KUJAWSKO - POMORSKI
URZĄD WOJEWÓDZKI
Wydział Finansów i Budżetu
ul. Jagiellońska 3
85-950 BYDGOSZCZ

WFB.III.1611.8.2013

Rejestracja pisma WIW
AAA000076

(00)959007734115786101

Wojewódzki Inspektorat Weterynarii
w Bydgoszczy
16 PAŹ. 2013
L.dz. 2585
Ilość załączników
Podpis

Sprawozdanie
z kontroli doraźnej Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii w Bydgoszczy

1. *Jednostka kontrolowana:* Wojewódzki Inspektorat Weterynarii w Bydgoszczy
   z siedzibą
   ul. Powstańców Wlkp. 10
   85-090 Bydgoszcz
   REGON: 000092462

   Kierownik jednostki kontrolowanej: Pan Roman Ratyński – Zastępca Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Lekarza Weterynarii pełniący obowiązki kierownika jednostki.

2. *Kontrolę przeprowadzili:*
   - Lucyna Ludwikowska – starszy inspektor w Wydziale Finansów i Budżetu Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy,
   - Paweł Ruciński – starszy inspektor w Wydziale Finansów i Budżetu Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy,

   działając na podstawie upoważnień Wojewody Kujawsko-Pomorskiego numer 559/2013 i 560/2013 do przeprowadzenia kontroli wydanych w dniu 3 października 2013 r.

3. *Kontrolę przeprowadzono w dniach:* od 07 do 18 października 2013 r.

4. *Przedmiotowy zakres kontroli i okres objęty kontrolą*: Celowość dokonywania wydatków budżetowych na potrzeby Zakładu Higieny Weterynaryjnej Oddział Terenowy w Toruniu w okresie od 12 kwietnia do 30 września 2013 r.

I. Opis stanu faktycznego ustalonego w toku kontroli oraz ocena tego stanu.

Zakład Higieny Weterynaryjnej (zwany dalej ZHW) stanowi jedną z komórek organizacyjnych funkcjonujących w ramach struktury Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii w Bydgoszczy. ZHW mający swoją siedzibę w Bydgoszczy posiada dwa Oddziały Terenowe: w Toruniu i we Włocławku. Całokształtem działalności ZHW kieruje Kierownik ZHW w Bydgoszczy.

Kontrolą objęte zostały wybrane koszty związane z finansowaniem działalności ZHW w okresie od 12 kwietnia do 30 września 2013 r. w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, w łącznej wysokości 1.145.626,78 zł, z tego rozdział 01022 – Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego – 269.271,17 zł (ZHW: Bydgoszcz – 213.441,32 zł, Toruń – 39.194,55 zł, Włocławek – 16.635,30 zł) oraz rozdział 01033 – Wojewódzkie inspektoraty weterynarii – 876.354,61 zł (ZHW: Bydgoszcz – 450.139,88 zł, Toruń – 353.422,41 zł, Włocławek –72.792,32 zł).

Szczegółowy zakres kontroli dotyczył wybranych istotnych rzeczowo kosztów poniesionych przez Odział Terenowy ZHW w Toruniu we wskazanym powyżej okresie, według następującej klasyfikacji budżetowej:

Rozdział 01022:

§ 4210 – *Zakup materiałów i wyposażenia* – na kwotę 492,29 zł, które związane były z zakupem rękawic winylowych.

§ 4230 – *Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych* – na kwotę 38.702,26 zł, które związane były z zakupem środków, wyrobów i preparatów związanych z badaniami realizowanymi przez ZHW.

Rozdział 01033:

§ 4210 – *Zakup materiałów i wyposażenia* – na kwotę 41.309,72 zł, które związane były m.in. z zakupem paliwa i materiałów eksploatacyjnych do samochodów służbowych, materiałów biurowych, remontowych i przemysłowych, środków czystości, krzeseł oraz materiałów do laboratorium.

§ 4230 – *Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych* – na kwotę 225.152,74 zł, które związane były z zakupem środków, wyrobów i preparatów związanych z badaniami realizowanymi przez ZHW.

§ 4270 – *Zakup usług remontowych* – na kwotę 10.082,21 zł, które związane były głównie z konserwacją dźwigu, naprawą sprzętu laboratoryjnego, klimatyzatora i zamrażarki.

§ 4280 – *Zakup usług zdrowotnych* – na kwotę 326,00 zł, które związane były z opłatą za badania lekarskie pracowników ZHW.

§ 4300 – *Zakup usług pozostałych* – na kwotę 66.787,45 zł, które związane były m.in. z usługami: pocztowymi, informatycznymi, komunalnymi, ochroną obiektu oraz przeglądami i serwisem sprzętu będącego na wyposażeniu ZHW.

§ 4410 – *Podróże służbowe krajowe* – na kwotę 1.938,75 zł, które poniesiono na zwrot kosztów podróży służbowych pracowników ZHW.

§ 4550 – *Szkolenia członków korpusu służby cywilnej* – na kwotę 7.825,54 zł, które dotyczyły szkolenia pracowników korpusu służby cywilnej.

W wyniku analizy wybranej dokumentacji związanej z kosztami ZHW Oddział Terenowy w Toruniu stwierdzono, iż w badanym okresie największe wydatki przeznaczone były na zakup środków, wyrobów i preparatów związanych z realizowanymi badaniami. Dokumentacja źródłowa będąca podstawą do ujęcia w ewidencji księgowej wskazanych powyżej kosztów, związanych z działalnością ZHW Toruń, pod względem formalno-rachunkowym nie budziła zastrzeżeń.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że Inspektorat w okresie kontrolowanym właściwie realizował procedury kontroli w zakresie gospodarowania środkami publicznymi pod względem ich celowości tj. dokonywał wydatków zgodnie z w art. 44 ust.3 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885).

[Dowód: akta kontroli str. 9-92]

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolowana działalność oceniona została pozytywnie.

II. Zalecenia i wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości:

W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i odstąpiono od wydania zaleceń i wniosków pokontrolnych.

Na tym sprawozdanie z kontroli zakończono.

Zgodnie z § 67 ust. 4 Zarządzenia Nr 12a/2012 Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 stycznia 2012 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli realizowanych przez Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy, kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko. Przedstawione stanowisko nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

Sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli doraźnej sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Fakt przeprowadzenia kontroli wpisano do książki kontroli Wojewódzkiego Inspektoratu Weterynarii w Bydgoszczy pod pozycją numer 90.

Bydgoszcz, dnia 15 października 2013 r.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

Elżbieta Mes

.....

(podpis i pieczęć Wojewody)