

RIO/KF/46/44/2007

PROTOKÓŁ

kontroli finansowej sprawdzającej przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Grudziądzu przez inspektora Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy, na podstawie upoważnienia Prezesa Izby 46/44/2007 z dnia 20 lipca 2007 r., w okresie od 24 lipca do 26 lipca 2007r.

Kontrolę przeprowadziła:

Stanisława Mizielińska starszy inspektor kontroli

Jednostka kontrolowana: Starostwo Powiatowe w Grudziądzu
86-300 Grudziądz
Ul. Małomłyńska 1

Przedmiot kontroli: kontrola finansowa sprawdzająca, obejmująca zakresem:

- I. Wykonanie zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym - pismo symbol RIO/KF/4104/49/2006 z dnia 15 grudnia 2006 r. skierowanym przez Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej do Starosty Grudziądzkiego ul.Małomłyńska 1 w Grudziądzu .

Kierownictwo jednostki:

Starosta Powiatu : **Pan Marek Szczepanowski** wybrany na Starostę Grudziądzkiego Uchwałą Nr II/11/2006 z dnia 7 grudnia 2006 Rady Powiatu Grudziądzkiego w sprawie wyboru Starosty Grudziądzkiego.

Wicestarosta Powiatu : **Pan Edmund Korgol** – pełni funkcję od 7 grudnia 2006 r. na podstawie Uchwały Nr II/12/2006 z dnia 7 grudnia 2006 roku w sprawie wyboru Wicestarosty Grudziądzkiego.

Sekretarz powiatu : **Pan Bożesław Tafelski** – powołany Uchwałą Nr II/14/2006 z dnia 7 grudnia 2006 roku w sprawie powołania Sekretarza Powiatu.



Skarbnik powiatu : : Pani Grażyna Kalita, powołana na to stanowisko Uchwałą Nr VII/21/2003 Rady Powiatu Grudziądzkiego z dnia 3 lipca 2003 r. w sprawie powołania Skarbnika Powiatu.

Okres objęty kontrolą: I półrocze 2007

I. Wykonanie zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym - pismo symbol RIO/KF/4104/49/2006 z dnia 15 grudnia 2006 r. skierowywanym przez Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej do Starosty Grudziądzkiego.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy przeprowadziła w okresie od dnia 21 sierpnia 2006 do 17 października 2006 r. kontrolę kompleksową w Starostwie Powiatowym w Grudziądzu udokumentowaną protokołem z dnia 17 października 2006 r. W związku z ustaleniami kontroli Prezes Izby skierował do Starosty Grudziądzkiego wystąpienie pokontrolne Nr RIO/KF/4104/49/2006 z dnia 15.12.2006 r.

Starosta Powiatu Grudziądzkiego odpowiedział na wystąpienie pismem symbol OR.0911-3/06/07 z dnia 10 stycznia 2007 r. informującym o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych. Przedmiotem niniejszej kontroli jest sprawdzenie wykonania tych zaleceń.

Niżej opisano poszczególne zalecenia oraz sposób ich realizacji, tj.:

- 1. Nie wywiązywanie się przez Gospodarstwo Pomocnicze Warsztaty Szkolne przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Łasinie w 2005 roku z obowiązku odprowadzenia do budżetu połowy zysku lub nieterminowe jego przekazanie tj:**
 - a/ niedokonywanie zaliczkowych wpłat do budżetu (...),**
 - b/ nieterminowe przekazanie do budżetu połowy osiągniętego zysku(...)**

W odpowiedzi Starosta Grudziądzki odpisał:

Dyrektor Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Łasinie wydał służbowe polecenie, aby Warsztaty Szkolne sporządzały kwartalne zestawienie rozliczenia wyniku finansowego i przekazywały zaliczkowe wpłaty do budżetu co kwartał w wysokości wynikającej z osiągniętego zysku oraz dokonywały ostatecznej rocznej wpłaty z zysku do budżetu w ciągu 15 dni od przyjęcia rocznego sprawozdania przez Zarząd jst, zgodnie z § 61 ust.1-3 Rozporządzenia Ministra Finansów dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno-prawną.

W celu kontroli powyższego zagadnienia skontrolowano :

1. Roczne sprawozdanie finansowe- bilans gospodarstwa pomocniczego sporządzony na dzień 31.12.2006 r.



2. Rachunek Zysków i Strat Jednostki ,
3. Zestawienie zmian w Funduszu Jednostki

Wymienione sprawozdania zostały złożone w Starostwie Powiatowym w Grudziądzu w dniu 14 marca 2007 roku.

W sprawozdaniu sporządzonym na dzień 31.12.2006 r. Gospodarstwo pomocnicze wykazało zysk w wysokości 3 845,33 zł . Wpłaty z zysku do budżetu dokonano w dniu 27 marca 2007 r. WB nr 61/2007 z dnia 27.03.2007 r. w kwocie 1 922,66 zł .

Na podstawie przedstawionych sprawozdań finansowych gospodarstwa pomocniczego za I i II kwartał roku 2007 ustalono , że gospodarstwo za wymienione okresy wykazało straty.

Stwierdzono wykonanie zalecenia pokontrolnego.

- 2. Nie przeprowadzenie w 2005 roku kontroli co najmniej 5% wydatków w Gospodarstwie Pomocniczym Warsztaty Szkolne przy Zespole Szkół w Łasinie w zakresie realizacji wewnętrznych procedur, o których mowa w art.35a ust.2 pkt.1 ustawy z dnia 26 listopada 1998r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2003r. Nr 15, poz.148 ze zm.) .**

W odpowiedzi Starosta Grudziądzki odpisał :

Na podstawie planu kontroli jednostek organizacyjnych Powiatu Grudziądzkiego przeprowadzono kontrolę 5% wydatków każdej jednostce w miesiącach listopadzie , grudniu 2006 r. – zgodnie z art.46 ust.2 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r. Nr 249,poz.2104 z późn. zm.)

W zakresie realizacji wymienionego zalecenia przedstawiono kontrolującemu protokoły z przeprowadzonych kontroli w własnych jednostkach w zakresie określonym w art.47 ust.1 i 2 i art. 187 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2005 Nr 249 poz. 2104 ze zm.) .

- a) Protokół z przeprowadzonej kontroli w Warsztatach Szkolnych w Łasinie ,
- b) Protokół z przeprowadzonej kontroli w Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej w Białochowie.
- c) Protokół z przeprowadzonej kontroli w Powiatowym Zarządzie Dróg w Grudziądzu ,
- d) Protokół z przeprowadzonej kontroli w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Łasinie,
- e) Protokół z przeprowadzonej kontroli w Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej w Wydrznie.

Wymienione kontrole zostały przeprowadzone w okresie listopad – grudzień 2006 r. w roku .

Z przeprowadzonych kontroli zostały sporządzone protokoły i w przypadkach , w których stwierdzono nieprawidłowości , zostały wydane zalecenia pokontrolne.

Na rok 2007 został sporządzony „ Plan kontroli jednostek organizacyjnych Powiatu Grudziądzkiego w 2007 roku”. Termin przeprowadzenia kontroli ustalono na miesiące :październik, listopad, grudzień 2007.



Stwierdzono wykonanie zalecenia pokontrolnego .

3. Nie sporządzanie i nie podanie do publicznej wiadomości wykazu nieruchomości przeznaczonych do oddania w najem .

Starosta Grudziądzki odpowiedział :

W celu przestrzegania zasady jawności postępowania podczas oddawania nieruchomości w najem poprzez sporządzania wykazu tych nieruchomości i podawanie do publicznej wiadomości zgodnie z art.35 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz.U.z 2004 r, Nr 261 , poz.2603 ze zm.) postanowiono na okres przejściowy zawrzeć z podmiotami , które wynajmują pomieszczenia tymczasowe umowy najmu lokali na okres 3-6 miesięcy, tym czasie przeprowadzona zostanie procedura odnośnie wynajmu nieruchomości stanowiących własność Powiatu określona w ustawach o samorządzie powiatowym i ustawie o gospodarce nieruchomościami(np. uzyskanie zgody Rady Powiatu w przypadku lokali wynajmowanych na okres dłuższy niż 3 lata, sporządzony zostanie i podany do publicznej wiadomości wykaz lokali przeznaczonych do oddania w najem, sporządzone zostaną i przedstawione do podpisania nowe umowy najmu).

Ustalono :

Z pisma Nr GN.7004-16/06 z dnia 04 stycznia 2007 r. skierowanego z Wydziału Geodezji ,Kartografii , Katastru i Gospodarki Nieruchomościami do Starosty Grudziądzkiego wynika że faktyczne czynności z zakresu gospodarki nieruchomościami wykonywał dotychczas Wydział Finansowy . Obecnie obowiązki przejął wymieniony Wydział Geodezji , Kartografii , Katastru i Gospodarki Nieruchomościami i reguluje sprawy związane z wynajmem lokali.

W dniu 19 czerwca 2007 roku Rada Powiatu Grudziądzkiego podjęła Uchwałę Nr VI/29/2007 z dnia 19 czerwca 2007 roku w sprawie oddawania w dzierżawę, najem lub użyczenie nieruchomości stanowiących własność Powiatu Grudziądzkiego.

W okresie do dnia przeprowadzenia kontroli wg oświadczenia Kierownika wymienionego Wydziału Pana Edwarda Wiatrowskiego , Starostwo nie zawierało nowych umów najmu .

4. Ujmowanie dochodów otrzymanych z tytułu wniesionych opłat za najem lokali użytkowych na koncie 201 „ rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” zamiast na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych „

Starosta Grudziądzki odpowiedział :



Dochody z tytułu wniesionych opłat za najem lokali użytkowych zostały przeksięgowane z konta „201 Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami „ a zaksięgowane na konto 221 „ Należności z tytułu dochodów budżetowych” budżetowych na bieżąco są już prawidłowo ewidencjonowane na w/w koncie tj. zgodnie z zasadami funkcjonowania konta „221” określonym w Załączniku Nr 2 do Rozporządzenia Ministra Finansów dnia 28 lipca 2006 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U.Nr 142,poz.1020).

Ustalono :

Dochody z tytułu wniesionych opłat za najem lokali użytkowych zostały przeksięgowane na dzień 31.12.2006 roku z konta 201 „ Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami” na konto 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. Obecnie na bieżąco są ewidencjonowane na koncie 221. Powyższe ustalono na podstawie wydruków komputerowych konta 221 wg ewidencji analitycznej dla dochodów z tytułu najmu za okres od 01.01.2007r. do 07.07.2007r.
Stwierdzono wykonanie zalecenia .

5. Prowadzenie przez Zarząd Powiatu nieaktualnego wykazu jednostek organizacyjnych, w którym ujęto nie istniejące już instytucje kultury.

Starosta Grudziądzki odpowiedział :

Dokonana została aktualizacja prowadzonego przez Zarząd Powiatu wykazu jednostek organizacyjnych Powiatu Grudziądzkiego . Wykaz został udostępniony do publicznego wglądu poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Starostwa. Jednocześnie informuję , że zmiana Statutu Powiatu w części dotyczącej jednostek organizacyjnych powiatu zostanie dokonana przez Radę Powiatu na jednej z kolejnych Sesji.

Ustalono :

W dniu 19 czerwca 2007 roku Rada Powiatu Grudziądzkiego podjęła Uchwałę Nr VI/31/2007 w sprawie zmiany Statutu Powiatu Grudziądzkiego i dokonała zmian w wykazie jednostek organizacyjnych (- § 66 ust.2 Statutu) w ten sposób, że wykreślono Instytucje Kultury.
Zalecenie pokontrolne w zakresie uaktualnienia wykazu jednostek organizacyjnych Powiatu zostało wykonane.
Powiat Grudziądzki nie prowadzi żadnej jednostki organizacyjnej w formie Instytucji Kultury.



Skarbnik Powiatu pani Grażyna Kalita wyjaśniła, że Starostwo wydatkowało środki na zakup książek dla poszczególnych bibliotek działających na obszarze powiatu.

W 2006 roku w budżecie zaplanowano na ten cel w Dziale 921 r.92116 § 4210 kwotę 3 000 zł, wykonano 2 999,12 zł.

Z poszczególnymi Bibliotekami nie zawarto porozumienia w zakresie działania bibliotek w oparciu o przepisy art.19 ust.3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U. 1997 Nr 85 poz.539 ze zm), oraz nie ustalono wysokości rocznej dotacji dla poszczególnych bibliotek – zgodnie z art.28 ust. 3 ustawy z dnia 25 października 1991r. o prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U.2001 Nr 13 poz.123 ze zm).

Z wydruku komputerowego wymienionego konta ustalono, że Starostwo Grudziądz wydatkowało następujące środki za zakup książek:

1. Gminna Biblioteka w Świeciu i Lisnowie - 499,85 zł –faktura 835/2006 z dnia 06.11.06 r .
2. Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna w Radzynie Chelmińskim – 499,55 zł – faktura 846/06 z dnia 10.11.2006 r.
3. Gminna Biblioteka Publiczna Rogóźno – 500 zł – faktura nr 372/06/RM z dnia 13.11.06r.
4. Gminna Biblioteka Gruta – 500 zł - faktura nr 383/2006 z dnia 16.11.2006 r.
5. Gminna Biblioteka w Małym Rudniku – 499,72 zł – faktura z dnia 14.11.2006r.
6. Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy Łasin – 500 zł- faktura nr 368/06/RM i NR 367/06/RM z dnia 09.11.06 r

Wydatków dokonano na podstawie przedłożonych faktur zakupu książek dokonanych przez poszczególne biblioteki.

Wartość książek ujęto w ewidencji księgowej poszczególnych bibliotek.

Na rok 2007 zaplanowano w budżecie środki na wymieniony cel również w kwocie 3 000 zł. Na dzień przeprowadzania kontroli nie dokonano wydatków.

Zgodnie z przepisami art. 19 ust.3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U. Dz 1997 r. Nr 85 poz.539 ze zm) Powiat jest zobowiązany do prowadzenia co najmniej jednej powiatowej biblioteki publicznej. Zadania powiatowej biblioteki może wykonywać inna biblioteka np. gminna działająca i mająca swoją siedzibę na obszarze powiatu na podstawie porozumienia.

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których egzemplarz nr 2 wręczono kierownikowi jednostki w dniu podpisania protokołu.



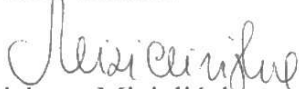
Jednocześnie kierownika jednostki poinformowano o prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu trzech dni od daty jego otrzymania, pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy, zgodnie z przepisem art. 9 ust. 1a ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 ze zm.).

Niniejszą kontrolę odnotowano w książce kontroli pod poz. 2 /2007.

Grudziądz , dnia 26 lipca 2007 r.

Kwituję odbiór protokołu egz. nr 2

Inspektor kontroli

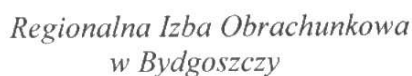

Stanisława Mizielińska

Starosta Grudziądzki


Marek Szczepanowski

~~Starosta Powiatu~~


Grażyna Kalita



L. dz. 11005

Podpis

Bydgoszcz, dnia 11.09.2007 r.

RIO/KF/4104/ /2007

Pan
Marek Szczepanowski
Starosta Grudziądzki
Starostwo Powiatowe w
Grudziądzu
ul. Małomłyńska 1
86-300 Grudziądz

Na podstawie art. 1, w związku z art. 7a ust. 4 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001r., Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy przeprowadziła kontrolę finansową sprawdzającą wykonanie wniosków pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym Nr RIO/KF/4104/49/2006 z dnia 15 grudnia 2006 r., skierowanym przez Prezesa Izby do Starosty Powiatu Grudziądzkiego po przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Grudziądzu kontroli kompleksowej gospodarki finansowej i zamówień publicznych.

W związku z przeprowadzoną kontrolą sprawdzającą, której wyniki zostały udokumentowane i przedstawione w protokole kontroli Nr RIO/KF/46/44/2007 podpisanym w dniu 26 lipca 2007 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono Panu Staroście w dniu jego podpisania, Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy, stosownie do art. 9 ust. 2 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych przekazuje Panu Staroście niniejsze

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Przeprowadzona kontrola wykazała, że kontrolowana jednostka wykonała zalecenia pokontrolne zawarte w wystąpieniu pokontrolnym Nr RIO/KF/4104/49/2006 z dnia 15 grudnia 2006 r.,

W czasie przeprowadzonej kontroli sprawdzającej stwierdzono nieprawidłowości w zakresie gospodarki finansowej Powiatu, polegające na:

- nie wywiązaniu się z obowiązku zorganizowania i prowadzenia co najmniej jednej powiatowej biblioteki publicznej (str.13 protokołu kontroli)

Obowiązek zorganizowania i prowadzenia przez powiat, co najmniej jednej powiatowej biblioteki publicznej wynika z przepisu art.19 ust. 3 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U. Nr 85, poz. 539 ze zm.). Zgodnie z ustaleniami, kontrolowana jednostka nie skorzystała z możliwości przekazania wykonywania zadań powiatowej biblioteki

publicznej gminie, w drodze porozumienia, stosownie do przepisu art. 20a ust. 2 cyt. wyżej ustawy

- wydatkowanie w 2006 r. bezpośrednio z budżetu powiatu środków finansowych na zakup książek dla działających na terenie powiatu gminnych bibliotek publicznych, funkcjonujących w formie instytucji kultury (str. 13 protokołu kontroli).

W wyniku kontroli ustalono, że w 2006 roku wydatkowano z budżetu Powiatu kwotę 2.999,12 zł na zakup książek do sześciu gminnych bibliotek publicznych, wymienionych na stronie 13 protokołu kontroli. Wydatki na ten cel zaplanowano w budżecie powiatu, w dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, w rozdziale 92116 „Biblioteki”, § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”. Zgodnie z ustaleniami kontroli, wydatki związane z zakupem książek ujęte zostały w ewidencji rachunkowej Starostwa, a książki przekazane do dyspozycji bibliotek gminnych.

Ujmowanie w budżecie powiatu i dokonywanie bezpośrednio z tego budżetu wydatków przeznaczonych na dofinansowywanie działalności, działających na obszarze powiatu gminnych bibliotek publicznych, funkcjonujących w formie samorządowych instytucji kultury, których organizatorami są inne jednostki samorządu terytorialnego, a które są odrębnymi w stosunku do powiatu podmiotami prawa, stanowi naruszenie obowiązujących w tym zakresie przepisów. Stosownie do przepisu art. 167 ust. 2 pkt 1 ustawy o finansach publicznych wydatki budżetu powiatu przeznaczone są na realizację zadań powiatu określonych w ustawach, w szczególności na realizację zadań własnych, których zakres określony został w art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym. Do zadań własnych należą między innymi zadania w zakresie kultury i do tej kategorii należy m.in. organizowanie i prowadzenie na obszarze powiatu, co najmniej jednej powiatowej biblioteki publicznej. Zgodnie z art. 184 ust. 1, pkt 2 lit.b, pkt 14 ustawy o finansach publicznych oraz przepisami ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001r., Nr 13 poz. 123 ze zm.), w związku z art. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U. Nr 85, poz. 539 ze zm.), jedyną dopuszczalną formą dofinansowywania przez jednostki samorządu terytorialnego działalności samorządowych instytucji kultury, których są organizatorami jest finansowanie tej działalności za pomocą dotacji.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami, które nie zostały usunięte do dnia zakończenia kontroli, proszę Pana Starostę o podjęcie działań, które wyeliminują wyżej wskazane nieprawidłowości oraz zapobiegą ich powstawaniu w przyszłości.

Wobec powyższego proszę o:

1. Dopełnienie obowiązku zorganizowania i prowadzenia na terenie powiatu, co najmniej jednej biblioteki publicznej lub powierzenie wykonywania zadań powiatowej biblioteki, w drodze porozumienia gminnej bibliotece publicznej, zgodnie z przepisami art. 19 ust. 3, art. 20a, ust. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz.U. Nr 85, poz. 539 ze zm.).
2. Zaprzeszanie dokonywania bezpośrednio z budżetu powiatu wydatków na rzecz Gminnych Bibliotek Publicznych, działających w formie instytucji kultury, których organizatorami są inne jednostki samorządu terytorialnego i udzielanie tym jednostkom pomocy, zgodnie z przepisem art. 7a ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2001r., Nr 142, poz. 1592 ze zm.), w sposób określony przepisem art. 175 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r., Nr 249, poz. 2104 ze zm.),

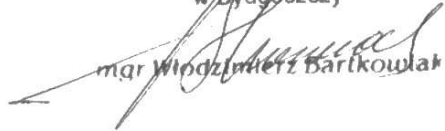
Zgodnie z art. 9 ust. 3 powołanej na wstępie ustawy, uprzejmie proszę o poinformowanie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia.

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

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

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

Zastępca Prezesa
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Bydgoszczy


mgr Włodzisław Bartkowiak

Do wiadomości:

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

Starostwo Powiatowe
w Grudziądzu
ul. Matomińska 1
86-300 GRUDZIĄDZ

Grudziądz, dnia 05.10.2007 r.

OR.0911-2/07

Pan

Tadeusz Dobek

Prezes

Regionalnej Izby Obrachunkowej

ul. Świętej Trójcy 35

85-224 BYDGOSZCZ

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne nr RIO/KF/4104/196/2007 z dnia 11 września 2007 r. Starosta Grudziądzki informuje o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych wynikłych z przeprowadzonej kontroli w terminie od 23 lipca do 26 lipca 2007 r. dotyczącej wykonania wniosków pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym Nr RIO/KF/4104/49/2006 z dnia 15 grudnia 2006 r.

Aby usunąć powstałe nieprawidłowości postanowiono:

Ad. 1.

W celu dopełnienia obowiązku zorganizowania i prowadzenia na terenie powiatu, co najmniej jednej biblioteki publicznej Zarząd Powiatu podjął starania o podpisanie porozumienia z Gminą – Miasto Grudziądz w zakresie realizacji w/w zadania, które byłoby zgodne z przepisami art. 19 ust. 3, art. 20 a ust. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539 ze zm.)

Ad. 2.

Od roku 2007 r. nie są dokonywane żadne wydatki na rzecz Gminnych Bibliotek Publicznych bezpośrednio z budżetu powiatu.

STAROSTA

Marek Szczepanowski