



Regionalna Izba Obrachunkowa
w Bydgoszczy

STAROSTWO POWIATOWE W TORUNIU	
ul. Towarowa 4-6	
tel. 056 662 88 88, fax 056 662 88 89	
Data Wplywu	29-05-2009
L. dz. 3004..... Podpis hiszpański	

p. Starosta
p. skarbnik

Bydgoszcz, dnia 27 maja 2009 r.

RIO-KF-4104-18/2009

Pan
Mirosław Graczyk
Starosta Powiatu Toruńskiego
ul. Towarowa 4 – 6
87 – 100 Toruń

Na podstawie art. 1 w związku z art. 7 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) oraz §4 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004 roku w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. Nr 167, poz. 1747), Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy przeprowadziła w Starostwie Powiatowym kontrolę kompleksową gospodarki finansowej i zamówień publicznych gminy, udokumentowaną protokołem kontroli Nr RIO/KF/18/2009 z dnia 8 maja 2009 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono Panu Staroście w dniu jego podpisania.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli, Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy, stosownie do art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, przekazuje Panu Staroście niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W czasie przeprowadzonej kontroli gospodarki finansowej ujawniono następujące nieprawidłowości:

- przekroczenie planu wydatków na dzień 29 września 2008 roku o kwotę 40,50 zł (dział 750 rozdz. 75075 § 4430 - różne opłaty) (strony 38 – 39 protokołu),
- nie określenie na 4 wnioskach o zaliczki dla pracowników terminów ich rozliczenia (strony 46 – 47 protokołu).

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, które nie zostały usunięte do dnia zakończenia kontroli, proszę Pana Starostę o podjęcie działań, które wyeliminują wszystkie nieprawidłowości z prac podległych służb, usprawnią ich działalność oraz zapobiegą ich powstawaniu w przyszłości.

Wobec powyższego proszę o:

1. Dokonywanie wydatków do wysokości nieprzekraczalnych limitów określonych w planie finansowym jednostki, zgodnie z przepisem art. 34 ust. 1 pkt 2, art. 35 ust. 1, art. 138 pkt 3 w związku z art. 189 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

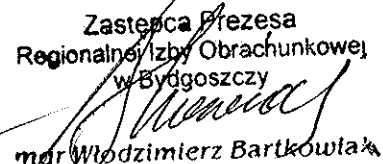
2. Określanie na wnioskach o zaliczki terminów ich rozliczenia, zgodnie z pkt I.3 Instrukcji w sprawie obiegu i kontroli dokumentów, stanowiącej załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 18/08 Starosty Toruńskiego z dnia 7 sierpnia 2008 roku.

Zgodnie z art. 9 ust. 3 powołanej na wstępie ustawy, uprzejmię proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia.

Przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych niezgodnych z prawdą podlega karze określonej w art. 27 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych.

Stosownie do art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych od niniejszego wystąpienia pokontrolnego przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia. Podstawą zgłoszenia zastrzeżeń może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Zastrzeżenia wnosi się za pośrednictwem Prezesa Izby na warunkach określonych w art. 9 ust. 4 i 5 ustawy.

Zastępca Prezesa
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy

mgr Włodzimierz Bartkowiak

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Powiatu Toruńskiego.
2. Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy,
Zespół w Toruniu.