

Wrocław, 24 lutego 2000 r.

WK0913/9-18/K-3/2000

**Pan
Ferdynand Grabowiecki
Starosta Powiatu Środa Śląska
ul. Wrocławska 2
55-300 Środa Śląska**

Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu, działając na mocy ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. Nr 85, poz. 428 z późn. zm.), przeprowadziła w okresie od 10 stycznia do 11 lutego 2000 r. kontrolę problemową organizacji gospodarki finansowej Starostwa Powiatowego w Środzie Śląskiej.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole, którego jeden egzemplarz w dniu podpisania wręczono Panu Wicestarosie.

Z ustaleń kontroli wynika, że w Starostwie na ogół przestrzegano przepisów prawa w zakresie księgowości, komunalizacji mienia i zamówień publicznych (wybór banku do obsługi budżetu). Jednocześnie pozytywnie należy ocenić fakt usuwania w trakcie kontroli stwierdzonych uchybień.

Na podstawie uzyskanych wyników kontroli stwierdzono, że nie ustrzeżono się jednak pewnych nieprawidłowości i uchybień, a w szczególności:

W zakresie spraw organizacyjnych

- W Regulaminie Organizacyjnym Starostwa określono obowiązek dla kierowników wydziałów i osób którym podlegają wieloosobowe stanowiska pracy, wprowadzenia regulaminów organizacyjnych tych komórek. Ustalono, że powyższe podmioty nie wprowadziły przedmiotowych regulaminów do obowiązywania,
- W Statucie Powiatu zostały wymienione wśród jednostek organizacyjnych Starostwa powiatowy ośrodek dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej oraz domy pomocy społecznej pomimo, że ośrodek dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej funkcjonuje w strukturze wydziału geodezji, kartografii i katastru, a nie jako wyodrębniona jednostka organizacyjna, zaś domów pomocy społecznej Powiat nie posiada,

- Zarząd Powiatu uchwałą nr 1/98 z 28 grudnia 1998 r. utworzył Zarząd Dróg Powiatowych na podstawie przepisu art. 21 ust. 1 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz. U. nr 14, poz. 60 ze zmianami). Jednakże w myśl załącznika nr 1 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z 25 listopada 1998 r. w sprawie określenia wykazu instytucji i jednostek organizacyjnych podległych lub podporządkowanych właściwym ministrom i centralnym organom administracji rządowej, wojewodom i innym terenowym organom administracji rządowej albo przez nich nadzorowanych, przekazywanych określonym jednostkom samorządu terytorialnego (Dz. U. nr 147, poz. 965 ze zmianami) wynika, że zarząd drogowy w Środzie Śląskiej powiat średzki został przekazany Powiatowi z mocy ustawy, w związku z czym uchwała Rady nr V/16/98 w sprawie zatwierdzenia powstania Zarządu Dróg Publicznych oraz uchwała Zarządu nr 1/98 były bezprzedmiotowe,

W zakresie wydatków z tytułu wynagrodzeń

- Pierwszą umowę o pracę na czas określony z Sebastianem Burdzy zawarł Wicestarosta mimo, że zgodnie z art. 4 pkt 4 ustawy z 22 marca 1990 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. nr 21, poz. 124 ze zmianami) wszelkie czynności z zakresu prawa pracy wobec pracowników Starostwa powinien wykonywać Starosta,
- W zakresie zaszeregowania pracowników ustalono, że Skarbnika zaszeregowano do kategorii XVII, zamiast do kat. XVIII-XIX, natomiast kierownika Wydziału Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska do kategorii XV, zamiast do kat. XVI-XVIII, czym naruszono przepisy określone w tabeli nr II i nr IV załącznika nr 3 do rozporządzenia Rady Ministrów z 9 lipca 1990 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. nr 111, poz. 493 z 1993 r. ze zmianami). Nadmienić jednak należy, że w obu przypadkach pomimo zaszeregowania do nieodpowiednich kategorii, wysokości miesięcznych stawek wynagrodzenia zasadniczego było zgodne z przedziałami kwotowymi określonymi w załączniku nr 1 do cytowanego rozporządzenia,

W zakresie wydatków z tytułu podróży służbowych

- Kierownik Inspektoratu Nadzoru Budowlanego - Zbigniew Lulkiewicz sam sobie wystawił delegacje służbowe od nr 1/99 do 25/99, zaś podległy mu inspektorat nie prowadził rejestru delegacji służbowych. Dopiero w dniu 31 marca 1999 r. w protokole przekazania dokumentacji panu Mieczysławowi Knapkowi, przekazujący (Zbigniew Lulkiewicz) złożył oświadczenie, że odbył i rozliczył 24 delegacje służbowe,

- Poleceniom wyjazdu służbowego z 20,22 listopada i 6 grudnia 1998 r. oraz z 5 i 7 stycznia 1999 r. nie nadano numerów ewidencyjnych, a w przypadku delegacji z 20 i 22 listopada oraz 6 grudnia 1998 r. nie zaewidencjonowano ich w rejestrze delegacji służbowych. Powyższe stanowi naruszenie przepisów rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z 1 czerwca 1998 r. w sprawie zasad ustalania oraz wysokości należności przysługujących pracownikom z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz. U. nr 69, poz.454 ze zmianami),
- Delegacje służbowe nr 162,173,179,181,191 i 196 wystawione dla Kierownika Wydziału Gospodarki Mieniem Powiatu zaklasyfikowano do rozdz. 9143 "Starostwa Powiatowe", zamiast do rozdz. 7552 "Gospodarka gruntami i nieruchomościami", natomiast delegację nr 187 wystawioną dla inspektora Wydziału Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska zaklasyfikowano do rozdz. 7552, zamiast do rozdz. 9143. Tym samym naruszono przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z 18 kwietnia 1991 r. w sprawie klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych oraz innych przychodów i rozchodów (Dz.U. nr 39, poz. 169 ze zmianami).

Podając powyższe do wiadomości Pana Starosty, Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu - działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. nr 85, poz. 428 ze zmianami) - wnosi o:

1. Opracowanie przez kierowników wydziałów i osoby którym podlegają wieloosobowe stanowiska pracy, regulaminów organizacyjnych tych komórek,
2. Zmiana Statutu Powiatu w części dotyczącej jednostek organizacyjnych Starostwa, poprzez zawarcie w nim katalogu jednostek które w rzeczywistości funkcjonują w ramach Powiatu,
3. Przestrzeganie kompetencji przez organy Powiatu w zakresie uprawnień do tworzenia jednostek organizacyjnych Starostwa,
4. Dokonywanie wszelkich czynności z zakresu prawa pracy wobec pracowników Starostwa przez Starostę, zgodnie z art. 4 pkt 4 ustawy o pracownikach samorządowych,
5. Zaszeregowanie do odpowiednich kategorii pracowniczych Skarbnika i kierownika Wydziału Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska,
6. Zapobieganie sytuacjom wystawiania przez pracowników sobie samemu delegacji służbowych, prowadzenie ewidencji delegacji przez wszystkie jednostki organizacyjne

Starostwa, nadawanie delegacjom numerów ewidencyjnych oraz wprowadzanie ich do rejestru delegacji służbowych,

7. Klasyfikowanie wydatków zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 18 kwietnia 1991 r. w sprawie klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych oraz innych przychodów i rozchodów.

Stosownie do postanowień art. 9 ust. 3 i 4 powołanej wyżej ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu, w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, o działaniach podjętych w celu wykonania przedstawionych wniosków lub o przyczynach ich nie wykonania. Do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby. Zastrzeżenie składa właściwy organ jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, za pośrednictwem Prezesa Izby. Podstawą zgłoszenia zastrzeżenia może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Do wiadomości:

Pan

Wacław Jaskuła

Przewodniczący Rady Powiatu

w Środzie Śląskiej