

PROTOKÓŁ Z NARADY POKONTROLNEJ

W związku z przeprowadzoną w okresie od 7 lutego do 23 marca 2012 r., w Starostwie Powiatowym w Starachowicach przez kontrolerów Najwyższej Izby Kontroli Delegatura w Kielcach, kontrolą w zakresie powiązania budżetu powiatu starachowickiego z budżetem państwa w zakresie wybranych dochodów i wydatków w 2011 r., w dniu 30 marca 2012 r., odbyła się narada pokontrolna z udziałem przedstawicieli NIK oraz przedstawicieli Starostwa Powiatowego w Starachowicach.

Lista obecności osób uczestniczących w naradzie stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Starosta Starachowicki – Andrzej Matynia przywitał zebranych a następnie oddał głos Panu Zbigniewowi Majewskiemu – głównemu specjalście kontroli państwowej. Poinformował on, że w naradzie uczestniczy również doradca ekonomiczny NIK Delegatura w Kielcach nadzorujący tą kontrolę Pan Tadeusz Niedźwiedz oraz Pan Arkadiusz Pawlik – specjalista kontroli państwowej, który razem z Panem Zbigniewem Majewskim prowadził przedmiotową kontrolę.

Zabierając głos Pan Zbigniew Majewski, omówił protokół z kontroli NIK odnosząc się kolejno do poszczególnych jej zakresów tematycznych tj.:

1. Systemu kontroli zarządczej,
2. Dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
3. Dotacji celowych dla Starostwa Powiatowego na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
4. Środków (płatności i dotacje celowe) na realizację projektów finansowanych z udziałem środków europejskich.
5. Realizacji zamówień publicznych,
6. Opłat abonamentowych.

Jak podkreślił Pan Zbigniew Majewski, Najwyższa Izba Kontroli wyniki przeprowadzonej kontroli ocenia pozytywnie z uchybieniami.

Stwierdzone w wyniku kontroli uchybienia dotyczą:

1. Braku w przyjętych w Starostwie Powiatowym w Starachowicach procedurach kontroli zarządczej, zapisów dotyczących sposobu, terminów i nadzoru nad obiegiem dokumentów w związku z prowadzonym postępowaniem windykacyjnym oraz zabezpieczenia wiarygodności w zakresie prowadzenia windykacji należności dochodów własnych i dochodów Skarbu Państwa poprzez złożenie wniosku do ksiąg wieczystych o obciążenie nieruchomości należnościami.

W tym zakresie badaniu kontrolnemu poddano 30 wybranych spraw. Podkreślił, że w ewidencji księgowej ujęte są zaległości z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste gruntów Skarbu Państwa, dotyczące podmiotów w stosunku do których ogłoszona została upadłość lub postępowanie komornicze zostało umorzone. Wobec braku zabezpieczenia poprzez wpis do księgi wieczystej należności te nigdy nie zostaną wyegzekwowane.

2. Uwagi dotyczące realizacji zamówień publicznych dotyczyły wezwania oferenta do złożenia wyjaśnień dotyczących rażąco niskiej ceny. W postępowaniu przetargowym na Organizację plenerowej kulturalnej imprezy estradowej, wezwano jednego z oferentów do złożenia wyjaśnień dotyczących rażąco niskiej ceny wyznaczając mu 60 minut na dostarczenie tych wyjaśnień.

Pan Zbigniew Majewski podkreślił, że przepisy ustawy prawo zamówień publicznych nie precyzują terminu, w którym oferent ma czas na złożenie wyjaśnień. Dlatego też działanie Komisji przetargowej jest zgodne z prawem, niemniej jednak na przyszłość należy rozważyć udzielanie dłuższego terminu dla oferenta na złożenie wyjaśnień np. 1 dzień.

3. Ponadto w trakcie kontroli ustalono niewłaściwe naliczenie opłaty abonamentowej za radiodbiorniki radiowe i telewizyjne w tym odbiorniki radiowe znajdujące się w samochodach służbowych Starostwa Powiatowego w Starachowicach. Dlatego też zasadnym jest dokonanie korekt w tych opłatach.

Odnosząc się do uwag zawartych w protokole kontroli a następnie omówionych przez kontrolującego, Sekretarz Powiatu poinformowała, że w dniu 22 marca 2012 r., Zarządzeniem Starosty Starachowickiego Nr 23/2012 w sprawie Instrukcji postępowania w sprawie windykacji cywilnoprawnych należności pieniężnych Skarbu Państwa oraz Powiatu Starachowickiego zostały wprowadzone w życie zasady, które regulują sposób, terminy i nadzór nad skuteczną i sprawnie prowadzoną windykacją należności Skarbu Państwa. Ponadto w instrukcji odnotowano również możliwość zabezpieczenia należności Skarbu Państwa poprzez złożenie wniosku do ksiąg wieczystych o obciążenie nieruchomości na rzecz Skarbu Państwa, w związku z zaległościami płatniczymi podmiotów.

Kopia ww. Zarządzenia potwierdzona za zgodność z oryginałem została przekazana Przedstawicielom Najwyższej Izby Kontroli.

W zakresie opłat abonamentowych Sekretarz Powiatu poinformowała, że zgodnie z Informacją jaką uzyskała od pracownika odpowiedzialnego za wyliczanie i zlecenie dyspozycji do Wydziału Finansowego w celu dokonania opłaty za odbiorniki radiowe i telewizyjne, na chwilę obecną zostały uiszczone na konto Poczty Polskiej opłaty abonamentowe za 5 odbiorników radiowych i 2 telewizyjne ujęte w ewidencji Starostwa Powiatowego oraz za 3 odbiorniki radiowe będące na wyposażeniu samochodów służbowych tut. urzędu.

Skarbnik Powiatu poinformowała, że niemożliwe do wyegzekwowania należności Skarbu Państwa cały czas widnieją w ewidencji księgowej, ponieważ brak jest przepisów prawa pozwalających na ich wykreślenie z ewidencji księgowej.

Pan Tadeusz Niedźwiedź – doradca ekonomiczny Delegatury NIK w Kielcach. poinformował, że zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości, istnieje możliwość zdjęcia pozabilansowo z ewidencji księgowej należności, które ze względu czy to na przedawnienie czy ze względu na brak prawnej możliwości ich wyegzekwowania zaciemniają tylko zapisy ewidencji księgowej.

W związku z powyższym należałoby podjąć działania zmierzające do systematycznej aktualizacji stanu tych należności w oparciu o wewnętrzne dyspozycje kierownika jednostki.

Na zakończenie narady do omawianych kwestii odniósł się Starosta, który stwierdził, że jak wynika z przeprowadzonej dyskusji zostały podjęte przez Starostwo Powiatowe w Starachowicach działania, mające na celu zniwelowanie powstawania stwierdzonych uchybień w przyszłości. Ponadto dodał, że uchybienia wskazane w protokole z kontroli zostały umówione z pracownikami bezpośrednio odpowiedzialnymi za realizację poszczególnych zadań.

Na tym naradę zakończono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.

Protokół z narady sporządziła: Marlena Kostrzewa – Sekretarz Powiatu

Protokół zatwierdził

