z dnia 30.11.2023 roku

z kontroli w Starostwie Powiatowym w Tczewie, przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Tczewskiego. Zakres kontroli: *Ocena wydatkowania środków finansowych z rezerwy ogólnej budżetu Powiatu w zakresie legalności i zgodności z prawem.*

Kontrola została przeprowadzona zgodnie z § 25 ust. 1 Statutu Powiatu Tczewskiego oraz w oparciu o roczny plan kontroli Komisji Rewizyjnej, stanowiącym załącznik do uchwały z dnia 28 grudnia 2022r. nr LII/298/2022 Rady Powiatu Tczewskiego w sprawie zatwierdzenia rocznego planu kontroli Komisji Rewizyjnej na rok 2023.

Kontrolę przeprowadził zespół (upoważnienie z dnia 9 listopada 2023 roku **załącznik nr 1 do Protokołu**) w niżej wymieniony składzie:

1. Tomasz Kotlenga - Przewodniczący
2. Jiří Studený – Członek
3. Adam Kucharek- Członek

Wyjaśnień udzielili Naczelnik Wydziału Finansów pani Martyna Neubauer i Skarbnik Powiatu Tczewskiego pan Dariusz Skrzypczyński.

Zespół Kontrolny pracował w w/w składzie i stwierdził, co następuje:

Rezerwa ogólna jest tworzona na podstawie artykułu 222 ustawy o finansach publicznych. Z przepisu tego wynika, że budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę ogólną, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu.

Uchwałą Rady Powiatu Nr XLI_245_2022 z dnia 31 stycznia 2022 roku utworzona została rezerwa ogólna w wysokości 600.000 złotych.

W dniu 23 września 2022 roku Dyrektor Centrum Administracyjnego Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Tczewie zwróciła się z wnioskiem do Zarządu Powiatu o zwiększenie planu wydatków o kwotę 100.000 złotych.

Dyrektor argumentowała potrzeby swojej jednostki faktem nie otrzymania refundacji wydatków poniesionych na ludność uchodźczą z Ukrainy przebywającą na terenie zarządzanego przez CAPOW budynku przy ulicy Wojska Polskiego 6 w Tczewie.(Załącznik nr 2 wniosek Dyrektora CAPOW z dnia 23.09.2022 roku)

Zarząd uchwałą Nr 231-660-2022 z dnia 29 września 2022 r. dokonał przedmiotowego zwiększenia przenosząc 100.000 złotych z rezerwy ogólnej.

Następnie pismem z dnia 9 grudnia 2023 roku Wydział Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie zwrócił się z wnioskiem do Zarządu Powiatu o urealnienie budżetu poprzez m.in. zmniejszenie planowanych wydatków bieżących o kwotę 300.000 złotych dotyczących rezerwy ogólnej(Załącznik nr 3 wniosek Wydziału Finansów z dnia 9 grudnia 2022 roku.)

Zmiana ta po zaakceptowaniu przez Zarząd znalazła potwierdzenie w uchwale Powiatu Tczewskiego Nr LII_302_2022_z dnia 28 grudnia 2022 roku.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

Kierownik kontrolowanej jednostki został poinformowany o przysługującym mu prawie zgłaszania zastrzeżeń do treści protokołu w terminie 7 dni po przedłożeniu protokołu do podpisania.

Tczew , dnia 30.11.2023r.

2023 -12- 11

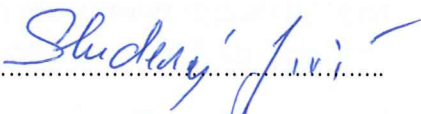
STAROSTA

Mirosław Augustyn

/data i podpis kierownika kontrolowanej jednostki/

Zespół Kontrolny:

1. Tomasz Kotlenga - Przewodniczący.....

2. Jiří Studený - Członek.....

3. Adam Kucharek – Członek.....

Protokół pokontrolny nr/2023

z dnia 30.11.2023 roku

z kontroli w Starostwie Powiatowym w Tczewie, przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Tczewskiego. Zakres kontroli: *Ocena wydatkowania środków finansowych z rezerwy ogólnej budżetu Powiatu w zakresie legalności i zgodności z prawem .*

Kontrola została przeprowadzona zgodnie z § 25 ust. 1 Statutu Powiatu Tczewskiego oraz w oparciu o roczny plan kontroli Komisji Rewizyjnej, stanowiącym załącznik do uchwały z dnia 28 grudnia 2022r. nr LII/298/2022 Rady Powiatu Tczewskiego w sprawie zatwierdzenia rocznego planu kontroli Komisji Rewizyjnej na rok 2023.

Kontrolę przeprowadził zespół (upoważnienie z dnia 9 listopada 2023 roku **załącznik nr 1 do Protokołu**) w niżej wymieniony składzie:

1. Tomasz Kotlenga - Przewodniczący
2. Jiří Studený – Członek
3. Adam Kucharek- Członek

Wyjaśnień udzielili Naczelnik Wydziału Finansów pani Martyna Neubauer i Skarbnik Powiatu Tczewskiego pan Dariusz Skrzypczyński.

Zespół Kontrolny pracował w w/w składzie i stwierdził, co następuje:

Rezerwa ogólna jest tworzona na podstawie artykułu 222 ustawy o finansach publicznych. Z przepisu tego wynika, że budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę ogólną, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu.

Uchwałą Rady Powiatu Nr XLI_245_2022 z dnia 31 stycznia 2022 roku utworzona została rezerwa ogólna w wysokości 600.000 złotych.

W dniu 23 września 2022 roku Dyrektor Centrum Administracyjnego Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Tczewie zwróciła się z wnioskiem do Zarządu Powiatu o zwiększenie planu wydatków o kwotę 100.000 złotych.

Dyrektor argumentowała potrzeby swojej jednostki faktem nie otrzymania refundacji wydatków poniesionych na ludność uchodźczą z Ukrainy przebywającą na terenie zarządzanego przez CAPOW budynku przy ulicy Wojska Polskiego 6 w Tczewie.(Załącznik nr 2 wniosek Dyrektora CAPOW z dnia 23.09.2022 roku)

Zarząd uchwałą Nr 231-660-2022 z dnia 29 września 2022 r. dokonał przedmiotowego zwiększenia przenosząc 100.000 złotych z rezerwy ogólnej.

Następnie pismem z dnia 9 grudnia 2023 roku Wydział Finansów Starostwa Powiatowego w Tczewie zwrócił się z wnioskiem do Zarządu Powiatu o urealnienie budżetu poprzez m.in. zmniejszenie planowanych wydatków bieżących o kwotę 300.000 złotych dotyczących rezerwy ogólnej(Załącznik nr 3 wniosek Wydziału Finansów z dnia 9 grudnia 2022 roku.)

Zmiana ta po zaakceptowaniu przez Zarząd znalazła potwierdzenie w uchwale Powiatu Tczewskiego Nr LII_302_2022_z dnia 28 grudnia 2022 roku.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

Kierownik kontrolowanej jednostki został poinformowany o przysługującym mu prawie zgłaszania zastrzeżeń do treści protokołu w terminie 7 dni po przedłożeniu protokołu do podpisania.

Tczew , dnia 30.11.2023r.

STAROSTA
2023 -12- 11 *Mirosław Augustyn*

/data i podpis kierownika kontrolowanej jednostki/

Zespół Kontrolny:

1. Tomasz Kotlenga - Przewodniczący.....*Kotlenga*

2. Jiří Studený - Członek.....*Studený Jiří*

3. Adam Kucharek – Członek.....*Kucharek*