



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA W OPOLU

45 - 052 OPOLE
ul. Oleska 19a

Tel. centr. 453 - 86 - 36, 37
Tel/Fax - 453 - 73 - 68
E-mail: rio@rio.opole.pl

Opole, dnia 9 sierpnia 2006 r.

NKO-401-13/06

Pan
Józef Gisman
Starosta Kędzierzyńsko - Kozielski

Wystąpienie pokontrolne

Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu, działając na podstawie art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz.U. z 2001 r. nr 55, poz. 577 z późn. zm.) przeprowadziła w dniach od 12 kwietnia 2006r. do 8 czerwca 2006 r. w tamtejszym Urzędzie kontrolę kompleksową gospodarki finansowej za rok 2005 oraz wybranych zagadnień za 2003 i 2004 rok.

Kontrolę przeprowadzono metodą reprezentatywną, obejmując nią wybrane losowo operacje finansowo-gospodarcze, dowody źródłowe oraz ewidencję księgową. W oparciu o dokumentację udostępnioną inspektorom kontroli stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości w działalności powiatu będące głównie konsekwencją nieprzestrzegania przepisów prawa.

Ustalenia kontroli opisano w protokole kontroli doręczonym Panu w dniu 21 czerwca 2006r.

I. Ustalenia kontroli

W trakcie kontroli stwierdzono m. in. następujące nieprawidłowości:

Starostwo Powiatowe

1. Niedopełnienie obowiązku przeprowadzenia kontroli w jednostkach organizacyjnych powiatu w zakresie przestrzegania procedur kontroli na podstawie co najmniej 5% wydatków tych jednostek oraz kontroli gospodarki finansowej w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej Kędzierzyn – Koźle,
(protokół kontroli str. 7 - 9).

Odpowiedzialność ponosi Starosta Powiatu.

2. Nieprzestrzeganie przepisów ustawy o gospodarce nieruchomościami polegające na niesporządzaniu i niepodawaniu do publicznej wiadomości wykazów nieruchomości powiatowych przeznaczonych do oddania w najem lub dzierżawę,
(protokół kontroli str. 27 - 28).
Odpowiedzialność ponosi Starosta Powiatu.

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej Kędzierzyn – Koźle

1. Niezgodnie z zawartą umową dokonywanie zapłaty z tytułu dzierżawionych powierzchni od Samodzielnego Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Branicach w Likwidacji,
(protokół kontroli str. 68-70).
Odpowiedzialność ponoszą Zastępca Dyrektora SP ZOZ ds. Ekonomiczno – Administracyjnych oraz Główny Księgowy, a z nadzoru Dyrektor SP ZOZ.

II. Wnioski pokontrolne

W celu usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz usprawnienia prowadzenia zagadnień objętych kontrolą, Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu działając na podstawie art. 9 ust. 2 powołanej na wstępie ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, wnosi o pełne wykorzystanie ustaleń zawartych w protokole kontroli oraz o podjęcie skutecznych działań w celu wyeliminowania powstałych nieprawidłowości, a w szczególności o realizację następujących wniosków:

Starostwo Powiatowe

1. Przeprowadzić w roku bieżącym, a następnie w każdym roku budżetowym kontrole we wszystkich jednostkach organizacyjnych powiatu na podstawie co najmniej 5% wydatków tych jednostek, stosownie do wymogów określonych w art. 187 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych /Dz.U. nr 249, poz 2104 / oraz kontrolę gospodarki finansowej w SP ZOZ Kędzierzyn –Koźle w ramach sprawowanego nadzoru, zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz.U. nr 94, poz. 1097).

2. Sporządzać i podawać do publicznej wiadomości wykazy nieruchomości przeznaczonych do oddania w najem lub w dzierżawę stosownie do przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (tekst jednolity Dz.U. z 2004r. nr 261, poz. 2603 z późn. zm.).

Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej Kędzierzyn – Koźle

1. Podjąć działania celem doprowadzenia do zgodności zawartą umowę w zakresie dzierżawionych powierzchni od Wojewódzkiego Szpitala dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Branicach w Likwidacji, ze stanem rzeczywistym.
Zapłaty z tytułu dzierżawy dokonywać zgodnie z zawartą umową.

Stosownie do postanowień art. 9 ust. 3 cyt. ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, oczekuję w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego pisemnej informacji o **wykonaniu** wniosków pokontrolnych w nim zawartych lub przyczynach ich niewykonania.

Poinformowanie Izby niezgodnie z prawdą o wykonaniu wniosków pokontrolnych w myśl art. 27 ww. ustawy stanowi wykroczenie.

Zgodnie z art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo wniesienia zastrzeżeń do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego. Podstawą zgłoszenia zastrzeżeń może być tylko zarzut naruszenia prawa przez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie.

Do wiadomości:
Rada Powiatu