Ov. 0911-3/08

FN.VI-0932/18/2008

Ov

PROTOKÓŁ

Kontroli problemowej przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Rawie Mazowieckiej, Plac Wolności 1 przez Panią Elżbietę Boniecką - starszego inspektora wojewódzkiego w okresie od 04.06.2008 r. do 19.06.2008 r., pracownika Wydziału Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli Nr FN.VI.-0939/18/2008 wydanego przez Wydział Finansów i Budżetu Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi w dniu 03.06.2008 r.

Na kontrolę zużyto 12 dni roboczych.

ZAKRES KONTROLI .

- prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej w 2007 r. z budżetu Wojewody Łódzkiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w rozdziale 85321 – „ Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności" oraz w rozdziale 71015 – „ Nadzór budowlany".

BADANY OKRES .

Od dnia 01 stycznia 2007 roku do dnia 31 grudnia 2007 r. w sposób wyrywkowy, opisany w ustaleniach szczegółowych kontroli .

DANE OGÓLNE .

1. Starostwo Powiatowe w Rawie Mazowieckiej działa na podstawie:
   - ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zmianami),
   -Statutu Powiatu Rawskiego, zgodnie z Uchwałą nr V/34/2003 Rady Powiatu Rawskiego w Rawie Mazowieckiej z dnia 21 lutego 2003 r. w sprawie Statutu Powiatu Rawskiego, uchwalono Statut Powiatu Rawskiego stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

Uchwałami: Nr XIX/118/2004 Rady Powiatu Rawskiego w Rawie Mazowieckiej z dnia 28 kwietnia 2004 roku; Uchwałą Nr XXIII/158/2004 Rady Powiatu Rawskiego z dnia 8 października 2004 r. w sprawie zmiany Statutu Powiatu Rawskiego; Uchwałą Nr VII/49/2007 Rady Powiatu Rawskiego w Rawie Mazowieckiej z dnia 26 kwietnia 2007 r. ; Uchwałą Nr XII/74/2007 Rady Powiatu Rawskiego w Rawie Mazowieckiej z dnia 26 października 2007 r. wprowadzono zmiany do Statutu Powiatu Rawskiego stanowiącego załącznik do Uchwały nr V/34/2003 Rady Powiatu Rawskiego z dnia 21 lutego 2003 r.

W § 30 Statutu określono, iż w celu wykonywania zadań tworzy się jednostki organizacyjne Powiatu, które tworzy, przekształca i likwiduje oraz wyposaża w majątek Rada Powiatu. W skład jednostek organizacyjnych Powiatu Rawskiego, zgodnie z załącznikiem Nr 9 do Statutu Powiatu Rawskiego wchodzi m. in. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej.

2. Uchwałą Nr XXIX/186/2005 Rady Powiatu Rawskiego w Rawie Mazowieckiej z dnia 4 marca 2005 r. w sprawie uchwalenia regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego, uchwalono Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Rawie Mazowieckiej.

Uchwałą Nr XXXVIII/245/2006 Rady Powiatu w Rawie Mazowieckiej z dnia 1 lutego 2006 r. w sprawie zmian w regulaminie Organizacyjnym Starostwa Powiatowego; Uchwałą Nr XI/72/2007 Rady Powiatu Rawskiego w Rawie Mazowieckiej z dnia 7 września 2007 r. w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Rawie Mazowieckiej; Uchwałą Nr XVI/102/2008 Rady Powiatu Rawskiego w Rawie Mazowieckiej z dnia 11 marca 2008 r. w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Rawie Mazowieckiej wprowadzono zmiany w Regulaminie Organizacyjnym Starostwa Powiatowego w Rawie Mazowieckiej stanowiącym załącznik do uchwały Nr XXIX/186/2005 Rady Powiatu Rawskiego z dnia 4 marca 2005 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Rawie Mazowieckiej.

W rozdziale III – Organizacja Starostwa, w Regulaminie Organizacyjnym Starostwa Powiatowego w § 14 podano:
w skład Starostwa Powiatowego wchodzą wydziały, komórki organizacyjne i samodzielne stanowiska pracy, m. in. Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności.

3. Starostą Rawskim jest Pan Józef Matysiak powołany na to stanowisko Uchwałą Nr I/5/2006 Rady Powiatu Rawskiego w Rawie Mazowieckiej z dnia 24 listopada 2006 roku w sprawie wyboru Starosty Rawskiego.

4. Wicestarostą Rawskim jest Pan Marian Krzyczkowski powołany na to stanowisko Uchwałą Nr I/6/2006 Rady Powiatu Rawskiego w Rawie Mazowieckiej z dnia 24 listopada 2006 roku w sprawie wyboru Wicestarosty Rawskiego .

5. Skarbnikiem Powiatu Rawskiego jest Pani Marzena Pakuła powołana na to stanowisko Uchwalą Nr XXIX/189/2005 Rady Powiatu Rawskiego w Rawie Mazowieckiej z dnia 4 marca 2005 r. w sprawie powołania Skarbnika Powiatu Rawskiego.

6. Sekretarzem Powiatu Rawskiego jest Pan Sławomir Stefaniak powołany na to stanowisko Uchwałą Nr V/16/99 Rady Powiatu Rawskiego w Rawie Mazowieckiej z dnia 5 stycznia 1999 roku w sprawie powołania Sekretarza Powiatu Rawskiego.

7. Kontrolującej okazano decyzję Urzędu Skarbowego w Rawie Mazowieckiej z dnia 20.01.1999 r., zgodnie z którą nadano Starostwu Powiatowemu w Rawie Mazowieckiej Numer Identyfikacji Podatkowej : 835-13-92-834.

8. Kontrolującej okazano zaświadczenie wydane przez Urząd Statystyczny w Brzezinach w dniu 16.12.1998 r., w którym podano, iż Starostwo Powiatu Rawskiego otrzymało numer identyfikacyjny REGON: 750147633.

9. Wyjaśnień w czasie kontroli udzielali:
   - Pan Józef Matysiak – Starosta Rawski
   - Pani Marzena Pakuła – Skarbnik Powiatu Rawskiego
   - Pan Janusz Pawłowski – Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej
   - Pani Maria Jakubińska – Księgowa zatrudniona w PINB w Rawie Mazowieckiej
   - Pani Stanisława Rosiak – Przewodnicząca Powiatowego Zespołu Orzekającego o Stopniu Niepełnosprawności

   oraz inne osoby w miarę potrzeby.

USTALENIA SZCZEGÓŁOWE KONTROLI.

I.Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej w 2007 roku z budżetu Wojewody Łódzkiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w rozdziale 85321 – „ Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności" oraz w rozdziale 71015 -„ Nadzór budowlany".

1.Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi pismem z dnia 24 października 2006 roku znak FN.I-3010-14/P/2007 skierowanym do Pana Józefa Matysiaka – Starosty Rawskiego, poinformował o kwotach dotacji celowych na 2007 rok na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, określonych dla Powiatu Rawskiego.

W załączniku Nr 1 do powyższego pisma podano wstępne kwoty dotacji celowych do przekazania z budżetu państwa przeznaczone dla Powiatu Rawskiego:

- dla działu 710 – Działalność usługowa, rozdziału 71015 – Nadzór budowlany - § 2110 – kwota 183.860 zł.
- dla działu 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rozdziału 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności - § 2110 – kwota 57.000 zł.

W załączniku Nr 2 do powyższego pisma podano wstępne kwoty dotacji celowych do przekazania z budżetu państwa powiatom na 2007 rok na wydatki inwestycyjne, dla działu 710, rozdziału 71015 § 6410 – kwota 3.500 zł., z przeznaczeniem na zakup komputera.

Uchwałą Nr V/38/2007 Rady Powiatu Rawskiego z dnia 9 marca 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na rok 2007, uchwalono dochody i wydatki budżetu powiatu. Zgodnie z załącznikiem Nr 4 do powyższej uchwały, dochody budżetu powiatu na 2007 rok dla działu 710, rozdziału 71015 § 2110 ustalono w kwocie 183860 zł., dla § 6410 w kwocie 3.500 zł.

Dla działu 853, rozdziału 85321 § 2110 w kwocie 57.000 zł.

Wydatki bieżące dla działu 710, rozdziału 71015 ustalono w kwocie 183.860 zł., natomiast wydatki majątkowe w kwocie 3.500 zł.

Wydatki bieżące dla działu 853 rozdziału 85321 ustalono w kwocie 57.000 zł.

2. Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi, pismem z dnia 22 lutego 2007 r. znak FN.I-3011-7/P/2007 skierowanym do Starosty Rawskiego poinformował, iż ustalone zostały dla Powiatu Rawskiego na rok 2007 dotacje celowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych ustawami.

W załączniku Nr 1 do powyższego pisma podano kwoty dotacji celowych do przekazania z budżetu państwa powiatom na 2007 rok:

- dla działu 710 rozdziału 71015 § 2110 – kwota 186.500 zł.
- dla działu 853 rozdziału 85321 § 2110 – kwota 60.000 zł.

W załączniku Nr 2 do powyższego pisma podano kwoty dotacji celowych do przekazania z budżetu państwa powiatom na 2007 rok na wydatki inwestycyjne, dla działu 710 rozdziału 71015 § 6410 – kwota 3.500 zł. z przeznaczeniem na zakup komputera.

Uchwałą nr 19/2007 Zarządu Powiatu Rawskiego z dnia 30 marca 2007 r. w sprawie zmian w budżecie roku 2007 dokonano zmian w planie dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 2.640,00 zł. w dziale 710 rozdziale 71015 oraz w dziale 853 rozdziale 85321 o kwotę 3.000,00 zł.

3. Uchwałą Nr 28/2007 Zarządu Powiatu Rawskiego z dnia 31 maja 2007 r. w sprawie zmian w budżecie roku 2007, dokonano zmian w planie wydatków budżetowych Powiatu.

4. Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi pismem z dnia 21 września 2007 r. znak FN.I.-30112-133/2007 skierowanym do Starosty Rawskiego, poinformował, iż decyzją Wojewody Łódzkiego z dnia 20 września 2007 r. dokonano zmian w planie dotacji celowych na 2007 rok dla Powiatu Rawskiego według poniższego zestawienia:

w złotych

Dział	**Rozdział**	**Paragraf**	**Zwiększenia**
1.	2.	3.	4.
710			3.470
	71015		3.470
		2110	3.470

Powyższa dotacja celowa przeznaczona jest na wypłatę nagrody jubileuszowej dla Pana Zbigniewa Stefaniaka – pracownika Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego.

Uchwałą Nr 64/2007 Zarządu Powiatu Rawskiego z dnia 24 września 2007 r. w sprawie zmian w budżecie roku 2007 dokonano zwiększenia planu dochodów i wydatków budżetowych w dziale 710 rozdziale 71015 o kwotę 3470 zł. oraz dokonano zwiększenia planu wydatków budżetowych o kwotę 3470 zł. oraz dokonano zmian w planie wydatków budżetowych.

5. Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi, pismem z dnia 19 października 2007 r. znak FN.I.-30112-166/2007 , skierowanym do Starosty Rawskiego, poinformował, iż zgodnie z decyzją Wojewody Łódzkiego z dnia 18 października 2007 r. dokonano zmian w planie dotacji celowych na 2007 r. dla Powiatu Rawskiego według poniższego zestawienia:

w złotych

Dział	**Rozdział**	**Paragraf**	**Zwiększenia**
1.	2.	3.	4.
710			15.523
	71015		15.523
		2110	15.523

Powyższa dotacja celowa przeznaczona jest dla Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego na sfinansowanie od dnia 1 października 2007 r. wzrostu wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi – 3.882 zł. oraz wydatków bieżących o charakterze jednorazowym – 11.641 zł.

Uchwałą Nr 68/2007 Zarządu Powiatu Rawskiego z dnia 24 października 2007 r. w sprawie zmian w budżecie roku 2007 dokonano zwiększenia planu dochodów i wydatków budżetowych w dziale 710 rozdziale 71015 o kwotę 15.523 zł. oraz dokonano zmian w planie wydatków budżetowych.

6.Uchwałą nr 71/2007 Zarządu Powiatu Rawskiego z dnia 12 listopada 2007 w sprawie zmian w budżecie roku 2007, dokonano zmian w planie wydatków budżetowych 2007 roku.

7. Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi, pismem z dnia 15 listopada 2007 r. znak FN.I-30112-232/2007 skierowanym do Starosty Rawskiego, poinformował, iż zgodnie z decyzją Wojewody Łódzkiego z dnia 15 listopada 2007 r. dokonano zmian w planie dotacji

celowych na 2007 rok dla Powiatu Rawskiego według poniższego zestawienia:

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf	Zwiększenia
1.	2.	3.	4.
710			3.899
	71015		3.899
		2110	3.899

Powyższa dotacja celowa, przeznaczona jest na pokrycie kosztów przeprowadzenia przez powiatowych inspektorów nadzoru budowlanego prewencyjnych kontroli utrzymania obiektów budowlanych.

Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi, pismem z dnia 15 listopada 2007 r. znak FN.I-30112-214/2007 skierowanym do Starosty Rawskiego, poinformował, iż zgodnie z decyzją Wojewody Łódzkiego z dnia 14 listopada 2007 r. dokonano zmian w planie dotacji celowych na 2007 rok dla Powiatu Rawskiego według poniższego zestawienia:

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf	Zwiększenia
1.	2.	3.	4.
710			3.750
	71015		3.750
		2110	3.750

Powyższa dotacja celowa przeznaczona jest na uzupełnienie wydatków bieżących pozapłacowych Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego.

Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi, pismem z dnia 9 listopada 2007 r. znak FN.I-30112-200/2007 skierowanym do Starosty Rawskiego, poinformował, iż zgodnie z decyzją Wojewody Łódzkiego z dnia 7 listopada 2007 r. dokonano zmian w planie dotacji celowych na 2007 rok dla Powiatu Rawskiego według poniższego zestawienia:

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf	Zwiększenia
1.	2.	3.	4.
853			6.300
	85321		6.300
		2110	6.300

Powyższa dotacja celowa przeznaczona jest na uzupełnienie wydatków bieżących na finansowanie zadań realizowanych przez powiatowy zespół do spraw orzekania o niepełnosprawności.

Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi, pismem z dnia 15 listopada 2007 r. znak FN.I-30112-225/2007 skierowanym do Starosty Rawskiego, poinformował, iż zgodnie z decyzją Wojewody Łódzkiego z dnia 15 listopada 2007 r. dokonano zmian w planie dotacji celowych na 2007 rok dla Powiatu Rawskiego według poniższego zestawienia:

w złotych

Dział	Rozdział	Paragraf	Zwiększenia
1.	2.	3.	4.
853			5.000
	85321		5.000
		2110	5.000

Powyższa dotacja celowa przeznaczona jest na uzupełnienie wydatków bieżących na finansowanie zadań realizowanych przez powiatowy zespół do spraw orzekania o niepełnosprawności.

Uchwałą Nr 74/2007 Zarządu Powiatu Rawskiego z dnia 26 listopada 2007 w sprawie zmian w budżecie roku 2007 dokonano zmian w planie dochodów i wydatków budżetowych w dziele 710 rozdziale 71015 oraz w dziale 853 rozdziale 85321, wynikających z pism z dnia 9 i 15 listopada 2007 r. i decyzji Wojewody Łódzkiego.

8. Uchwałą Nr 79/2007 Zarządu Powiatu Rawskiego z dnia 20 grudnia 2007 w sprawie zmian

w budżecie roku 2007 dokonano zmian w planie wydatków budżetowych.

9. Uchwałą Nr 82/2007 Zarządu Powiatu Rawskiego z dnia 27 grudnia w sprawie zmian w budżecie roku 2007 dokonano zmian w planie wydatków budżetowych .

Kserokopie powyższych pism i uchwał stanowią **Załącznik Nr 1** do protokołu kontroli.

10. Starostwo Powiatowe w Rawie Mazowieckiej sporządziło zestawienie stanowiące **Załącznik Nr 2** do protokołu kontroli obrazujące przekazanie dotacji celowej dla działu 710, rozdziału 71015 w kwocie 216.642 zł. oraz dla działu 853 rozdziału 85321 w kwocie 71.300 zł. przez Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi na rachunek budżetu Powiatu Rawskiego, co jest zgodne z ewidencją księgową konta 133 – Rachunek budżetu i konta 901 – Dochody budżetu, oraz przekazanie dotacji celowej przez Starostwo Powiatowe w Rawie Mazowieckiej na rachunek bankowy Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej , co jest zgodne z ewidencją księgową konta 223.

Dotacja celowa w kwocie 71.300 zł. przeznaczona dla działu 853 rozdziału 85321, zrealizowana została w kwocie 71.294,39 zł. przez Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności, który jest w strukturze organizacyjnej Starostwa Powiatowego w Rawie Mazowieckiej. Wydatki były realizowane z rachunku bieżącego Starostwa Powiatowego w Rawie Mazowieckiej.

I. Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej w 2007 r. z budżetu Wojewody Łódzkiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w rozdziale 71015 – „ Nadzór budowlany".

1.Powiatowym Inspektorem Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej jest Pan Janusz Pawłowski powołany na to stanowisko z dniem 30 kwietnia 1999 r. na podstawie aktu powołania wydanego przez Starostę Rawskiego z dnia 30 kwietnia 1999 r. pismo znak Or.1140-2/99.

2. Obsługę księgową Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej prowadzi Pani Maria Jakubińska zatrudniona na czas nieokreślony w wymiarze ¼ etatu na stanowisku księgowej na podstawie umowy o pracę z dnia 01.10.2004 r.

3. Kontrolującej okazano decyzję Urzędu Skarbowego w Rawie Mazowieckiej z dnia 07.07.2004 r. zgodnie z którą nadano Powiatowemu Inspektoratowi Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej Numer Identyfikacji Podatkowej: 8351524572.

4. Kontrolującej okazano zaświadczenie wydane przez Urząd Statystyczny w Łodzi z dnia 02.06.1999 r. w którym podano iż Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej otrzymał Numer Identyfikacyjny REGON: 750152775.

5. Zarządzeniem nr 1/2003 z dnia 15.06.2003 roku Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej ustalono Regulamin Organizacyjny Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej stanowi załącznik Nr 1 do Zarządzenia.

6. Zarządzeniem Nr 1/2006 Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej z dnia 15.12.2006 roku w sprawie instrukcji obiegu dokumentów (dowodów księgowych) oraz ustalenia Zakładowego Planu Kont dla Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej ustalono Zakładowy Plan Kont oraz wprowadzono Instrukcję Obiegu Dokumentów w PINB w Rawie Mazowieckiej.

7. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej posiada na stanie samochód służbowy marki Fiat Panda o numerze rejestracyjnym ERW X950.

8. Kontrolującej okazano Umowę rachunku bieżącego NR RB/4580/126281423/0047/05 z dnia 25.02.2005 r. zawartą z Powszechną Kasą Oszczędności Bankiem Polskim Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie, Centrum Korporacyjne w Piotrkowie Trybunalskim w celu otwarcia i prowadzenia rachunku bieżącego i rachunków pomocniczych.

9. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej sporządził plan jednostkowy dochodów i wydatków budżetowych na 2007 rok dla działu 710, rozdziału 71015 – Nadzór budowlany.

W 2007 roku były dokonywane zmiany w planie finansowym Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej.

Zestawienie sporządzone przez jednostkę kontrolowaną stanowiące **Załącznik Nr 3** do protokołu kontroli, obrazuje dokonane zmiany w 2007 roku w planie finansowym PINB w Rawie Mazowieckiej na podstawie Uchwał Rady i Zarządu Powiatu Rawskiego, co przedstawia się następująco:

§	RP V/38/07 09.03. 2007	ZP 19/07 30.03. 2007	ZP 28/2007 31.05. 2007	ZP 64/2007 24.09. 2007	ZP 68/2007 24.10. 2007	ZP 71/07 12.11. 2007	ZP 74/2007 26.11. 2007	ZP 79/2007 20.12. 2007	ZP 82/07 27.12 2007	Plan po zmianach
4010	48855				+1000	- 1000		+2000		50855
4020	66378			+ 3470	+2221	+1000		+4887		77956
4040	8369									8369
4110	22323				+582			+1231		24136
4120	3028				+79			+ 169		3276
4210	11249	+2640	-2970		+8841		+4152	-6787	+7047	24172
4260	3000								-1217	1783
4270	700								-348	352
4280	100								-30	70
4300	4000				+2500			-1500	+64	5064
4360	1500				+300				+68	1868
4370	3500								-2022	1478
4410	500								-444	56
4430	2300								-539	1761
4440	3058		+ 160							3218
4550			+ 1570							1570
4700			+ 1240							1240
4740	3000								-2529	471
[illegible]50	2000						+ 3497		-50	5447
6060	3500									3500
Razem	187360	190000	190 000	193470	208993	208993	216642	216642	216642	216642

10. Jednostka kontrolowana w sprawozdaniu Rb-50 kwartalne o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2007 roku, dla działu 710, rozdziału 71015 wykazała następujące dane:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Wykonanie
dział	rozdział	paragraf		
710	71015	4010	50.855	50.855,00
		4020	77.956	77.955,76
		4040	8.369	8.368,43
		4110	24.136	24.134,29
		4120	3.276	3.274,10
		4210	24.172	24.165,37
		4260	1.783	1.782,40
		4270	352	351,81
		4280	70	70,00
		4300	5.064	5.063,27
		4360	1.868	1.867,18
		4370	1.478	1.477,18
		4410	56	55,60
		4430	1.761	1.761,00
		4440	3.218	3.218,00
		4550	1.570	1.570,00
		4700	1.240	1.240,00
		4740	471	470,92
		4750	5.447	5.446,50
		6060	3.500	3.500,00
			216.642	216.626,81

Jak wynika z powyższego zestawienia Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej zrealizował wydatki w kwocie 216.626,81 zł. stanowiące 99,99 % wykonania planu, natomiast otrzymał dotację celową w kwocie 216.642 zł., co jest zgodne z ewidencją księgową konta 130 i 223.
Niewykorzystane środki finansowe w kwocie 15,19 zł. PINB w Rawie Mazowieckiej przekazał na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Rawie Mazowieckiej, przelewem w dniu 19.12.2007 r. WB Nr 103.
Kserokopia powyższego sprawozdania jak również wyciągu bankowego Nr 103 stanowi **Załącznik Nr 4** do protokołu kontroli.

11. Kontroli poddano poniesione wydatki dla działu 710, rozdziału 71015 w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej:

a) § 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników.

Z tytułu wypłaconych wynagrodzeń osobowych pracownikom PINB w Rawie Mazowieckiej poniesiono wydatek w kwocie 50.855,00 zł. co przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Wypłacone wynagrodzenia w 2007 r. w tym:		Data wypłaconych wynagrodzeń Nr W.B	Nr listy płac	Składki na ubezpieczenia społeczne i składka zdrowotna naliczona od wynagrodzeń płacone przez pracownika		Podatek dochodowy od osób fizycznych naliczony od wynagrodzeń	
	W poszczególnych miesiącach 2007 r.	Kwota zł.			Kwota zł.	Data uregulowania Nr W.B.	Kwota zł.	Data uregulowania Nr W.B
1.	2.	3.	4.	5..	6.	7.	8.	9.
1.	Styczeń	3.948,00	25.01.2007 w.b. 3	1/2007	1.027,51	05.02.2007 w.b. 6	288,00	19.02.2007 w. b. 8
2.	Luty	3.948,00	23.02.2007 w.b. 9	2/2007	1.027,51	02.03.2007 w. b. 13	288,00	19.03.2007 w. b. 15
	Narastająco	7.896,00			2.055,02		576,00	
3.	Marzec	3948,00	23.03.2007 w.b. 17	3/2007	1.027,52	04.04.2007 w. b. 23	288,00	12.04.2007 w. b. 24
	Narastająco	11.844,00			3.082,54		864,00	
4.	**Kwiecień**	**3.948,00**	**24.04.2007 w.b. 27**	**4/2007**	**1.027,51**	**08.05.2007 w. b. 30**	288,00	18.05.2007 w. b. 33
	Narastająco	15.792,00			4.110,05		1.152,00	
5.	Maj	3.948,00	24.05.2007 w.b. 35	5/2007	1.027,51	05.06.2007 w. b. 39	288,00	19.06.2007 w. b. 43
	Narastająco	19.740,00			5.137,56		1.440,00	
6.	Czerwiec	4.398,00	25.06.2007 w.b. 44	6/2007	1.144,62	02.07.2007 w. b. 46	329,00	19.07.2007 w. b. 49
	Narastająco	24.138,00			6.282,18		1.769,00	
7.	Lipiec	4.023,00	24.07.2007 w.b. 51	7/2007	937,20	02.08.2007 w.b. 54	308,00	20.08.2007 w. b. 57
	Narastająco	28.161,00			7.219,38		2.077,00	
8.	Sierpień	4.023,00	24.08.2007 w.b. 60	8/2007	937,20	03.09.2007 w. b. 63	308,00	19.09.2007 w. b. 66
	Narastająco	32.184,00			8.156,58		2.385,00	
9.	Wrzesień	4.023,00	25.09.2007 w.b. 68	9/2007	937,20	04.10.2007 w. b. 74	308,00	18.10.2007 w. b. 76
	Narastająco	36.207,00			9.093,78		2.693,00	
10.	Październik	4.023,00	25.10.2007 w.b. 78	10/2007	937,20	02.11.2007 w. b. 82	308,00	16.11.2007 w. b. 87
	Narastająco	40.230,00			10.030,98		3.001,00	
11.	Listopad	4.602,00	23.11.2007 w.b. 90	11/2007	1.072,09	03.12.2007 w. b. 96	363,00	13.12.2007 w. b. 100
	Narastająco	44.832,00			11.103,07		3.364,00	
12.	Grudzień	6.023,00	18.12.2007 w.b. 102	12/2007	1.403,12	18.12.2007 w. b. 102	498,00	18.12.2007 w. b. 102
	Razem	**50.855,00**			**12.506,19**		**3.862,00**	

Z powyższego wynika, iż w poz. 4 zestawienia zobowiązania na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 1.027,51 zł. zostały uregulowane w dniu 08.05.2007 r. W.B nr 30, natomiast wypłacono wynagrodzenie pracownikom w dniu 24.04.2007 roku W.B Nr 27, zgodnie z listą płac nr 4/2007. Powyższe zobowiązanie zostało uregulowane po terminie wynikającym z zapisu Art. 47 ust.1 pkt. 2 ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. Nr 137, poz. 887 ze zmianami), tj. do 5 dnia następnego miesiąca – dla jednostek budżetowych. Na powyższą okoliczność wyjaśnienie złożył Pan Janusz Pawłowski – Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej, które stanowi **Załącznik Nr 5** do protokołu kontroli. Kserokopia W.B. Nr 30 z dnia 08.05.2007 roku stanowi **Załącznik Nr 5** do protokołu kontroli.

b) § 4020 – Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej.

Z tytułu wypłaconych wynagrodzeń osobowych pracownikom PINB w Rawie Mazowieckiej poniesiono wydatek w kwocie 77.955,76 zł. co przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Wypłacone wynagrodzenia w 2007 r. w tym:		Data wypłaconych wynagrodzeń Nr WB	Nr listy płac	Składki na ubezpieczenia społeczne i składka zdrowotna naliczona od wynagrodzeń płacone przez pracownika		Podatek dochodowy od osób fizycznych naliczony od wynagrodzeń	
	W poszczególnych miesiącach 2007 r.	Kwota			Kwota zł.	Data uregulowania Nr w.b.	Kwota zł.	Data uregulowania Nr w.b.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Styczeń	5.381,00	25.01.2007 w.b. 3	1/2007	1.400,50	05.02.2007 w.b. 6	287,00	19.02.2007 w. b. 8
2.	Luty	5.381,00	23.02.2007 w.b. 9	2/2007	1.400,50	02.03.2007 w. b. 13	287,00	19.03.2007 w. b. 15
	Narastająco	10.762,00			2.801,00		574,00	
3.	Marzec	5.330,96	23.03.2007 w.b. 17	3/2007	1.374,84	04.04.2007 w. b. 23	284,00	12.04.2007 w. b. 24
	Narastająco	16.092,96			4.175,84		858,00	
4.	**Kwiecień**	**5.381,00**	**24.04.2007 w.b. 27**	**4/2007**	**1.400,50**	**08.05.2007 w. b. 30**	287,00	18.05.2007 w. b. 33
	Narastająco	21.473,96			5.576,34		1.145,00	
5.	Maj	5.882,00	24.05.2007 w.b. 35	5/2007	1.530,86	05.06.2007 w. b. 39	333,00	19.06.2007 w. b. 43
	Narastająco	27.355,96			7.107,20		1.478,00	
6.	Czerwiec	5.481,20	25.06.2007 w.b. 44	6/2007	1.426,52	02.07.2007 w. b. 46	296,00	19.07.2007 w. b. 49
	Narastająco	32.837,16			8.533,72		1.774,00	
7.	Lipiec	5.481,20	24.07.2007 w.b. 51	7/2007	1.276,90	02.08.2007 w.b. 54	319,00	20.08.2007 w. b. 57
	Narastająco	38.318,36			9.810,62		2.093,00	
8.	Sierpień	5.481,20	24.08.2007 w.b. 60	8/2007	1.276,90	03.09.2007 w. b. 63	319,00	19.09.2007 w. b. 66
	Narastająco	43.799,56			11.087,52		2.412,00	
9.	Wrzesień	5.481,20	25.09.2007 w.b. 68	9/2007	1.276,90	04.10.2007 w. b. 74	319,00	18.10.2007 w. b. 76
	Narastająco	49.280,76			12.364,42		2.731,00	
10.	Październik	9.604,60	25.10.2007 w.b. 78	10/2007	1.429,02	02.11.2007 w. b. 82	1.036,00	16.11.2007 w. b. 87
	Narastająco	58.885,36			13.793,44		3.767,00	
11.	Listopad	7.627,20	23.11.2007 w.b. 90	11/2007	1.776,83	03.12.2007 w. b. 96	519,00	13.12.2007 w. b. 100
	Narastająco	66.512,56			15.570,27		4.286,00	
12.	Grudzień	11.443,20	18.12.2007 w.b. 102	12/2007	2.665,82	18.12.2007 w. b. 102	880,00	18.12.2007 w. b. 102
	Razem	**77.955,76**			**18.236,09**		**5.166,00**	

Z powyższego wynika, iż w poz. 4 zestawienia zobowiązania na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 1.400,50 zł. zostały uregulowane w dniu 08.05.2007 r. W.B nr 30, natomiast wypłacono wynagrodzenie pracownikom w dniu 24.04.2007 roku W.B Nr 27, zgodnie z listą płac nr 4/2007. Powyższe zobowiązanie zostało uregulowane po terminie wynikającym z zapisu Art. 47 ust.1 pkt. 2 ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. Nr 137, poz. 887 ze zmianami), tj. do 5 dnia następnego miesiąca – dla jednostek budżetowych.

Na powyższą okoliczność wyjaśnienie złożył Pan Janusz Pawłowski – Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej, które stanowi **Załącznik Nr 5** do protokołu kontroli. Kserokopia W.B. Nr 30 z dnia 08.05.2007 roku stanowi **Załącznik Nr 5** do protokołu kontroli.

c) § 404 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne.

Z tytułu wypłaconego pracownikom PINB w Rawie Mazowieckiej dodatkowego wynagrodzenia rocznego w 2007 roku poniesiono wydatek w kwocie 8.368,43 zł. w tym:

- kwotę 5.424,46 przekazano na ROR pracowników przelewem w dniu 01.03.2007 r. Wb 12
- kwotę 1.565,73 składki na ubezpieczenia społeczne uregulowano przelewem w dniu 04.04.2007 r. WB 23
- kwotę 612,24 – składkę zdrowotną uregulowano przelewem w dniu 04.04.2007 r. Wb 23
- kwotę 766,00 zł. – podatek dochodowy od osób fizycznych uregulowano przelewem w dniu 12.04.2007

d) § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne.

W powyższym paragrafie poniesiono wydatki w kwocie 24.134,29 zł. z tytułu naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń pracownikom w 2007 roku.
Terminowość regulowania zobowiązań na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Miesiąc 2007	Kwota złotych	Data uregulowania Nr. WB	Data wypłaconych wynagrodzeń	
1.	styczeń	1.684,82	05.02.2007 WB 6	25.01.2007	
2.	luty	1.684,82	02.03.2007 WB 13	23.02.2007	
	narastająco	3.369,64			
3.	marzec	3.173,75	04.04.2007 WB 23	23.03.2007	
	narastająco	6.543,39			
4.	**kwiecień**	**1.684,82**	**08.05.2007 WB 30**	**24.04.2007**	
	narastająco	8.228,21			
5.	maj	1.775,29	05.06.2007 WB 39	24.05.2007	
	narastająco	10.003,50			
6.	czerwiec	1.784,15	02.07.2007 WB 40	25.06.2007	
	narastająco	11.787,65			
7.	lipiec	1.716,43	02.08.2007 WB 54	24.07.2007	
	narastająco	13.504,08			
8.	sierpień	1716,43	03.09.2007 WB 63	24.08.2007	
	narastająco	15.220,51			

9.	wrzesień	1.716,43	04.10.2007 WB 74	25.09.2007	
	narastająco	16.936,94			
10.	październik	1.834,39	02.11.2007 WB 82	25.10.2007	
	narastająco	18.771,33			
11.	listopad	2.208,58	03.12.2007 WB 96	23.11.2007	
	narastająco	20.979,91			
12.	grudzień	3.154,38	18.12.2007 WB 102	18.12.2007	
	Razem	**24.134,29**			

Z powyższego wynika, iż w poz. 4 zestawienia zobowiązania na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 1.684,82 zł. zostały uregulowane w dniu 08.05.2007 r. W.B nr 30, natomiast wypłacono wynagrodzenie pracownikom w dniu 24.04.2007 roku W.B Nr 27, zgodnie z listą płac nr 4/2007. Powyższe zobowiązanie zostało uregulowane po terminie wynikającym z zapisu Art. 47 ust.1 pkt. 2 ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. Nr 137, poz. 887 ze zmianami), tj. do 5 dnia następnego miesiąca – dla jednostek budżetowych. Na powyższą okoliczność wyjaśnienie złożył Pan Janusz Pawłowski – Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej, które stanowi **Załącznik Nr 5** do protokołu kontroli. Kserokopia W.B. Nr 30 z dnia 08.05.2007 roku stanowi **Załącznik Nr 5** do protokołu kontroli.

e) § 4120 – Składki na Fundusz Pracy.

W powyższym paragrafie poniesiono wydatki w kwocie 3.274,10 zł. z tytułu naliczonych składek na Fundusz Pracy od wypłaconych wynagrodzeń pracownikom w 2007 roku. Terminowość regulowania zobowiązań na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	**Miesiąc 2007**	**Kwota złotych**	**Data Uregulowania Nr. WB**	**Data wypłaconych wynagrodzeń**	
1.	styczeń	228,58	05.02.2007 WB 6	25.01.2007	
2.	luty	228,58	02.03.2007 WB 13	23.02.2007	
	narastająco	457,16			
3.	marzec	430,55	04.04.2007 WB 23	23.03.2007	
	narastająco	887,71			
4.	**kwiecień**	**228,58**	**08.05.2007 WB 30**	**24.04.2007**	

	narastająco	1.116,29			
5.	maj	240,85	05.06.2007 WB 39	24.05.2007	
	narastająco	1.357,14			
6.	czerwiec	242,04	02.07.2007 WB 40	25.06.2007	
	narastająco	1.599,18			
7.	lipiec	232,85	02.08.2007 WB 54	24.07.2007	
	narastająco	1.832,03			
8.	sierpień	232,85	03.09.2007 WB 63	24.08.2007	
	narastająco	2.064,88			
9.	wrzesień	232,85	04.10.2007 WB 74	25.09.2007	
	narastająco	2.297,73			
10.	październik	248,84	02.11.2007 WB 82	25.10.2007	
	narastająco	2.546,57			
11.	listopad	299,61	03.12.2007 WB 96	23.11.2007	
	narastająco	2.846,18			
12.	grudzień	427,92	18.12.2007 WB 102	18.12.2007	
	Razem	**3.274,10**			

Z powyższego wynika, iż w poz. 4 zestawienia zobowiązania na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 228,58 zł. zostały uregulowane w dniu 08.05.2007 r. W.B Nr 30, natomiast wypłacono wynagrodzenie pracownikom w dniu 24.04.2007 roku W.B Nr 27, zgodnie z listą płac nr 4/2007. Powyższe zobowiązanie zostało uregulowane po terminie wynikającym z zapisu Art. 47 ust.1 pkt. 2 ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. Nr 137, poz. 887 ze zmianami), tj. do 5 dnia następnego miesiąca – dla jednostek budżetowych. Na powyższą okoliczność wyjaśnienie złożył Pan Janusz Pawłowski – Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej, które stanowi **Załącznik Nr 5** do protokołu kontroli. Kserokopia W.B. Nr 30 z dnia 08.05.2007 roku stanowi **Załącznik Nr 5** do protokołu kontroli.

f) § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia.

W powyższym paragrafie PINB w Rawie Mazowieckiej poniósł wydatek w kwocie 24.165,37 zł. z tytułu zakupu materiałów i wyposażenia, co przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Dowód źródłowy Numer i Data	Wystawca	Kwota	Treść-zakup	Forma i data płatności Nr w.b.	Określony termin zapłaty na dowodach źródłowych
1.	**Faktura VAT Nr 1256/07/01 z dnia 16.01.2007**	**„ KIK-POL" Rawa Mazowiecka**	**107,82**	**Benzyna Pb 95**	**przelew 24.01.2007 w.b.2**	**23.01.2007**
2.	Faktura VAT Nr 1951/07/01 z dnia 24.01.2007	„ KIK-POL" Rawa Mazowiecka	98,89	Benzyna Pb 95	przelew 26.01.2007 w.b. 4	31.01.2007
3.	Faktura VAT Nr 3671/07/01 z dnia 13.02.2007	„KIK-POL" Rawa Mazowiecka	126,67	Benzyna Pb 95	przelew 19.02.2007 w.b. 8	20.02.2007
4.	**Faktura VAT Nr 156/07/MR z dnia 20.02.2007**	**PHUP „ELPIS" Rawa Mazowiecka**	**187,27**	**Woda mineralna**	**przelew 28.02.2007 w.b. 11**	**27.02.2007**
5.	**Faktura VAT Nr FVIA/KDP/726/07 z dnia 19.02.2007**	**„ RUCH „ S.A. Warszawa**	**732,50**	**Gazeta prawna**	**przelew 28.02.2007 w.b 11**	**26.02.2007**
6.	Faktura VAT Nr 5152/07/01 z dnia 01.03.2007	„ KIK-POL" Rawa Mazowiecka	119,35	Benzyna Pb 95	Przelew 02.03.2007 w.b 13	08.03.2007
7.	Faktura VAT Nr 6098/07/01 z dnia 12.03.2007	„ KIK-POL" Rawa Mazowiecka	129,69	Benzyna Pb 95	przelew 19.03.2007 w.b. 15	19.03.2007
8.	Faktura VAT Nr 00006545/PR/07/FA z dnia 21.03.2007	Wydawnictwo MURATOR Warszawa	62,00	Informatory	przelew 19.03.2007 w.b 15	30.03.2007
9.	Faktura VAT Nr 5816/1430/07 z dnia 06.03.2007	Stacja Paliw Nowy Targ	100,00	EUROSUPER 95	gotówka 06.03.2007 R.k. nr 1/2007	-
10.	Faktura VAT Nr 2204/07/1 z dnia 09.03.2007	Stacja Paliw Jordanów	70,02	EUROSUPER 95	Gotówka 09.03.2007 R.k. 1/2007	-
11.	**Faktura VAT Nr 780878-01-1-R z dnia 13.02.2007**	**Wydawnictwo FORUM Sp. z o.o.Poznań**	**163,08**	**Poradnik kierownika budowy**	**przelew 23.03.2007 w.b. 17**	**02.03.2007**
12.	Faktura VAT Nr 7621/07/01 z dnia 27.03.2007	„ KIK-POL" Rawa Mazowiecka	126,77	Benzyna Pb 95	przelew 28.03.2007 w.b. 19	03.04.2007

13.	**Faktura VAT Nr ARB-4002627/2007 z dnia 26.01.2007**	**Wydawnictwo Wiedza i Praktyka Warszawa**	**108,50**	**Rachunkowość budżetowa**	**przelew 30.03.2007 w.b 20**	**04.03.2007**
14.	Faktura VAT Nr 9117/07/01 z dnia 11.04.2007	„ KIK-POL" Rawa Mazowiecka	128,77	Benzyna Pb 95	przelew 12.04.2007 w.b. 24	18.04.2007
15.	Faktura VAT Nr FVIA/KDP/3354/07 z dnia 05.04.2007	„ RUCH" S.A. Warszawa	393,00	Rzeczpospolita	przelew 12.04.2007 w.b 24	12.04.2007
16.	Faktura VAT Nr 22/0/2007 z dnia 12.04.2007	Sklep Spożywczy Rawa Mazowiecka	115,05	Artykuły spożywcze	przelew 18.04.2007 w.b 25	26.04.2007
17.	Faktura VAT Nr 11495/07/01 z dnia 07.05.2007	„ KIK-POL" Rawa Mazowiecka	129,93	Benzyna Pb 95	przelew 08.05.2007 w.b. 30	14.05.2007
18.	**Faktura VAT Nr.CRB-8006975/2007 z dnia 10.04.2007**	**Wydawnictwo Wiedza i Praktyka Warszawa**	**79,90**	**Rachunkowość budżetowa**	**przelew 11.05.2007 w.b.31**	**24.04.2007**
19.	Faktura VAT Nr00010418/PR/07/FA z dnia 28.05.2007	Wydawnictwo MURATOR Warszawa	149,00	MURATOR	przelew 24.05.2007 w.b. 35	-
20.	Faktura VAT Nr 13358/07/01 z dnia 25.05.2007	„ KIK-POL" Rawa Mazowiecka	134,79	Benzyna Pb 95	przelew 29.05.2007 w.b. 37	01.06.2007
21.	Faktura VAT Nr 516/07/MR z dnia 31.05.2007	PHUP „ELPIS" Rawa Mazowiecka	152,55	Woda mineralna	przelew 11.06.2007 w.b 41	14.06.2007
22.	**Faktura VAT Nr CRB-8009100/2007 z dnia 19.05.2007**	**Wydawnictwo Wiedza i Praktyka Warszawa**	**80,90**	**Rachunkowość budżetowa**	**przelew 05.06.2007 w.b 39**	**02.06.2007**
23.	Faktura VAT Nr 821250-01-1-R z dnia 22.05.2007	Wydawnictwo FORUM Poznań	159,16	Poradnik kierownika budowy	przelew 06.06.2007 w.b. 40	08.06.2007
24.	Faktura VAT Nr 15071/07/01 z dnia 13.06.2007	„KIK-POL" Rawa Mazowiecka	121,83	Benzyna Pb 95	przelew 19.06.2007 w.b. 43	20.06.2007
25.	**Faktura VAT Nr 130/2007 z dnia 11.06.2007**	**PZH „JUBILER" Rawa Mazowiecka**	**208,62**	**Zakup pieczątek**	**przelew 19.06.2007 w.b 43**	**7 dni**

26.	Faktura VAT Nr 5219/07 z dnia 19.06.2007	PHP „SPOCO" Rawa Mazowiecka	207,72	Materiały biurowe	przelew 25.06.2007 w.b 44	03.07.2007
27.	Faktura VAT Nr CRB-8010588/2007 z dnia 12.06.2007	Wydawnictwo Wiedza i Praktyka	80,90	Rachunkowość budżetowa	przelew 25.06.2007 w.b 44	26.06.2007
28.	Faktura VAT Nr 16492/07/01 z dnia 29.06.2007	„KIK-POL" Rawa Mazowiecka	138,74	Benzyna Pb 95	przelew 02.07.2007 w.b 46	06.07.2007
29.	Faktura VAT Nr 1724/2/2007 z dnia 02.07.2007	P.W. „RAVEL" Rawa Mazowiecka	239,01	Materiały biurowe	przelew 04.07.2007 w.b. 47	09.07.2007
30.	Faktura VAT Nr 18142/07/01 z dnia 17.07.2007	„KIK-POL" Rawa Mazowiecka	130,50	Benzyna Pb 95	przelew 20.07.2007 w.b 50	24.07.2007
31.	Faktura VAT CRB-2012122/2007 z dnia 10.07.2007	Wydawnictwo „Wiedza i Praktyka"	80,90	Rachunkowość budżetowa	przelew 20.07.2007 w.b 50	24.07.2007
32.	Faktura VAT Nr 727/07/MR z dnia 20.07.2007	PHUP „ELPIS" Rawa Mazowiecka	123,93	Woda mineralna	przelew 02.08.2007 w.b 54	03.08.2007
33.	**Faktura VAT Nr 171/2007 z dnia 06.08.2007**	**PPH„DREWDAR" Rawa Mazowiecka**	**875,00**	**Meble**	**przelew 16.08.2007 w.b 55**	**14.08.2007**
34.	**Faktura VAT 20373/07/01 z dnia 07.08.2007**	**„KIK-POL" Rawa Mazowiecka**	**121,63**	**Benzyna Pb 95**	**przelew 16.08.2007 w.b 55**	**14.08.2007**
35.	Faktura VAT Nr crb-5013709/2007 z dnia 09.08.2007	Wydawnictwo „Wiedza i Praktyka" Warszawa	80,90	Rachunkowość budżetowa	przelew 22.08.2007 w.b 59	23.08.2007
36.	Faktura VAT Nr 21826/07/01 z dnia 22.08.2007	„KIK-POL" Rawa Mazowiecka	128,85	Benzyna Pb 95	przelew 28.08.2007 w.b 61	29.08.2007
37.	Faktura VAT Nr 176/2007 z dnia 22.08.2007	PZH „JUBILER" Rawa Mazowiecka	62,22	Zakup pieczątek	przelew 28.08.2007 w.b 61	7 dni
38.	Faktura VAT Nr FVIA/KDP/6800/07 z dnia 30.08.2007	„RUCH" S.A. Warszawa	258,00	Rzeczpospolita	przelew 28.08.2007	-

39.	Faktura VAT Nr 861151-01-9-R z dnia 21.08.2007	Wydawnictwo „FORUM" Poznań	173,12	Poradnik kierownika budowy	przelew 07.09.2007 w.b.64	07.09.2007
40.	Faktura VAT Nr 362/07 z dnia 04.09.2007	„ELEKTRON" Rawa Mazowiecka	2.145,00	Automapa	przelew 07.09.2007 w.b. 64	11.09.2007
41.	Faktura VAT Nr 23387/07/01 z dnia 04.09.2007	„KIK-POL" Rawa Mazowiecka	97,03	Benzyna Pb 95	przelew 07.09.2007 w.b 64	11.09.2007
42.	Faktura VAT Nr WIE/227/07 z dnia 10.09.2007	Ośrodek Doradztwa i Doskonalenia Kadr Sp z o o Gdańsk	55,00	Instrukcja inwentaryzacyjna	przelew 07.09.2007 w.b. 64	-
43.	**Faktura VAT Nr CRB-9015193/2007 z dnia 04.09.2007**	**Wydawnictwo „Wiedza i Praktyka Warszawa**	**79,90**	**Rachunkowość budżetowa**	**przelew 24.09.2007 w.b. 67**	**23.09.2007**
44.	Faktura VAT Nr 25034/07/01 z dnia 18.09.2007	„KIK-POL" Rawa Mazowiecka	132,88	Benzyna Pb 95	przelew 24.09.2007 w.b 67	25.09.2007
45.	Faktura VAT Nr SNK-9016621/2007 z dnia10.09.2007	Wydawnictwo Wiedza i Praktyka	39,00	Aktualności kadrowe	przelew 28.08.2007 w.b. 70	-
46.	Faktura VAT Nr 26695/07/01 z dnia 01.10.2007	„KIK-POL" Rawa Mazowiecka	130,77	Benzyna Pb 95	przelew 04.10.2007 w.b 74	08.10.2007
47.	Faktura VAT Nr 27721/07/01 z dnia 11.10.2007	„KIK-POL" Rawa Mazowiecka	122,81	Benzyna Pb 95	przelew 18.10.2007 w.b. 76	18.10.2007
48.	Faktura VAT Nr 1064/07/MR z dnia 26.10.2007	PHUP „ELPIS" Rawa Mazowiecka	120,71	Woda mineralna	przelew 30.10.2007 w.b 80	09.11.2007
49.	**Faktura VAT Nr CRB-7016665/2007 z dnia 10.10.2007**	**Wydawnictwo Wiedza i Praktyka**	**79,90**	**Rachunkowość budżetowa**	**przelew 30.10.2007 w.b. 80**	**24.10.2007**
50.	Faktura VAT Nr 30318/07/01 z dnia 05.11.2007	„KIK-POL" Rawa Mazowiecka	129,79	Benzyna Pb 95	przelew 09.11.2007 w.b. 84	12.11.2007
51.	Faktura VAT Nr 493/07 z dnia 08.11.07	„ELEKTRON" Rawa Mazowiecka	198,00	Czajnik	przelew 16.11.2007 w.b. 87	22.11.2007
52.	Faktura VAT Nr 004867/07 z dnia 14.11.2007	PUHM „U-CAR" Skierniewice	1966,76	Wyposażenie samochodu	przelew 16.11.2007 w.b. 87	21.11.2007

53.	Faktura VAT Nr CRB-4018053/2007 z dnia 08.11.2007	Wydawnictwo Wiedza i Praktyka	79,90	Rachunkowość budżetowa	przelew 22.11.2007 w.b. 89	22.11.2007
54.	Faktura VAT Nr 895036-01-6-R z dnia 15.11.2007	Wydawnictwo FORUM	173,04	Poradnik kierownika budowy	przelew 22.11.2007 w.b. 89	02.12.2007
55.	Faktura VAT Nr 32527/0701 z dnia 26.11.2007	„KIK-POL" Rawa Mazowiecka	130,54	Benzyna Pb 95	przelew 27.11.2007 w.b. 91	03.12.2007
56.	Faktura VAT Nr 20079389 z dnia 26.11.2007	„Ósemka-Ołówek" Skierniewice	527,24	Materiały biurowe	przelew 27.11.2007 w.b 91	02.12.2007
57.	Faktura VAT Nr1749/11/2007 z dnia 26.11.2007	FHU RYWAL Rawa Mazowiecka	37,20	Materiały biurowe	przelew 27.11.2007 w.b 91	05.12.2007
58.	Faktura VAT Nr 542/07 z dnia 27.11.2007	„ELEKTRON" Rawa Mazowiecka	1.190,00	Monitor do komputera	przelew 29.11.2007 w.b 93	11.12.2007
59.	Faktura VAT Nr FVIA/KDP/9669/07 z dnia 30.11.2007	„RUCH" S.A. Warszawa	853,86	Gazeta Prawna	przelew 29.11.2007 w.b 93	-
60.	Faktura VAT Nr 1762/WA/07/FV z dnia 28.11.2007	TPI Warszawa	2.072,78	Dalmierz DISTO A 5, tarcza celownicza DISTO	przelew 06.12.2007 w.b. 99	12.12.2007
61.	Faktura VAT Nr 8/12/2007 z dnia 11.12.2007	„MEBLAMIT" Rawa Mazowiecka	3.780,01	Meble biurowe	przelew 13.12.2007 w.b. 100	14 dni
62.	Faktura VAT Nr 33962/07/7201 z dnia 11.12.2007	„KIK-POL" Rawa Mazowiecka	129,30	Benzyna Pb 95	przelew 13.12.2007 w.b. 100	18.12.2007
63.	Faktura VAT Nr12927/MAG/2007 z dnia	DAMAX Olkusz	140,00	Postępowanie egzekucyjne (książka)	przelew 13.12.2007 w.b. 100	17.12.2007
64.	Faktura VAT Nr CRB-3019476/2007 z dnia10.12.2007	Wydawnictwo Wiedza i Praktyka Warszawa	79,90	Rachunkowość budżetowa	przelew 17.12.2007 w.b. 101	24.12.2007
65.	Faktura VAT Nr 341/MAG/2007 z dnia 18.12.2007	OFI Rawa Mazowiecka	349,00	Fotel	przelew 18.12.2007 w.b. 102	25.12.2007

66.	Faktura VAT Nr 584/07 z dnia 18.12.2007	„ELEKTRON" Rawa Mazowiecka	1.890,00	Drukarka do komputera	przelew 19.12.2007 w.b 103	25.12.2007
67.	Faktura VAT 344/MAG/2007 z dnia 18.12.2007	OFI Rawa Mazowiecka	698,00	Fotele	przelew 19.12.2007 w.b 103	19.12.2007
68.	Faktura VAT Nr 34768/07/7201 z dnia 19.12.2007	„KIK-POL" Rawa Mazowiecka	49,57	Benzyna Pb 95	przelew 19.12.2007 w.b 103	26.12.2007
	Razem		**24.165,37**			

g) 4260 – Zakup energii.

W powyższym paragrafie PINB w Rawie Mazowieckiej poniósł wydatek w kwocie 1.782,40 zł. z tytułu zakupu energii elektrycznej, gazu i wody , co przedstawia poniższe zestawienie:

Lp	Dowód źródłowy Numer i data	Wystawca	Kwota	Treść-zakup	Forma i data płatności Nr w.b.	Określony termin zapłaty na dowodach źródłowych
1.	Faktura VAT Nr 31/2007 z dnia 11.05.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	485,28	Energia elektryczna	przelew 23.05.2007 w.b. 34	25.05.2007
2.	Faktura VAT Nr 32/2007 z dnia 11.05.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	612,24	Gaz	przelew 23.05.2007 w.b. 34	25.05.2007
3.	Faktura VAT Nr 33/2007 z dnia 11.05.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	34,12	Dostarczenie wody	przelew 23.05.2007 w.b. 34	25.05.2007
4.	Faktura VAT Nr 87/2007 z dnia 05.10.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	262,84	Energia elektryczna	przelew 18.10.2007 w.b. 76	19.10.2007
5.	Faktura VAT Nr 88/2007 z dnia 05.10.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	81,14	Gaz	przelew 18.10.2007 w.b. 76	19.10.2007
6.	Faktura VAT Nr 89/2007 z dnia 05.10.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	45,95	Dostarczenie wody	przelew 18.10.2007 w.b. 76	19.10.2007
7.	Faktura VAT Nr 135/2007 z dnia 29.11.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	6,74	Dostarczenie wody	przelew 29.11.2007 w.b. 93	13.12.2007

8.	Faktura VAT Nr 134/2007 z dnia 29.11.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	57,71	Gaz	przelew 29.11.2007 w.b. 93	13.12.2007
9.	Faktura VAT Nr 133/2007 z dnia 29.11.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	196,38	Energia elektryczna	przelew 29.11.2007 w.b. 93	13.12.2007
	Razem		**1782,40**			

W dniu 31.10.2005 roku została zawarta umowa użyczenie 320/2005 pomiędzy Starostwem Powiatowym w Rawie Mazowieckiej, a Powiatowym Inspektoratem Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej w celu użyczenia do używania 3 lokali znajdujących się w budynku położonym w Rawie Mazowieckiej przy ulicy Tomaszowskiej 8, wyposażone w instalację elektryczną, wod-kan, centralnego ogrzewania na cele związane z prowadzeniem działalności Inspektoratu Nadzoru Budowlanego.
W § 2 powyższej umowy podano iż, biorący w użyczenie z tytułu użytkowania lokalu nie ponosi opłat czynszowych, obciąża go obowiązek pokrywania należności wynikających z korzystania z mediów:
- opłata za centralne ogrzewanie proporcjonalnie do zajmowanej powierzchni,
- opłata za dostarczenie wody i odprowadzanie ścieków proporcjonalnie do liczby zatrudnionych pracowników,
- opłata za energię elektryczną proporcjonalnie do zajmowanej powierzchni,
- opłata za wywóz nieczystości proporcjonalnie do liczby zatrudnionych pracowników.

W § 3 powyższej umowy określono, iż biorący w użyczenie zobowiązany jest uiszczać opłaty wymienione w § 2 w okresach miesięcznych na podstawie otrzymanej faktury płatnej w ciągu 14 dni od dnia jej otrzymania. Zobowiązania zostały uregulowane w terminach określonych na fakturach.

h) 4270 – Zakup usług remontowych.

W powyższym paragrafie PINB w Rawie Mazowieckiej poniósł wydatek w kwocie 351,81 zł. z tytułu zakupu usług remontowych , co przedstawia poniższe zestawienie:

Lp	Dowód źródłowy Numer i data	Wystawca	Kwota	Treść-zakup	Forma i data płatności Nr w.b.	Określony termin zapłaty na dowodach źródłowych
1.	**Faktura VAT Nr F/0783/07 z dnia 06.07.2007**	**„OFFIMAT" Skierniewice**	**171,80**	**Naprawa kopiarki**	**przelew 19.07.2007 w.b. 49**	**13.07.2007**
2.	Faktura VAT Nr 2767/2/2007 z dnia 15.10.2007	„RAVEL" Rawa Mazowiecka	180,01	Usługa serwisowa komputera (czyszczenie, wymiana baterii)	przelew 22.10.2007 w.b. 77	22.10.2007

	Razem		**351,81**			

i) § 4280 – Zakup usług zdrowotnych .

W powyższym paragrafie Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej poniósł wydatek w kwocie 70,00 zł. zgodnie z rachunkiem Nr 19/11/2007 z dnia 10.11.2007 r. na kwotę 70,00 zł. od Gabinetu Lekarskiego, Rawa Mazowiecka z tytułu wykonania pracownikowi badań profilaktycznych lekarskich. Powyższą kwotę uregulowano gotówką w dniu 13.11.2007 r. RK Nr 3/2007. Na rachunku brak określonego terminu uregulowania zobowiązania.

j) § 4300 – Zakup usług pozostałych.

W powyższym paragrafie PINB w Rawie Mazowieckiej poniósł wydatek w kwocie 5.063,27 zł. z tytułu zakupu usług pozostałych, co przedstawia poniższe zestawienie:

Lp	Dowód źródłowy Numer i data	Wystawca	Kwota	Treść-zakup	Forma i data płatności Nr w.b.	Określony termin zapłaty na dowodach źródłowych
1.	Faktura VAT Nr 001287/07 z dnia 03.04.2007	U-CAR Skierniewice	372,89	Przegląd techniczny samochodu	przelew 12.04.2007 w.b. 24	17.04.2007
2.	Faktura VAT Nr 33/2007 z dnia 11.05.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	65,59	Odprowadzenie ścieków	przelew 23.05.2007 w.b. 34	25.05.2007
3.	Faktura VAT Nr 34/2007 z dnia11.05.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	73,83	Wywóz nieczystości	przelew 23.05.2007 w. b. 34	25.05.2007
4.	Faktura VAT Nr 90/2007 z dnia 05.10.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	97,93	Wywóz nieczystości	przelew 18.10.2007 w. b. 76	19.10.2007
5.	Faktura VAT Nr 89/2007 z dnia 05.10.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	72,53	Odprowadzenie ścieków	przelew 18.10.2007 w. b. 76	19.10.2007
6.	Nota księgowa Nr 6/2007 z dnia 05.11.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	2.093,80	Przesyłki pocztowe	przelew 09.11.2007 w. b. 84	-

7.	Faktura VAT Nr. 559/0/2007 z dnia 09.11.2007	„SOmiCAR" Rawa Mazowiecka	330,00	Wymiana kół w samochodzie	przelew 13.11.2007 w.b. 86	16.11.2007
8.	Faktura VAT Nr 135/2007 z dnia 29.11.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	10,64	Odprowadzenie ścieków	przelew 29.11.2007 w. b. 93	13.12.2007
9.	Faktura VAT Nr 136/2007 z dnia 29.11.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	19,58	Wywóz nieczystości	przelew 29.11.2007 w. b 93	13.12.2007
10.	Nota księgowa Nr 11/2007 z dnia 29.11.2007	Starostwo Powiatowe Rawa Mazowiecka	419,00	Przesyłki pocztowe	przelew 29.11.2007 w. b. 93	-
11.		Bank PKO BP Oddział w Rawie Mazowieckiej	1.507,48	Prowizje bankowe za okres od. 01.01.07 do 31.12.2007		
	Razem		**5.063,27**			

Z powyższego zestawienia wynika, iż jednostka kontrolowana w powyższym paragrafie poniosła wydatki z tytułu przesyłek pocztowych poz. 6 i 10 zestawienia. Na powyższą okoliczność kontrolującej okazano aneks do umowy użyczenia Nr 320/2005 zawarty w dniu 16.10.2006 roku pomiędzy Starostwem Powiatowym w Rawie Mazowieckiej, a Powiatowym Inspektoratem Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej w którym w § 1 podano, iż w związku z opłatą za przesyłki pocztowe wprowadza się następujące zmiany: „ w § 2 umowy dodaje się podpunkt e) który otrzymuje następujące brzmienie: e) opłaty za przesyłki pocztowe zgodnie z faktycznie poniesionymi kosztami przez Starostwo Powiatowe w Rawie Mazowieckiej na podstawie wystawionych not księgowych."

k) 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej.

W powyższym paragrafie PINB w Rawie Mazowieckiej poniósł wydatek w kwocie 1.867,18zł. z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej, co przedstawia poniższe zestawienie:

Lp	Dowód źródłowy Numer i data	Wystawca	Kwota	Treść-zakup	Forma i data płatności Nr w.b.	Określony termin zapłaty na dowodach źródłowych
1.	Faktura VAT Nr 517985540107 z dnia 13.01.2007	ERA Warszawa	122,00	Usługi telekomunikacyjne	przelew 26.01.2007 w.b. 4	27.01.2007

2.	**Faktura VAT Nr 517519330207 z dnia 13.02.2007**	**ERA Warszawa**	**122,00**	**Usługi telekomunikacyjne**	**przelew 28.02.2007 w.b. 11**	**27.02.2007**
3.	Faktura VAT Nr 522627380307 z dnia 13.03.2007	ERA Warszawa	122,00	Usługi telekomunikacyjne	przelew 29.03.2007 w.b. 19	31.03.2007
4.	Faktura VAT Nr 522913250407 z dnia 13.04.2007	ERA Warszawa	122,00	Usługi telekomunikacyjne	przelew 26.04.2007 w.b. 28	27.04.2007
5.	Faktura VAT Nr 522180170507 z dnia 13.05.2007	ERA Warszawa	122,00	Usługi telekomunikacyjne	przelew 24.05.2007 w.b. 35	27.05.2007
6.	Faktura VAT Nr 522033360607 z dnia 13.06.2007	ERA Warszawa	122,00	Usługi telekomunikacyjne	przelew 25.06.2007 w.b. 44	27.06.2007
7.	Faktura VAT Nr 521595630707 z dnia 13.07.2007	ERA Warszawa	122,00	Usługi telekomunikacyjne	przelew 20.07.2007 w.b. 50	27.07.2007
8.	**Faktura VAT Nr 521193940807 z dnia 13.08.2007**	**ERA Warszawa**	**155,72**	**Usługi telekomunikacyjne**	**przelew 28.08.2007 w.b. 61**	**27.08.2007**
9.	Faktura VAT Nr 520546440907 z dnia 13.09.2007	ERA Warszawa	257,52	Usługi telekomunikacyjne	przelew 26.09.2007 w.b. 69	27.09.2007
10.	Faktura VAT Nr 519975671007 z dnia 13.10.2007	ERA Warszawa	263,45	Usługi telekomunikacyjne	przelew 25.10.2007 w.b. 78	27.10.2007
11.	Faktura VAT Nr 519140571107 z dnia 13.11.2007	ERA Warszawa	168,40	Usługi telekomunikacyjne	przelew 27.11.2007 w.b. 91	27.11.2007
12.	Faktura VAT Nr 524330901207 z dnia 13.12.2007	ERA Warszawa	168,09	Usługi telekomunikacyjne	przelew 19.12.2007 w.b. 103	27.12.2007
	Razem		**1.867,18**			

l) 4370 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.

W powyższym paragrafie PINB w Rawie Mazowieckiej poniósł wydatek w kwocie 1.477,18zł. z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej, co przedstawia poniższe zestawienie:

Lp	Dowód źródłowy Numer i data	Wystawca	Kwota	Treść-zakup	Forma i data płatności Nr w.b.	Określony termin zapłaty na dowodach źródłowych
1.	Faktura VAT Nr FSK91038296/001/07 z dnia 10.01.2007	Telekomunikacja Polska Katowice	104,62	Usługi telekomunikacyjne	przelew 24.01.2007 w.b. 2	24.01.2007
2.	Faktura VAT Nr FSK91038296/002/2007 z dnia 09.02.2007	Telekomunikacja Polska Katowice	164,41	Usługi telekomunikacyjne	przelew 19.02.2007 w.b. 8	23.02.2007
3.	Faktura VAT Nr FSK91038296/003/07 z dnia 09.03.2007	Telekomunikacja Polska Katowice	108,51	Usługi telekomunikacyjne	przelew 19.03.2007 w.b. 15	23.03.2007
4.	Faktura VAT Nr FSK91038296/004/07 z dnia 10.04.2007	Telekomunikacja Polska Katowice	106,74	Usługi telekomunikacyjne	przelew 18.04.2007 w.b. 25	24.04.2007
5.	Faktura VAT Nr FSK91038296/005/07 z dnia 09.05.2007	Telekomunikacja Polska Katowice	133,63	Usługi telekomunikacyjne	przelew 23.05.2007 w.b. 34	23.05.2007
6.	Faktura VAT Nr FSK91038296/006/07 z dnia 11.06.2007	Telekomunikacja Polska Katowice	113,68	Usługi telekomunikacyjne	przelew 25.06.2007 w.b. 44	25.06.2007
7.	Faktura VAT Nr FSK91038296/007/07 z dnia 09.07.2007	Telekomunikacja Polska Katowice	146,51	Usługi telekomunikacyjne	przelew 20.07.2007 w.b. 50	23.07.2007
8.	Faktura VAT Nr FSK91038296/008/07 z dnia 09.08.2007	Telekomunikacja Polska Katowice	121,15	Usługi telekomunikacyjne	przelew 22.08.2007 w.b. 59	23.08.2007
9.	**Faktura VAT Nr FSK91038296/009/07 z dnia 10.09.2007**	**Telekomunikacja Polska Katowice**	**71,68**	**Usługi telekomunikacyjne**	**przelew 02.10.2007 w.b. 73**	**24.09.2007**
10.	Faktura VAT Nr FSK91038296/010/07 z dnia 09.10.2007	Telekomunikacja Polska Katowice	110,36	Usługi telekomunikacyjne	przelew 22.10.2007 w.b. 77	23.10.2007
11.	Faktura VAT Nr FSK91038296/011/07 z dnia 09.11.2007	Telekomunikacja Polska Katowice	146,11	Usługi telekomunikacyjne	przelew 19.11.2007 w.b. 88	23.11.2007
12.	Faktura VAT Nr FSK91038296/012/07 z dnia 10.12.2007	Telekomunikacja Polska Katowice	149,78	Usługi telekomunikacyjne	przelew 17.12.2007 w.b. 101	24.12.2007
	Razem		**1.477,18**			

ł) § 4410 – Podróże służbowe krajowe.

Jednostka kontrolowana w 2007 roku poniosła wydatek w kwocie 55,60 zł. zgodnie z poleceniem wyjazdu służbowego Nr 1/2007 z dnia 10.01.2007 wystawionego dla Pani Anety Stacheckiej do Warszawy na dzień 11.01.2007 r. w celu szkolenia w zakresie inwentaryzacji. Rozliczenie rachunku kosztów podróży zostało dokonane w dniu 12.01.2007 r. i wyniosło kwotę 55,60 zł., którą przekazano na ROR pracownika przelewem w dniu 26.01.2007 rok. W.b. 4.

m) § 4430 – Różne opłaty i składki.

PINB w Rawie Mazowieckiej poniósł wydatek w kwocie 1761,00 zł. , zgodnie z polisami:
- polisa serii AGN PZU S.A. z dnia 04.04.2007 z tytułu ubezpieczenia samochodu służbowego marki Fiat Panda – nr. Rej. ERWX 950 za okres od 21.04.2007 do 20.04.2008 r. na kwotę 1.265,00 zł. Termin płatności został określony do dnia 21.04.2007 r. Kwota 1265,00 zł. została uregulowana przelewem w dniu 12.04.2007 r. w. b 24
- polisa serii DR 0604981 PZU S.A. z dnia 15.11.2007 r. z tytułu ubezpieczenia sprzętu komputerowego na kwotę 496,00 zł. . Termin płatności został określony do dnia 25.11.2007 r. Kwota 496,00 zł. została uregulowana przelewem w dniu 22.11.2007 w.b. 89.

n) § 4440 – Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

W powyższym paragrafie jednostka kontrolowana poniosła wydatek w kwocie ogółem 3218,00 zł. stanowiącą 100 % planowanego odpisu.
Kwotę 2.415,00 zł. przekazano na rachunek bankowy ZFŚS w dniu 08.05.2007 r. w.b. 30, natomiast kwotę 803,00 zł przekazano na rachunek bankowy ZFŚS w dniu 28.08.2007 r. w.b. nr 61.

o) § 4550 – Szkolenia członków korpusu służby cywilnej.

W powyższym paragrafie PINB w Rawie Mazowieckiej poniósł wydatki w kwocie 1.570,00 zł. na podstawie poniższych faktur:

- Faktura VAT nr 3 z dnia 11.01.2007 r. na kwotę 330,00 zł. od „EDUKATOR" Warszawa, z tytułu uczestniczenia pracownika w szkoleniu na temat „Inwentaryzacja- zasady przeprowadzania". Powyższą kwotę uregulowano przelewem w dniu 24.01.2007 r. w. b. 2. Określony termin płatności – 25.01.2007 r.
- Faktura VAT nr 1946/2007/SH z dnia 28.05.2007 r. na kwotę 250,00 zł. od Elbest Sp. z o.o., Rogowiec z tytułu uczestnictwa w szkoleniu pracownika PINB w Rawie Mazowieckiej. Powyższą kwotę uregulowano gotówką w dniu 28.05.2007 r. R.K. nr 2/2007. Brak określonego terminu płatności.
- Faktura VAT nr 106/R/2007 z dnia 06.03.2007 r. na kwotę 990,00 zł. od Agencji TNOIK – Centrum Kształcenia i Doskonalenia Kujawscy Sp. z o.o., Warszawa, z tytułu uczestnictwa pracownika PINB w Rawie Mazowieckiej w szkoleniu na temat: „ Od rozpoczęcia budowy do jej zakończenia – procedury, dokumenty, terminy". Powyższą kwotę uregulowano przelewem w dniu 02.03.2007 r. w. b. nr 13. Określony termin płatności – 09.03.2007 r.

p) § 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.

Jednostka kontrolowana poniosła wydatki w kwocie 1.240,00 zł. na podstawie poniższych faktur:
- Faktura VAT nr 1946/2007/SH z dnia 28.05.2007 r. na kwotę 250,00 zł. od Elbest Sp. z o.o., Rogowiec z tytułu uczestnictwa w szkoleniu pracownika PINB w Rawie Mazowieckiej. Powyższą kwotę uregulowano gotówką w dniu 28.05.2007 r. R.K. nr 2/2007. Brak określonego terminu płatności.
- Faktura VAT nr 106/R/2007 z dnia 06.03.2007 r. na kwotę 990,00 zł. od Agencji TNOIK – Centrum Kształcenia i Doskonalenia Kujawscy Sp. z o.o., Warszawa, z tytułu uczestnictwa pracownika PINB w Rawie Mazowieckiej w szkoleniu na temat: „ Od rozpoczęcia budowy do jej zakończenia – procedury, dokumenty, terminy". Powyższą kwotę uregulowano przelewem w dniu 02.03.2007 r. w. b. nr 13. Określony termin płatności – 09.03.2007 r.

r) § 4740 – Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych.

W powyższym paragrafie poniesiono wydatek w kwocie 470,92 zł. zgodnie z fakturą VAT nr 20079389 z dnia 26.11.2007 r. od „ ÓSEMKA-OLÓWEK" Skierniewice, z tytułu zakupu papieru ksero.
Termin zapłaty został określony do dnia 02.12.2007 r. Powyższe zobowiązanie zostało uregulowane przelewem w dniu 27.11.2007 r. w. b. 91.

s) 4750 – Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji.

Jednostka kontrolowana w 2007 roku poniosła wydatek w kwocie 5446,50 zł. na podstawie poniższych faktur:
- Faktura VAT nr 40/12/2007 z dnia 05.12.2007 r. na kwotę 2.549,80 zł. od ProgMan, Gdynia z tytułu zakupu licencji na użytkowanie programu komputerowego „FINANSE DDJ".
Powyższą kwotę uregulowano przelewem w dniu 13.12.2007 r. w.b. 100. Termin zaplaty określony został na 19.12.2007 r.
- Faktura VAT FV 112/2007 z dnia 16.11.2007 r. na kwotę 896,70 zł. od NBIT, Gliwice z tytułu zakupu programu antywirusowego F-secure Ckient Security. Powyższą kwotę uregulowano przelewem w dniu 22.11.2007 r. w.b. 89.
Termin zapłaty określony został na 30.11.2007 r.
- Faktura VAT nr 361/07 z dnia 04.09.2007 r. na kwotę 2.000,00 zł. od „ELEKTRON" Rawa Mazowiecka z tytułu zakupu programów: MS WINDOWS, MS OFFICE, MICROSOFTWORKS.
Powyższą kwotę uregulowano przelewem w dniu 07.09.2007 r. w. b. 64.
Termin zapłaty określony został na 11.09.2007 r.

§ 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

W powyższym paragrafie poniesiono wydatek w kwocie 3.500,00 zł. zgodnie z fakturą VAT 360/07 z dnia 04.09.2007 r. na kwotę 3.500,00 zł. od „ELEKTRON" Rawa Mazowiecka z tytułu zakupu NOTEBOOK ASUS. Powyższą kwotę uregulowano przelewem w dniu 25.09.2007 r. w. b. 68.
Termin płatności określony został na 04.10.2007 r.

Poddane kontroli dowody źródłowe zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty podając symbol klasyfikacji budżetowej z której dokonano wydatku.
Dowody źródłowe zawierają adnotację dotyczącą celowości dokonanego wydatku. Ponadto zawierają zapis o następującej treści : „ Zamówienie publiczne o wartości do 14.000 EURO".

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej Pan Janusz Pawłowski złożył wyjaśnienie stanowiące **Załącznik Nr 6** do protokołu kontroli dotyczące nieterminowego regulowania zobowiązań na rzecz kontrahentów.

Kserokopia faktur, wyciągów bankowych dotyczących nieterminowego regulowania zobowiązań na rzecz kontrahentów stanowi **Załącznik nr 6** do protokołu kontroli.

Dane wynikające z ewidencji księgowej analitycznej prowadzonej do konta 130 tj. kart wydatków są zgodne z danymi wykazanymi w sprawozdaniu RB-50 sporządzone za IV kwartał 2007 roku oraz danymi wynikającymi z ewidencji syntetycznej konta 130 strona MA.

II. Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej w 2007 roku z budżetu Wojewody Łódzkiego na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez Powiat w rozdziale 85321 - „ Zespoły do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności".

1. W rozdziale III- Organizacja Starostwa, Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Rawie Mazowieckiej, podano, iż w skład Starostwa wchodzą wydziały, komórki organizacyjne i samodzielne stanowiska pracy, m.in. Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności.

2. Zarządzeniem Nr 6 Starosty Powiatowego z dnia 21 czerwca 1999 r. w sprawie powołania Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej został powołany z dniem 1 lipca 1999 r., Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej, działający przy Powiatowym Centrum pomocy Rodzinie w Rawie Mazowieckiej.

3. Zarządzeniem Nr 7/2002 Starosty Rawskiego z dnia 14 sierpnia 2002 roku w sprawie powołania Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej został powołany z dniem 14 sierpnia 2002 r., Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej.
   W § 3 powyższego Zarządzenia podano, iż w skład Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej wchodzić będą: Przewodniczący i Członkowie, a kierował nim będzie Przewodniczący powołany przez Starostę odrębnym Zarządzeniem.
   W § 7 powyższego Zarządzenia określono, iż traci moc Zarządzenie Starosty Nr 6 z dnia 21 czerwca 1999r.

4. Zarządzeniem Nr 8 Starosty Powiatowego z dnia 25 czerwca 1999 roku :
- Zarządzeniem Nr 12/99 Starosty Rawskiego z dnia 17 sierpnia 1999 r;
- Zarządzeniem Nr 13/99 Starosty Rawskiego z dnia 17 września 1999 ,;
- Zarządzeniem Nr 15/2001 Starosty Rawskiego z dnia 7 grudnia 2001 r,;
- Zarządzeniem Nr 2/2002 Starosty Rawskiego z dnia 30 stycznia 2002 r;

w sprawie powołania członków Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej powołano członków Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej.

5. Zarządzeniem Nr 7 Starosty Rawskiego z dnia 21 czerwca 1999 roku w sprawie powołania Przewodniczącego Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej została powołana Pani Stanisława Rosiak na Przewodniczącą Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności z dniem 1 lipca 1999 roku, działającego przy Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie.

6. Zarządzeniem nr 8/2002 Starosty Rawskiego z dnia 14 sierpnia 2002 roku w sprawie powołania Przewodniczącego Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej powołano Panią Stanisławę Rosiak na Przewodniczącą Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej z dniem 14 sierpnia 2002 roku.

   W § 4 powyższego Zarządzenia podano, iż traci moc Zarządzenie starosty Nr 7 z dnia 21 czerwca 1999 roku.

7. Starostwo Powiatowe w Rawie Mazowieckiej sporządziło plan finansowy dochodów i wydatków na 2007 rok dla rozdziału 85321 – Zespoły do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności.
W roku 2007 były dokonywane zmiany w planie finansowym.
Zestawienie sporządzane przez jednostkę kontrolowaną obrazujące dokonane zmiany w planie finansowym w 2007 roku w rozdziale 85321 na podstawie Uchwał Rady Powiatu Rawskiego i Uchwał Zarządu Powiatu Rawskiego przedstawia poniższe zestawienie:

§	RP VP/38/2007 9.03.2007	ZP 19/2007 30.03.07	ZP 8/2007 31.05.07	ZP 64/2007 24.09.07	ZP 74/2007 26.11.07	ZP 79/2007 20.12.07	ZP 82/2007 27.12.07	Plan po zmianach
4010	29 091				+ 2000		+ 1 411	32 502
4040	2 390							2 390
4110	5 412				+ 360		+ 898	6 670
4120	772				+ 50		+ 192	1 014
4170	17 240				+ 5 390		- 597	22 033
4210	300			- 41	+ 1 500	- 132	- 465	1 162
4260	500		+ 600	+ 500	+ 1 500		- 1 571	1 529
4300	331	+ 1 500	- 600	- 1 000			- 161	70
4370		+ 1 500		+ 500	+ 500		+ 454	2 954
4410	200						- 161	39
4440	764			+ 41		+ 132		937
Razem	57 000	60 000	60 000	60 000	71 300	71 300	71 300	71 300

Kserokopia zestawienia stanowi **Załącznik Nr 7** do protokołu kontroli.

8. Starostwo Powiatowe w Rawie Mazowieckiej w sprawozdaniu Rb-50 kwartalne o dotacjach /wydatkach związanych z wykonywania zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za rok 2007 dla działu 853, rozdziału 85321 wykazało następujące dane:

Klasyfikacja budżetowa			Plan (po zmianach)	Wykonanie
dział	rozdział	paragraf		
853	85321	4010	32 502	32 501,38
		4040	2 390	2 389,86
		4110	6 670	6 669,09
		4120	1 014	1 013,25
		4170	22 033	22 033,00
		4210	1 162	1 161,20
		4260	1 529	1 528,56
		4300	70	69,40
		4370	2 954	2 953,76
		4410	39	38,20
		4440	937	936,69
Razem			71 300	71 294,39

Z zestawienia wynika, iż plan po zmianach stanowił kwotę 71.300,00 zł, natomiast wykonanie wynosiło 71. 294,39 zł.
Kserokopia powyższego sprawozdania stanowi **Załącznik Nr 8** do protokołu kontroli.

9. Starostwo Powiatowe w Rawie Mazowieckiej sporządziło zestawienie stanowiące **Załącznik Nr 2** do protokołu kontroli obrazujące przekazanie dotacji celowej przez Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi dla działu 853, rozdziału 85321 na rachunek budżetu Powiatu Rawskiego.
   Z zestawienia wynika, iż otrzymano dotację celową w kwocie 71 300 zł.
   Różnica pomiędzy kwotę przekazanej dotacji, tj. 71 300,00 zł., a wykonaniem wydatków tj. 71 294,39 zł stanowi kwotę 5,61 zł, która została przekazana na rachunek bankowy Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi przelewem w dniu 11.01.2008 W.B Nr 9.
   Kserokopia W.B Nr 9 stanowi **Załącznik Nr** 8 do protokołu kontroli.

10. Kontroli poddano poniesione wydatki w dziale 853, rozdziale 85321 w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej:

a) § 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników.

Z tytułu wypłaconych wynagrodzeń osobowych pracownikom Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej poniesiono wydatek w kwocie 32.501,38 zł. co przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Wypłacone wynagrodzenia w 2007 r., w tym:		Data wypłaconych wynagrodzeń Nr WB	Nr listy płac	Składki na ubezpieczenia społ. i skł. zdrowotna naliczona od wynagrodzeń płacona przez pracownika		Podatek dochodowy od osób fizycznych naliczony od wynagrodzeń	
	W poszczególnych miesiącach 2007 r.	Kwota			Kwota w zł	Data uregulowania Nr WB	Kwota w zł	Data uregulowania Nr WB
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	styczeń	2 379,00	24.01.07 Wb 20	15	619,17	05.02.07 Wb 30	149,00	19.02.07 Wb 42
2.	luty	2 379,00	23.02.07 Wb 46	31	619,17	05.03.07 Wb 54	149,00	19.03.07 Wb 66
	narastająco	4 758,00			1 238,34		298,00	
3.	marzec	2 379,00	26.03.07 Wb 72	44	619,17	05.04.07 Wb 81	149,00	19.04.07 Wb 91
	narastająco	7 137,00			1 857,51		447,00	
4.	kwiecień	2 296,50	26.04.07 Wb 97	57	538,91	04.05.07 Wb 102	191,00	18.05.07 Wb 114
	narastająco	9 433,50			2 396,42		638,00	
5.	maj	2 379,00	25.05.07 Wb 120	75	619,17	05.06.07 Wb 129	149,00	20.06.07 Wb 141
	narastająco	11 812,50			3 015,59		787	
6.	czerwiec	2 379,00	25.06.07 Wb 145	88	619,17	05.07.07 Wb 154	149,00	19.07.07 Wb 166
	narastająco	14 191,50			3 634,76		936,00	
7.	**lipiec**	**2 379,00**	**26.07.07 Wb 172**	**104**	**554,22**	**06.08.07 Wb 180**	157,00	17.08.07 Wb 189
	narastająco	16 570,50			4 188,98		1 093,00	
8.	sierpień	2 379,00	24.08.07 Wb 195	118	554,22	05.09.07 Wb 206	157,00	20.09.07 Wb 219
	narastająco	18 949,50			4 743,20		1 250,00	
9.	wrzesień	91,20 2424,60	18.09.07 Wb 217 26.09.07 Wb 224	128 138	586,08	05.10.07 Wb 233	171,00	19.10.07 Wb 245
	narastajaco	21 465,30			5 329,28		1 421,00	
10.	październik	2 424,60	25.10.07 Wb 250	155	564,83	05.11.07 Wb 258	162,00	19.11..07 Wb 270
	narastajaco	23 889,90			5 894,11		1 583,00	
11.	listopad	3 674,60	27.11.07 Wb 277	172	879,31	05.12.07 Wb 284	208	10.12.07 Wb 288
	narastająco	27 564,50			6 773,42		1 791,00	
12.	grudzień	1262,28 3674,60	18.12.07 Wb 295 20.12.07 Wb 297	191 199	856,04	31.12.07 Wb 305	262,00	31.12.07 Wb 305
	Razem	**32 501,38**			**7 629,46**		**2 053,00**	

Z powyższego wynika, iż w poz. 7 zestawienia zobowiązania na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 554,22 zł. zostały uregulowane w dniu 06.08.2007 r. W.B nr 180, natomiast wypłacono wynagrodzenie pracownikom w dniu 26.07.2007 roku W.B Nr 172, zgodnie z listą płac Nr 104.

Na powyższą okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Marzena Pakuła – Skarbnik Powiatu , które stanowi **Załącznik Nr 9** do protokołu kontroli.

Kserokopia W.B. Nr 180 z dnia 06.08.2007 roku stanowi **Załącznik Nr 9** do protokołu kontroli.

W miesiącu wrześniu 2007 roku zostało wypłacone wyrównanie wynagrodzenia w kwocie 91,20 zł. – Pani Stanisławie Rosiak – Przewodniczącej Powiatowego Zespołu do spraw Orzekania o Niepełnosprawności. W miesiącu grudniu 2007 roku została wypłacona nagroda w kwocie 1262,28 zł. pracownikom Powiatowego Zespołu do spraw Orzekania o Niepełnosprawności.

b) § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne.

Z tytułu wypłaconego pracownikom Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej dodatkowego wynagrodzenia rocznego w 2007 roku poniesiono wydatek w kwocie 2.389,86 zł. w tym:

- kwotę 1.548,88 zł. przekazano na ROR pracowników przelewem w dniu 09.01.2007 W.B Nr 7,
- kwotę 447,14 zł. składki na ubezpieczenia społeczne uregulowano przelewem w dniu 05.02.2007 r. W.B. Nr 108,
- kwotę 174,84 zł. – składkę zdrowotną uregulowano przelewem w dniu 05.02.2007 r.W.B Nr 108
- kwotę 219,00,00 zł. – podatek dochodowy od osób fizycznych uregulowano przelewem w dniu 19.02.2007 r. W.B. Nr 121.

c) §4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne.

W powyższym paragrafie poniesiono wydatki w kwocie 6.669,09 zł. z tytułu naliczonych składek na ubezpieczenia społeczne od wypłaconych wynagrodzeń pracownikom w 2007 roku.
Terminowość regulowania zobowiązań na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Miesiąc 2007	Kwota w zł	Data uregulowania Nr WB	Data wypłaconych wynagrodzeń
1.	styczeń	819,77	05.02.07 Wb 30	24.01.07 Wb 20
2.	luty	465,68	05.03.07 Wb 54	23.02.07 Wb 46
	narastająco	1 285,65		
3.	marzec	465,68	05.04.07 Wb 81	26.03.07 Wb 72
	narastająco	1 751,13		
4.	kwiecień	401,64	04.05.07 Wb 102	26.04.07 Wb 97
	narastająco	2 152,77		
5.	maj	457,42	05.06.07 Wb 129	25.05.07 Wb 120
	narastajaco	2 610,19		
6.	czerwiec	475,99	05.07.07 Wb 154	25.06.07 Wb 145
	narastajaco	3 086,18		
7.	**lipiec**	**465,68**	**06.08.07 Wb 180**	**26.07.07 Wb 172**
	narastająco	3 551,86		
8.	sierpień	461,89	05.09.07 Wb 206	24.08.07 Wb 195
	narastająco	4 013,75		
9.	wrzesień	507,08	05.10.07 Wb 233	26.09.07 Wb 224
	narastająco	4 520,83		
11.	październik	492,60	05.11.07 Wb 258	25.10.07 Wb 250
	narastająco	5 013,43		
12.	listopad	714,69	05.12.07 Wb 284	27.11.07 Wb 277
	narastająco	5 728,12		
13.	grudzień	940,97	31.12.07 Wb 305	18.12.07 Wb 295 20.12.07 Wb 297
	Razem	**6 669,09**		

Z powyższego wynika, iż w poz. 7 zestawienia zobowiązania na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 465,68 zł. zostały uregulowane w dniu 06.08.2007 r. W.B nr 180, natomiast wypłacono wynagrodzenie pracownikom w dniu 26.07.2007 roku W.B Nr 172, zgodnie z listą płac Nr 104.
Na powyższą okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Marzena Pakuła – Skarbnik Powiatu, które stanowi **Załącznik Nr 9** do protokołu kontroli.
Kserokopia W.B. Nr 180 z dnia 06.08.2007 roku stanowi **Załącznik Nr 9** do protokołu kontroli.

d) § 4120 – Składki na Fundusz Pracy.

W powyższym paragrafie poniesiono wydatki w kwocie 1.013,25 zł. z tytułu naliczonych składek na Fundusz Pracy od wypłaconych wynagrodzeń pracownikom w 2007 roku. Terminowość regulowania zobowiązań na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Miesiąc 2007	Kwota w złotych	Data uregulowania, nr WB	Data wypłaconych wynagrodzeń
1.	styczeń	116,84	05.02.07 Wb 30	24.01.07 Wb 20
2.	luty	66,38	05.03.07 Wb 54	23.02.07 Wb 46
	narastająco	183,22		
3.	marzec	66,38	05.04.07 Wb 81	26.03.07 Wb 72
	narastająco	249,60		
4.	kwiecień	57,24	04.05.07 Wb 102	26.04.07 Wb 97
	narastająco	306,84		
5.	maj	65,20	05.06.07 Wb 129	25.05.07 Wb 120
	narastająco	372,04		
6.	czerwiec	67,85	05.07.07 Wb 154	25.06.07 Wb 145
	narastająco	439,89		
7.	**lipiec**	**66,38**	**06.08.07 Wb 180**	**26.07.07 Wb 172**
	narastająco	506,27		
8.	sierpień	65,84	05.09.07 Wb 206	24.08.07 Wb 195
	narastająco	572,11		
9.	wrzesień	72,26	05.10.07 Wb 233	26.09.07 Wb 224
	narastająco	644,37		
10.	październik	70,20	05.11.07 Wb 258	25.10.07 Wb 250
	narastająco	714,57		
11.	listopad	101,86	05.12.07 Wb 284	27.11.07 Wb 277
	narastająco	816,43		
12.	grudzień	196,82	31.12.07 Wb 305	18.12.07 Wb 295 20.12.07 Wb 297
	Razem	**1 013,25**		

Z powyższego wynika, iż w poz. 7 zestawienia zobowiązania na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 66,38 zł. zostały uregulowane w dniu 06.08.2007 r. W.B nr 180, natomiast wypłacono wynagrodzenie pracownikom w dniu 26.07.2007 roku W.B Nr 172, zgodnie z listą płac Nr 104.
Na powyższą okoliczność wyjaśnienie złożyła Pani Marzena Pakuła – Skarbnik Powiatu, które stanowi **Załącznik Nr 9** do protokołu kontroli.
Kserokopia W.B. Nr 180 z dnia 06.08.2007 roku stanowi **Załącznik Nr 9** do protokołu kontroli.

e) § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe.

W powyższym paragrafie jednostka kontrolowana poniosła wydatek w kwocie 22033,00 zł. z tytułu wypłaconych wynagrodzeń członkom Zespołu za posiedzenie w składach orzekających Powiatowego Zespołu do spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej, na podstawie wystawionych rachunków.
W dniu 02.01.2007 r. zostały zawarte umowy o dzieło w celu wykonania zadań wchodzących w zakres członka składu orzekającego Powiatowego Zespołu do spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej pomiędzy Powiatem Rawskim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu a osobami prywatnymi.
W zawartych umowach o dzieło w § 4 został określony termin płatności wynagrodzenia tj. w ciągu 14 dni po przedstawieniu wyliczenia wydanych opinii w okresie 1 miesiąca na rachunku przez Wykonawcę i potwierdzenie wydania opinii przez Przewodniczącego Powiatowego Zespołu.
Jednostka kontrolowana sporządziła zestawienie stanowiące **Załącznik Nr 11** do protokołu kontroli, obrazujące poniesione wydatki w 2007 roku w powyższym paragrafie.
Na rachunkach została zamieszczona adnotacja o stwierdzeniu, że świadczenie zostało wykonane zgodnie z umową o dzieło, ilość wydanych orzeczeń zgodna z wystawionym rachunkiem, która została potwierdzona przez Przewodniczącego Powiatowego Zespołu do spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Rawie mazowieckiej.

f) § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia.

W powyższym paragrafie poniesiono wydatek w kwocie 1.161,20 zł. z tytułu zakupu materiałów i wyposażenia, co przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Dowód źródłowy, numer i data	Wystawca	Kwota	Treść- zakup	Forma i data płatności, nr WB	Określony termin zapłaty na dowodach źródłowych	Data wpływu faktury do Wydziału Finansów i Budżetu
1.	**F-ra VAT Nr 00744/2007 z dn. 05.02.07**	**Hurtownia Kajama Rawa Mazowiecka**	**12,30**	**Zakup herbaty**	**Przelew z dn. 14.02.07 Wb 38**	**12.02.07**	**13.02.07** (brak daty wpływu do Starostwa)
2.	**F-ra VAT 46/0/2007z dn 19.04.08**	**PHU Nowakowski Rawa Mazowiecka**	**99,00**	**Zakup radiomagnetofonu**	**Przelew z dn. 23.04.07 Wb 94**	**19.04.07**	**20.04.07** (brak daty wpływu do Starostwa)
3.	**F-ra VAT 02259/07 z dn 30.04.07**	**Hurtownia Kajama Rawa Mazowiecka**	**11,94**	**Zakup herbaty**	**Przelew z dn. 08.05.07 Wb 105**	**07.05.07**	**07.05.07** (brak daty wpływu do Starostwa)
4.	F-ra VAT 04261/07 z dn 13.08.07	Hurtownia Kajama Rawa Mazowiecka	11,97	Zakup herbaty	Przelew z dn. 20.08.07 Wb 191	20.08.07	20.08.07
5.	**F-ra VAT 05745/07 z dn 06.11.07**	**Hurtownia Kajama Rawa Mazowiecka**	**13,14**	**Zakup herbaty**	**Przelew z dn. 15.11.07 Wb 267**	**13.11.07**	**13.11.07** brak daty wpływu do Starostwa)
6.	F-ra VAT 87/2007	F.H Basting B.Pryć Rawa Mazowiecka	75,98	Zakup prześcieradeł	Przelew z dn. 12.12.07 Wb 280	17.12.07	12.12.07
7.	F-ra 15/12/07 z dn 18.12.07	PHU Meblamit Rawa Mazowiecka	700,00	Zakup szafy	Przelew z dn. 24.12.07 Wb 300	25.12.07	21.12.07

8.	F-ra 58/2007 z dn 17.12.07	Sklep Spożywczy Wójcik Rawa Mazowiecka	138,50	Zakup kawy, herbaty, cukru	Gotówka z dn. 19.12.07 Rk 37/2007	-	
9.	F-ra VAT 384/2007 z dn 17.12.07	Apteka Media Rawa Mazowiecka	98,37	Zakup art. do wyposażenia apteczki	Gotówka z dn. 19.12.07 Rk 37/2007	-	
	Razem		**1 161,20**				

Na okoliczność nieterminowego regulowania zobowiązań wykazanych w poz. 1,2,3,5 zestawienia wyjaśnienie złożył Pan Sławomir Stefania – Sekretarz Powiatu, stanowiące **Załącznik Nr 12** do protokołu kontroli. Na dowodach źródłowych w w/ w pozycjach brak daty wpływu faktur do Starostwa.

g) § 4260 – Zakup energii .

W powyższym paragrafie Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej poniósł wydatek w kwocie 1.528,56 zł. z tytułu zakupu energii elektrycznej, wody, co przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Dowód źródłowy, numer i data	Wystawca	Kwota	Treść-zakup	Forma i data płatności, nr WB	Określony termin zapłaty na dowodach źródłowych oraz wynikający z zawartej umowy z RTBS w Rawie Mazowieckiej	Data wpływu faktury do Wydziału Finansów i Budżetu
1.	F-ra 20000775/00004/ 161 z dn. 22.02.07	Z-d Energet. Łódź	102,51	Energ. elektr.	Przelew z dn. 31.01.2007 Wb 29	01.02.07	29.01.07
2.	F-ra 42G/2007 z dn. 31.01.2007	RTBS Rawa Maz.	4,00	Dostarczenie wody	Przelew z dn. 14.02.2007 Wb 38	27.02.07	13.02.07
3.	F-ra 75/2007 z dn. 31.01.07	RTBS Rawa Maz.	141,18	CO	Przelew z dn. 14.02.07 Wb 38	27.02.07	13.02.07
4.	F-ra 92G/2007 z dn. 28.02.07	RTBS Rawa Maz.	4,00	Dostarczenie wody	Przelew z dn. 14.03.07 Wb 62	27.03.07	13.03.07
[illegible]	F-ra 212T/2007 z dn. 28.02.2007	RTBS Rawa Maz.	141,18	CO	Przelew z dn. 14.03.07 Wb 62	27.03.07	13.03.07
6.	F-ra 20000775/00004/1 64 z dn. 21.03.07	Z-d Energ. Łódź	100,11	Energ. elektr	Przelew z dn. 30.03.07 Wb 76	02.04.07	27.03.07
7.	F-ra 360T/2007 z dn. 30.03.07	RTBS Rawa Maz.	141,18	CO	Przelew z dn. 12.04.07 Wb 85	25.04.07	11.04.07
8.	F-ra 147G/07 z dn. 30.03.07	RTBS Rawa Maz.	4,00	Dostarczenie wody	Przelew z dn.12.04.07 Wb 85	25.04.07	11.04.07
9.	F-ra 199G/2007 z dn. 30.04.07	RTBS Rawa Maz.	1,64	Dostarczenie wody	Przelew z dn. 10.05.07 Wb 107	23.05.07	09.05.07
10.	**F-ra 20000775/00004/1 69 z dn.23.05.07**	**Z-d Energ. Łódź**	**82,76**	**Energ. Elektr.**	**Przelew z dn. 05.06.07 Wb 129**	**04.06.07**	**04.06.07** (wpływ do Starostwa 28.05.07)

11.	F-ra 612T/2007 z dn. 31.05.07	RTBS Rawa Maz.	122,69	CO	Przelew z dn. 14.06.07 Wb 136	27.06.07	13.06.07
12.	F-ra 249G/07 z dn. 31.05.07	RTBS Rawa Maz.	1,64	Dostarczenie wody	Przelew z dn. 14.06.07 Wb 136	27.06.07	13.06.07
13.	**F-ra 723T/07 z dn. 29.06.07**	**RTBS Rawa Maz.**	**122,69**	**CO**	**Przelew z dn. 27.07.07 Wb 173**	**25.07.07**	**11.07.07** (brak daty wpływu do Starostwa)
14.	**F-ra 300G/2007 z dn. 29.06.07**	**RTBS Rawa Maz.**	**1,64**	**Dostarczenie wody**	**Przelew z dn. 27.07.07 Wb 173**	**25.07.07**	**11.07.07** (wpływ do Starostwa 09.07.2007)
15.	F-ra 20000775/00004/173 z dn. 24.07	Z-d Energ. Łódź	28,79	Energ. Elektr.	Przelew z dn. 02.08.07 Wb 177	03.08.07	01.08.07
16.	F-ra 358G/2007 z dn. 31.08.07	RTBS Rawa Maz.	3,28	Dostarczenie wody	Przelew z dn. 26.09.07 Wb 224	08.10.07	24.09.07
17.	F-ra 920T/2007 z dn.31.08.07	RTBS Rawa Maz.	122,69	CO	Przelew z dn. 26.09.07 Wb 224	08.10.07	24.09.07
18	F-ra 942T/2007 z dn. 31.08.07	RTBS Rawa Maz	122,69	CO	Przelew z dn. 26.09.07 Wb 224	08.10.07	24.09.07
19.	F-ra 20000775/0004/176 z dn. 20.09.07	Z-d Energ. Łódź	46,78	Energ. Elektr.	Przelew z dn. 28.09.07 Wb 226	01.10.07	27.09.07
20.	F-ra 2339/2007 z dn.30.11.07	Z-d Gosp Komunalnej Rawa Maz.	17,22	Dostarczenie wody	Przelew z dn. 10.12.07 Wb 288	14.12.07	06.12.07
21.	F-ra 20000775/00004/179 z dn. 21.11.07	Z-d Energ. Łódź	93,20	Energ. Elektr.	Przelew z dn. 30.11.07 Wb 280	03.12.07	29.11.07
[illegible]	F-ra 489T/2007 z dn. 30.04.07	RTBS Rawa Maz	122,69	CO	Przelew z dn. 10.05.07 Wb 107	23.05.07	09.05.07
	Razem		**1 528,56**				

W dniu 02.07.2001 została zawarta umowa o najem lokalu użytkowego pomiędzy Rawskim Towarzystwem Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. w Rawie Mazowieckiej, a Starostwem Powiatowym w Rawie Mazowieckiej w celu najmu lokalu użytkowego przy ulicy Kościuszki 5 w Rawie Mazowieckiej wyposażony w następujące instalacje : elektryczną, centralnego ogrzewania, inst.. wod-kan. W paragrafie 2 powyższej umowy ustalono miesięczny czynsz i inne opłaty:

- opłata za centralne ogrzewanie;
- opłata za dostawę zimnej wody;
- opłata za odprowadzenie ścieków;
- wywóz nieczystości stałych.

W paragrafie 3 umowy podano iż, najemca jest zobowiązany uiszczać należności wymienione w § 2 umowy w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury.

W przypadku nieterminowego uregulowania zobowiązania wykazanego w poz. 10, 13, 14 powyższego zestawienia wyjaśnienie złożyła Pani Marzena Pakuła – Skarbnik Powiatu Rawskiego, stanowiący **Załącznik Nr 12** do protokołu kontroli.

h) § 4300- Zakup usług pozostałych.

W powyższym paragrafie Powiatowy Zespół do spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Rawie Mazowieckiej poniósł wydatek w kwocie 69,40 zł. z tytułu zakupu usług pozostałych, co przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Dowód źródłowy, numer i data	Wystawca	Kwota	Treść – zakup	Forma i data płatności, Nr WB	Określony termin zapłaty na dowodach źródłowych i wynikający z zawartej umowy z RTBS w Rawie Mazowieckiej	Data wpływu faktury do Wydziału Finansów i Budżetu
1.	F-ra 42T/2007 z dn. 31.01.07	RTBS Rawa Maz.	5,41	Odprowadzenie ścieków	Przelew z dn. 14.02.07, Wb 38	27.02.07	13.02.07
2.	F-ra 92G/2007 z dn 28.02.07	RTBS Rawa Maz.	5,41	Odprowadzenie ścieków	Przelew z dn. 14.03.07 Wb 62	27.03.07	13.03.07
3.	F-ra 147G/2007 z dn.30.03.07	RTBS Rawa Maz.	5,41	Odprowadzenie ścieków	Przelew z dn. 12.04.07 Wb 85	25.04.07	11.04.07
4.	F-ra 199G/2007 z dn.30.04.07	RTBS Rawa Maz.	2,59	Odprowadzenie ścieków	Przelew z dn. 10.05.07 Wb 107	23.05.07	09.05.07
5.	F-ra 249G/2007 z dn. 31.05.07	RTBS Rawa Maz.	2,59	Odprowadzenie ścieków	Przelew z dn. 14.06.07 Wb 136	27.06.07	13.06.07
6.	**F-ra 300G/2007 z dn. 29.06.07**	**RTBS Rawa Maz.**	**2,59**	**Odprowadzenie ścieków**	**Przelew z dn. 27.07.07 Wb 173**	**25.07.07**	**11.07.07** (data wpływu do Starostwa 09.07.2007)
7.	F-ra 358G/2007 z dn. 31.08.07	RTBS Rawa Maz.	5,18	Odprowadzenie ścieków	Przelew z dn. 26.09.07 Wb 224	08.10.07	24.09.07
8.	F-ra 2339/2007 z dn. 30.11.07	Z-d Gosp. Komunalnej Rawa Maz.	27,18	Odprowadzenie ścieków	Przelew z dn. 10.12.07 Wb 288	14.12.07	06.12.07
9.	F-ra 07/021768 z dn. 20.11.07	Sulo Polska Tomaszów Mazowiecki	13,04	Wywóz nieczystości	Przelew z dn 10.12.07 Wb 288	11.12.07	10.12.07
	Razem		**69,40**				

W dniu 02.07.2001 została zawarta umowa o najem lokalu użytkowego pomiędzy Rawskim Towarzystwem Budownictwa Społecznego Spółka z o.o. w Rawie Mazowieckiej, a Starostwem Powiatowym w Rawie Mazowieckiej w celu najmu lokalu użytkowego przy ulicy Kościuszki 5 w Rawie Mazowieckiej wyposażony w następujące instalacje : elektryczną,

centralnego ogrzewania, inst.. wod-kan. W paragrafie 2 powyższej umowy ustalono miesięczny czynsz i inne opłaty:
- opłata za centralne ogrzewanie;
- opłata za dostawę zimnej wody;
- opłata za odprowadzenie ścieków;
- wywóz nieczystości stałych.

W paragrafie 3 umowy podano iż, najemca jest zobowiązany uiszczać należności wymienione w § 2 umowy w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury.

W przypadku nieterminowego uregulowania zobowiązania wykazanego w poz. 6 powyższego zestawienia wyjaśnienie złożyła Pani Marzena Pakuła – Skarbnik Powiatu Rawskiego, stanowiący **Załącznik Nr 12** do protokołu kontroli.

i) § 4370 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej.

W powyższym paragrafie jednostka kontrolowana poniosła wydatek w kwocie 2.953,76 zł. z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej, co przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Dowód źródłowy, numer i data	Wystawca	Kwota	Treść-zakup	Forma i data płatności, Nr WB	Określony termin zapłaty na dowodach źródłowych	Data wpływu faktury do Wydziału Finansów i Budżetu
1.	F-ra VAT FLZ06163051/001/07 z dn. 15.01.07	Telekom. Polska Katowice	344,84	Usługi telekomunikacyjne	Przelew z dn. 26.01.07 Wb 22	29.01.07	24.01.07
2.	F-ra VAT FLZ06163051/003/07 z dn. 14.03.07	Telekom. Polska Katowice	330,69	Usługi telekomunikacyjne	Przelew z dn.27.03.07 Wb 73	28.03.07	23.03.07
3.	F-ra VAT FLZ06163051/004/07 z dn. 14.04.07	Teleksom. Polska Katowice	362,18	Usługi telekomunikacyjne	Przelew z dn.27.04.07 Wb 98	28.04.07	20.04.07
4.	F-ra VAT FLZ06163051/005/07 z dn. 14.05.07	Telekom. Polska Katowice	336,72	Usługi telekomunikacyjne	Przelew z dn.25.05.07 Wb 120	28.05.07	22.05.07
5.	F-ra VAT FLZ061632051/006/07 z dn.14.06.07	Telekom. Polska Katowice	337,41	Usługi telekomunikacyjne	Przelew z dn. 27.06.07 Wb 147	28.06.07	21.06.07
6.	F-ra VAT FLZ06163051/007/07 z dn. 14.07.07	Telekom. Polska Katowice	390,48	Usługi telekomunikacyjne	Przelew z dn. 26.07.07 Wb 172	28.07.07	20.07.07
7.	**F-ra VAT FLZ06163051/008/07 z dn. 14.08.07**	**Telekom. Polska Katowice**	**130,91**	**Usługi telekomunikacyjne**	**Przelew z dn.29.08.07 Wb 199**	**28.08.07**	**29.08.07** (data wpływu do Starostwa 20.08.07)

8.	F-ra VAT FLZ06163051/009/07 z dn. 14.09.07	Telekom. Polska Katowice	102,60	Usługi telekomunikacyjne	Przelew z dn.25.09.07 Wb 223	28.09.07	21.09.07
9.	**F-ra VAT FLZ06163051/010/07 z dn. 15.10.07**	**Telekom. Polska Katowice**	**118,11**	**Usługi telekomunikacyjne**	**Przelew z dn. 30.10.07 Wb 254**	**29.10.07**	**29.10.07** (data wpływu do Starostwa 23.10.07)
10.	**F-ra VAT FLZ0613050/011/07 z dn. 14.11.07**	**Telekom. Polska Katowice**	**296,84**	**Usługi telekomunikacyjne**	**Przelew z dn.30.11.07 Wb 280**	**28.11.07**	**28.11.07** (data wpływu do Starostwa 20.11.07)
11.	F-ra VAT FLZ06163051/012/07 z dn. 14.12.07	Telekom. Polska Katowice	202,98	Usługi telekomunikacyjne	Przelew z dn.27.12.07 Wb 301	28.12.07	27.12.07
	Razem		**2 953,76**				

W poz. 7,9,10 został przekroczony termin uregulowania zobowiązania wynikający z określonego terminu na fakturach. Wyjaśnienie w powyższej sprawie złożyła Pani Marzena Pakuła – Skarbnik Powiatu Rawskiego, który stanowi **Załącznik 12** do protokołu kontroli.

j) § 4410 – Podróże służbowe krajowe.

Jednostka kontrolowana w 2007 roku poniosła wydatek w kwocie 38,20 zł. zgodnie z poleceniami wyjazdu służbowego:
- polecenie wyjazdu służbowego Nr 32/2007 z dnia 02.02.2007 r. wystawionego dla Pani Stanisławy Rosiak do Łodzi na w celu szkolenia – kwota 26,70 zł..
- polecenie wyjazdu służbowegoNrr 99/2007 z dnia 13.04.2007 r. wystawionego dla Pani Stanisławy Rosiak do Łodzi w celu szkolenia – kwota 11,50 zł.

k) § 4440 – Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

W powyższym paragrafie jednostka kontrolowana poniosła wydatek w kwocie 936,69 zł. stanowiącą 100 % planowanego odpisu.
Kwotę 573,00 zł. przekazano na rachunek ZFŚS w dniu 18.05.2007 r. W.b. 114. Kwotę 231,60 zł. przekazano na rachunek bankowy ZFŚS w dniu 28.09.2007 r. W.b. 226. Kwotę 132,09 zł. przekazano na rachunek bankowy ZFŚS w dniu 10.12.2007 r. W.b. 288.
Na okoliczność przekazania kwoty 132,09 zł. na rachunek bankowy ZFŚS wyjaśnienie złożyła Pani Marzena Pakuła – Skarbnik , które stanowi **Załącznik Nr 10** do protokołu kontroli.

l) § 4740 – Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych.

W powyższym paragrafie poniesiono wydatek w kwocie 137,62 zł. zgodnie z fakturą nr 20079458 z dnia 28.11.2007 r. od ÓSEMKA-OŁÓWEK Skierniewice, z tytułu zakupu papieru ksero. Termin zapłaty został określony do dnia 11.12.2007 r. Powyższe zobowiązanie zostało uregulowane przelewem w dniu 10.12.2007 r. W.b. Nr 288.

Na podstawie okazanych dowodów źródłowych oraz danych wynikających z ewidencji księgowej wynika, iż w niektórych przypadkach uregulowano zobowiązania na rzecz kontrahentów po terminach określonych na fakturach VAT.
Na okoliczność nieterminowego regulowania zobowiązań wyjaśnienie złożył Pan Sławomir Stefaniak – Sekretarz Powiatu, oraz Pani Marzena Pakuła – Skarbnik Powiatu, które stanowi **Załącznik Nr 12** do protokołu kontroli.

Kserokopia faktur dotyczących nieterminowego regulowania zobowiązań stanowi **Załącznik Nr 12** do protokołu kontroli.

Poddane kontroli dowody źródłowe zostały opisane pod względem celowości dokonanego wydatku, zatwierdzone do wypłaty ze środków budżetowych wskazując symbol klasyfikacji budżetowej, sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zawierają adnotację następującej treści: „ Zamówienie publiczne o wartości do 14000 Euro".

11. Kontrolującej okazano sprawozdanie Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2007 roku w którym dla działu 710 rozdziału 71015 § 2110 wykazano plan (po zmianach) w kwocie 213142 zł., § 6410 w kwocie 3500 zł.. natomiast wykonanie w § 2110 w kwocie 213126,81 zł., w § 6410 w kwocie 3500 zł.
    Dla działu 853 rozdziału 85321 § 2110 wykazano plan (po zmianach) w kwocie 71300 zł. natomiast wykonanie na kwotę 71294,39 zł.

12. Starostwo Powiatowe w Rawie Mazowieckiej przekazało niewykorzystaną dotację dla działu 710 rozdziału 71015 w kwocie 15,19 zł. oraz dla działu 853 rozdziału 85321 w kwocie 5,61 zł. na rachunek bankowy Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, przelewem w dniu 11.01.2008 r. W. b. Nr 9. Kserokopia W.b. Nr 9 stanowi **Załącznik Nr 8** do protokołu kontroli.

Na tym kontrolę zakończono.
Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Kserokopia pism i uchwał.
2. Zestawienie obrazujące przekazanie dotacji celowej przez Ł.U.W W Łodzi.
3. Zestawienie obrazujące dokonane zmiany w planie finansowym w PINB w Rawie Mazowieckiej.
4. Kserokopia sprawozdania Rb-50 i wyciągu bankowego Nr 103.
5. Wyjaśnienie Pana Janusza Pawłowskiego – Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej jak również kserokopia W.b Nr 30 z dnia 08.05.2007 r.
6. Wyjaśnienie Pana Janusza Pawłowskiego – Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej. Kserokopia faktur, wyciągów bankowych dotyczących nieterminowego regulowania zobowiązań.
7. Zestawienie obrazujące dokonane zmiany w planie finansowym w Powiatowym Zespole do spraw Orzekania o Niepełnosprawności.
8. Kserokopia sprawozdania Rb-50 oraz kserokopia W.b. Nr 9
9. Wyjaśnienie Pani Marzeny Pakuła – Skarbnika Powiatu Rawskiego. Kserokopia W.b. Nr 180.
10. Wyjaśnienie Pani Marzeny Pakuła – Skarbnika Powiatu Rawskiego
11. Zestawienie obrazujące poniesione wydatki w § 4170.
12. Wyjaśnienie Pana Sławomira Stefaniaka – Sekretarza Powiatu.

13. Protokoły pobrania rzeczy.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej. Kontrolująca poinformowała Pana Józefa Matysiaka - Starostę Rawskiego o przysługujących mu przed podpisaniem protokołu kontroli prawie zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w protokole kontroli. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie organowi zarządzającemu kontrolą w terminie 14 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli (§ 21.1. i 2 Regulaminu Kontroli przeprowadzanych przez Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 447/2006 ze zm. Wojewody Łódzkiego z dnia 21 listopada 2006 roku).
Jednocześnie poinformowano Pana Józefa Matysiaka – Starostę Rawskiego o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu kontroli, składając w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli pisemne wyjaśnienie przyczyn tej odmowy (§ 22.1 Regulaminu Kontroli przeprowadzanych przez Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 447/2006 ze zm. Wojewody Łódzkiego z dnia 21 listopada 2006 roku).

Wynik kontroli omówiono z Panem Józefem Matysiakiem – Starostą Rawskim, Panią Marzeną Pakuła – Skarbnikiem Powiatu Rawskiego, Panem Januszem Pawłowskim – Powiatowym Inspektorem Nadzoru Budowlanego w Rawie Mazowieckiej.
Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod pozycją Nr 4.

Rawa Mazowiecka, dnia 23 czerwca 2008 roku.

Starosta Rawski
Józef Matysiak

STAROSTA
Józef Matysiak

Skarbnik Powiatu Rawskiego
Marzena Pakuła

SKARBNIK POWIATU
Marzena Pakuła

Kontrolująca
Elżbieta Bonecka

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI
Elżbieta Bonecka

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego
w Rawie Mazowieckiej
Janusz Pawłowski

POWIATOWY INSPEKTOR NADZORU BUDOWLANEGO w Rawie Mazowieckiej
Janusz Pawłowski

POWIATOWY INSPEKTORAT
NADZORU BUDOWLANEGO
w Rawie Mazowieckiej
ul. Tomaszowska 8
tel. (0 - 46) 814 60 70

Nie wnoszę zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Starosta Rawski
Józef Matysiak

STAROSTA
Józef Matysiak

23 czerwca 2008 r.

STAROSTWO POWIATOWE
w Rawie Mazowieckiej
Plac Wolności 1
96 - 200 Rawa Mazowiecka

-17-