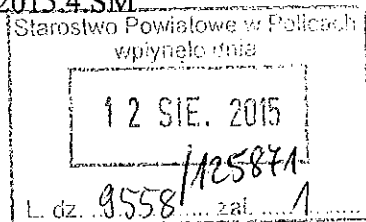




**WOJEWODA
ZACHODNIOPOMORSKI**

FB-3.431.1.20.2015.4.SM



ST/SW/SC/AD/GNIGL/SR/SP

13.08.2015 r.

Szczecin, dnia 10 sierpnia 2015 r.

**Pan
Andrzej Bednarek
Starosta Policki**

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 3 i 4, art. 16 ust. 1-3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r., Nr 185, poz. 1092) oraz art. 175 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.), w dniach **od 18 do 22 maja 2015 r.** została przeprowadzona kontrola planowa w trybie zwykłym w **Starostwie Powiatowym w Policach, ul. Tanowska 8, 72 – 010 Police.**

Kontrolę przeprowadzili: Stanisław Makocki – inspektor wojewódzki (kierownik zespołu kontrolującego) oraz Marian Tomaszczuk – inspektor wojewódzki, na podstawie upoważnienia nr 1.20/1/15 z dnia 28 kwietnia 2015 r.

Kontrolę przeprowadzono w następującym zakresie:

1. Realizacja zadań zleconych w ramach rozdziału 75011.
2. Prawdliwość wydatkowania środków dotacji 75011 – Urzędy wojewódzkie.

Okres objęty kontrolą: 2014 rok.

Działania kierownika jednostki dotyczące:

- prawidłowości wydatkowania środków dotacji 75011 ocenia się **pozytywnie**.
- realizacji zadań wykazanych jako zlecone z uwzględnieniem kryterium wydajności i skuteczności ocenia się **pozytywnie**.

Wskazana powyżej ocena została oparta na następujących ustaleniach:

1. Zadania wykazane przez Jednostkę jako zadania zlecone zrealizowane w 2014 r.

Jednostką realizującą zadanie zlecone z zakresu powiatu na terenie Powiatu Polickiego w ramach Działu 750 – Administracja publiczna, Rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie jest Starostwo Powiatowe w Policach. Liczba ludności Powiatu (osób zameldowanych na pobyt stały) na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosiła 70 708 mieszkańców.

Jednostka wykonywała w 2014 r. zadania zlecone z zakresu administracji rządowej należące do obszarów: Gospodarka Nieruchomościami, Geodezja i Kartografia, Środowisko i Rolnictwo, Obrona Cywilna oraz Obronność. Zadania realizowano w następujących komórkach organizacyjnych: Wydział Gospodarki Nieruchomościami, Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru, Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa, Biuro Bezpieczeństwa i Porządku Publicznego.

Kontrolujący pobrali informacje na temat liczby zadań realizowanych w poszczególnych obszarach oraz ich czasochłonności, które to dołączono do akt kontroli.

(dowód: akta kontroli od str. 12 do str. 22)

1.1. Zadania z obszaru Gospodarka Nieruchomościami

Wykaz zrealizowanych zadań zleconych przedstawia tabela.

L.p.	Rodzaj zadania	Liczba zakończonych w 2014 roku zadań	Czasochłonność ogółem
1	Przekształcanie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości	33	776
2	Regulacja stanu prawnego	8 417	2 290
3	Zwrot nieruchomości wyłączonej	0	0
4	Obsługa użytkowania wieczystego	18	270
5	Obsługa trwałego zarządu	2	28
6	Dzierżawa, najem, użyczenie nieruchomości	48	319
7	Zbywanie i nabywanie nieruchomości SP	40	390
8	Ewidencjonowanie i utrzymanie nieruchomości SP	318	1 422
9	Naliczanie należności i windykacja	265	265
10	Zaspokajanie roszczeń majątkowych wobec SP - wydawanie decyzji o odszkodowaniu	9	207
11	Zaspokajanie roszczeń majątkowych wobec SP - operaty szacunkowe nieruchomości	7	56
12	Pozostałe czynności o charakterze techniczno-organizacyjnym*	x	5 771
RAZEM		9 157	11 794

*obsługa finansowo-księgowa zadań w ramach obszarów, udzielanie informacji interesantom, archiwizacja dokumentacji, szkolenia pracowników, sporządzenia sprawozdań dotyczących zadań zleconych.

W obszarze Gospodarka Nieruchomościami w 2014 r. zrealizowano ogółem **9 157 zadań**, a ogólna czasochłonność zadań wyniosła **11 794 roboczogodziny**.

Informację dot. zrealizowanych zadań przedłożyła Pani Bożena Sołtys – Naczelnik Wydziału Gospodarki Nieruchomościami.

1.2. Zadania z obszaru Geodezja i Kartografia

Wykaz zrealizowanych zadań zleconych przedstawia tabela.

L.p.	Rodzaj zadania	Liczba zakończonych w 2014 roku zadań	Czasochłonność ogółem
1	Powiatowy zasób geodezyjno-kartograficzny	35 826	31 313
2	Koordinacja usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu;	951	2 853
3	Zakładanie osnów szczegółowych	0	0
4	Przeprow. powszechnej taksacji nieruch. oraz oprac. i prowadz. map i tabel taksacyjnych dotyczących nieruch.;	0	0
5	Ochrona znaków geodezyjnych, grawimetrycznych i magnetycznych	9	72
6	Wyłączania z państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego materiałów, które utraciły ważność	0	0
7	Pozostałe czynności o charakterze techniczno-organizacyjnym*	x	4 520
RAZEM		36 786	38 758

*udzielanie informacji interesantom, archiwizacja dokumentacji, szkolenia pracowników, sporządzanie sprawozdań dotyczących zadań zleconych.

W obszarze Geodezja i Kartografia w 2014 r. zrealizowano ogółem **36 786 zadań**, a czasochłonność zadań wyniosła **38 758 roboczogodzin**.

Informację dot. zrealizowanych zadań przedłożył Pan Tadeusz Łukasiuk – Geodeta Powiatowy Naczelnik Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru.

1.3. Zadania z obszaru Środowisko i Rolnictwo

Wykaz zrealizowanych zadań zleconych przedstawia tabela.

L.p.	Rodzaj zadania	Liczba zakończonych w 2014 roku zadań	Czasochłonność ogółem
1	Zadania z zakresu: prawo wodne	100	2 220
2	Zadania z zakresu: lasy	0	0
3	Zadania z zakresu: łowiectwo	3	6
4	Zadania z zakresu: rolnictwo	803	2 081
5	Zadania z zakresu: geologia	30	484
6	Pozostałe czynności o charakterze techniczno-organizacyjnym*	x	1 590
RAZEM		936	6 381

*udzielanie informacji interesantom, archiwizacja dokumentacji, szkolenia pracowników, sporządzanie sprawozdań dotyczących zadań zleconych.

Część zadań z powyższego zakresu dot. obszaru 1 – prawo wodne odnośnie:

1. przekazywania gruntów pokrytych wodami płynącymi realizowanych było przez Wydział Nieruchomości, który w 2014 r. - zrealizował 1 zadanie a czas realizacji wyniósł 6 godz.
2. ustalenie linii brzegu dla wód innych niż wody graniczne, śródlądowe drogi wodne, morskie wody wewnętrzne oraz morza terytorialnego realizowanych było przez Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru, który w 2014 r. zrealizował 4 zadania a czas

realizacji 1 zadania wyniósł 30 godz., ogółem czasochłonność wyniosła 120 roboczogodzin.

W ramach obszaru Środowisko i Rolnictwo w 2014 r. zrealizowano **936 zadań**, a ogólna czasochłonność zadań wyniosła **6 381 roboczogodzin**.

Informację dot. zrealizowanych zadań przedłożyła Pani Bogusława Szulc – Naczelnik Wydziału Ochrony Środowiska i Rolnictwa.

1.4. Zadania z obszaru Obrony Cywilnej

Wykaz zrealizowanych zadań zleconych przedstawia tabela.

L.p.	Rodzaj zadania	Liczba zakończonych w 2014 roku zadań	Czasochłonność ogółem
1	Tworzenie formacji OC	0	0
2	Działania szefa OC powiatu	0	0
3	Prowadzenie treningu z nasłuchu radiowego SWA	12	72
4	Szkolenie Pow. Formacji Analizy Danych i Alarmowania w ramach Krajowego Systemu Wykrywania Skażeń i Alarm.	0	0
5	Dokonanie oceny stanu przygotowań obrony cywilnej na terenie powiatu	1	8
6	Pozostałe czynności o charakterze techniczno-organizacyjnym*	x	295
RAZEM		13	375

*udzielanie informacji interesantom, archiwizacja dokumentacji, szkolenia pracowników, sporządzanie sprawozdań dotyczących zadań zleconych, narady z przedstawicielami organów administracji publicznej organizowane przez ZUW i WSzW w Szczecinie.

W ramach obszaru Obrona Cywilna w 2014 r. zrealizowano **13 zadań**, a ogólna czasochłonność zadań wyniosła **375 roboczogodzin**.

Informację dot. zrealizowanych zadań przedłożył Pan Andrzej Podlecki – Kierownik Biura Bezpieczeństwa i Porządku Publicznego.

1.5. Zadania z obszaru obronności

Wykaz zrealizowanych zadań zleconych przedstawia tabela.

L.p.	Rodzaj zadania	Liczba zakończonych w 2014 roku zadań	Czasochłonność ogółem
1	Organizacja kwalifikacji wojskowej	1	176
2	Zarządzenie przymusowego doprowadzenia do wskazanej jednostki wojskowej	0	0
3	Akcja Kurierska	2	2
4	Wykonywanie, uzgadnianie i aktualizowanie planów operacyjnych	6	24
5	Organizacja i tryb działania Stałego Dyżuru Starosty	5	24
6	Pozostałe czynności o charakterze techniczno-organizacyjnym*	x	264
RAZEM		14	490

*udzielanie informacji interesantom, archiwizacja dokumentacji, szkolenia pracowników, sporządzanie sprawozdań dotyczących zadań zleconych, narady z przedstawicielami organów administracji publicznej organizowane przez ZUW i WSzW w Szczecinie.

W ramach obszaru Obronność w 2014 r. zrealizowano **14 zadań**, a ogólna czasochłonność zadań wyniosła **490 roboczogodzin**.

Informację dot. zrealizowanych zadań przedłożył Pan Andrzej Podlecki – Kierownik Biura Bezpieczeństwa i Porządku Publicznego.

2 Wydatki poniesione na realizację zadań zleconych.

2.1 Sposób wydatkowania środków dotacji

Zarządzeniem Wojewody Zachodniopomorskiego nr 39/2014 z dnia 20 lutego 2014 r. Starostwu została przyznana dotacja celowa w kwocie **116.300,00 zł**. Dotację na rachunek Jednostki przekazano w 13 transzach. Jednostka wykorzystała dotację w kwocie **116.263,40 zł**.

W Jednostce prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa dotycząca środków z dotacji przeznaczonych na realizację zadania. Środki dotacji w całości przeznaczono na wydatki rzeczowe poniesione w ramach obszaru geodezja i kartografia, w tym:

- § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 38.325,00 zł,
 - § 4270 – Zakup usług remontowych w kwocie 16.000,00 zł,
 - § 4300 – Zakup usług pozostałych w kwocie 61.263,90 zł,
 - § 4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami SC w kwocie 674,50 zł.
- Szczegółowy opis poniesionych wydatków dołączono do akt kontroli.

Dowód: strony akt kontroli nr.23 - 25

Zestawienie rodzaju poniesionych wydatków obrazuje tabela.

Wyszczególnienie dotacji 75011	Wydatki		Ogółem Dotacja
	Osobowe	Rzeczowe	
kwotowo	0,00	116.263,40	116.263,40
procentowo	0,00%	0,00%	100,00%

Podział środków dotacji na poszczególne rodzaje zadań zleconych realizowanych w Jednostce w 2014 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Wyszczególnienie dotacji 75011	Gospodarka nieruch.	Geodezja i kartografia	Środowisko i rolnictwo	Obrona cywilna	Zadania obronne	Ogółem dotacja
kwotowo	0,00	116.236,40	0,00	0,00	0,00	116.263,40
procentowo	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00%

Niewykorzystaną część dotacji w kwocie 36.60 zł zwrócono na rachunek Wojewody zachodniopomorskiego w dniu 15 stycznia 2015 r. Wyciąg bankowy dołączono do akt kontroli.

Dowód: strony akt kontroli nr.27

2.2 Sposób wydatkowania wkładu własnego Jednostki.

Na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w 2014 r., zgodnie z przedłożoną przez Starostwo tabelą: „Realizacja przez starostwa (miasta na prawach powiatu) w 2014 roku zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych (dział 750 – Administracja publiczna, rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie)” ze środków własnych wydatkowano ogółem kwotę **1.609.149,77 zł**. Ze środków własnych sfinansowano zarówno wydatki osobowe jak i rzeczowe.

W Jednostce ewidencja wydatków, ponoszonych ze środków własnych Starostwa na realizację zadań zleconych prowadzona jest wspólnie z ewidencją ogólną Urzędu. Wydatki poniesione z dotacji i środków własnych Gminy, a dotyczące wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania zlecone ujęte są w kartach wynagrodzeń. Dokonano następujących wydatków osobowych (**1.596.977,78 zł**) na wynagrodzenia pracowników realizujących przedmiotowe zadania, w tym:

- § 4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie – 1.289.846,61 zł,
- § 4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 82.593,09 zł,
- § 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie – 222.064,71 zł,
- § 4120 Składki na Fundusz Pracy w kwocie – 22.473,37 zł.

Wykazane wydatki rzeczowe w kwocie **12.171,99 zł** dokonano w ramach obszaru geodezja i kartografia i dotyczyły wydatków w § 4300 – Zakup usług pozostałych. Wg wyjaśnień Naczelnika Wydziału Administracji i Organizacji pozostałe poniesione wydatki rzeczowe sfinansowano ze środków własnych powiatu i w ewidencji księgowej ujęto je w dziale 750 – Administracja publiczna, rozdziale 75020 – Starostwa powiatowe. Wyjaśnienia dołączono do akt kontroli.

Dowód: strony akt kontroli nr.29

Zestawienie rodzaju poniesionych wydatków obrazuje poniższa tabela.

Wyszczególnienie środki własne	Wydatki		Ogółem
	Osobowe	Rzeczowe	
kwotowo	1.596.977,78	12.171,99	1.609.149,77
procentowo	99,24%	0,76%	100,00%

Wyszczególnienie środki własne	Gospodarka nieruch.	Geodezja i kartografia	Środowisko i rolnictwo	Obrona cywilna	Zadania obronne	Ogółem środki wł.
Kwotowo	356.680,40	1.034.649,81	193.040,22	10.700,17	14.079,17	1.609.149,77
Procentowo	22,17%	64,30%	12,00%	0,66%	0,87%	100,00%

2.3 Wydatki poniesione na realizację zadań zleconych – podsumowanie.

Ogółem wydatki poniesione na realizację zadań zleconych przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Dotacja	Środki własne	Całkowity koszt zadania	Udział dotacji w koszcie ogółem w %	Udział śr. własnych w koszcie ogółem w %
Gospodarka nieruch.	0,00	356 680,40	356 680,40	0,00	20,67
Geodezja i kartografia	116 263,40	1 034 649,81	1 150 913,21	6,73	59,97
Środowisko i rolnictwo	0,00	193 040,22	193 040,22	0,00	11,19
Obrona cywilna	0,00	10 700,17	10 700,17	0,00	0,62
Zadania obronne	0,00	14 079,17	14 079,17	0,00	0,82
Razem	116 263,40	1 609 149,77	1 725 413,17	6,73	93,27

Największe wydatki poniesiono z dotacji jak i środków własnych na geodezję i kartografię, odpowiednio – 116.236,40 zł (6,73% wydatków ogółem) i 1.034.649,81 zł (59,97% wydatków ogółem).

Do akt kontroli dołączono tabelę dotyczącą „Realizacji przez powiaty w 2014 r. zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych (rozdział 75011) oraz wydruki z ewidencji księgowej konta 130.

Dowód: strony akt kontroli nr.28

3. Wydatki osobowe finansowane w ramach zadania.

Do realizacji zadań zleconych w 2014 r. Jednostka przy realizacji zadań zleconych zatrudnia 38 pracowników w ramach 26,22 etatu. Zestawienie poniesionych wydatków osobowych przedstawia poniższa tabel

Wyszczególnienie	Liczba osób	Etaty	Dotacja	Środki własne	Ogółem	
					Kwotowo	%
Gospodarka nieruch.	9	5,17	0,00	356 680,40	356 680,40	22,33
Geodezja i kartografia	20	17,66	0,00	1 022 477,82	1 022 477,82	64,03
Środowisko i rolnictwo	5	2,95	0,00	193 040,22	193 040,22	12,09
Obrona cywilna	2	0,19	0,00	10 700,17	10 700,17	0,67
Zadania obronne	2	0,25	0,00	14 079,17	14 079,17	0,88
Razem	38	26,22	0,00	1 596 977,78	1 596 977,78	100,00

Największe wydatki (tylko ze środków własnych) poniesiono na geodezję i kartografię – 1.022.477,82 zł (64,03%). Po przeprowadzonej analizie zakresów czynności ustalono, że ilość etatów przypisana do realizacji zadań zleconych jest prawidłowa.

W 2014 r. wypłacono 26 nagród jubileuszowych i jedną odprawę emerytalną w łącznej kwocie 37.836,01 zł.

Do akt kontroli dołączono listę osób i zaangażowanych przez nie etatów.

Dowód: strony akt kontroli nr. 30 -34

4. Wydatki rzeczowe finansowane w ramach zadania.

Poniesione wydatki rzeczowe pochodziły wyłącznie ze środków własnych i przedstawiały się następująco:

Wyszczególnienie	Dotacja	Środki własne	Ogółem	
			Kwotowo	%
Gospodarka nieruch.	0,00	0,00	0,00	0,00%
Geodezja i kartografia	116 263,40	12 171,99	128 435,39	100,00%
Środowisko i rolnictwo	0,00	0,00	0,00	0,00%
Obrona cywilna	0,00	0,00	0,00	0,00%
Zadania obronne	0,00	0,00	0,00	0,00%
Razem	116 263,40	12 171,99	128 435,39	100,00%

Wydatki rzeczowe wykazane przez Jednostkę dotyczyły jedynie obszaru geodezji i kartografii.

5.1 Wydajność wydatkowanych środków w ramach uzyskanych efektów

Liczbę roboczogodzin (2.000 godziny) na 1,00 etat obliczono w następujący sposób:

- liczba dni pracy obowiązująca w 2014 r.: 250 dni,
 - liczba roboczogodzin uwzględniona dla 1 dnia pracy: 8 godzin,
- łącznie liczba roboczogodzin w danym roku: $250 \times 8 = 2.000$ godzin

W poniższych wyliczeniach użyto ilości czynności wykazane w tabelach w pkt 1.

Gospodarka nieruchomościami

Etaty	Liczba zadań rocznie	Wydatki osobowe (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych)		Nagrody jubileuszowe / odprawy emerytalne	Średnie miesięczne wydatki osobowe na 1,00 etat	Wydatki rzeczowe	
		Ogółem	W tym dotacja			Ogółem	W tym dotacja
5,17	9.157	327.855,50	0,00	28.824,90	5.284,58	0,00	0,00

Jednostka na realizację zadań dotyczących gospodarki nieruchomościami wydatkowała ogółem 327.855,50 zł (koszty osobowe + koszty rzeczowe pomniejszone o nagrody jubileuszowe /odprawy emerytalne). Natomiast średni koszt 1 roboczogodziny i średni koszt realizacji 1 zadania przedstawia się następująco:

- średni koszt roboczogodziny: $327.855,50 \text{ zł} / (5,17 \times 2.000 - \text{ilość roboczogodzin}) = 31,71 \text{ zł}$.
- średni koszt realizacji zadania: $327.855,50 \text{ zł} (\text{wydatki ogółem}) / 9.157 (\text{liczba zadań}) = 35,80 \text{ zł}$.

Geodezja i kartografia

Etaty	Liczba zadań rocznie	Wydatki osobowe (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych)		Nagrody jubileuszowe / odprawy emerytalne	Średnie miesięczne wydatki osobowe na 1,00 etat	Wydatki rzeczowe	
		Ogółem	W tym dotacja			Ogółem	W tym dotacja
17,66	36.786	1.017.841,02	0,00	4.636,80	4.802,95	128.435,39	116.263,40

Jednostka na realizację zadań dotyczących geodezji i kartografii wydatkowała ogółem 1.146.276,41 zł (koszty osobowe + koszty rzeczowe pomniejszone o nagrody jubileuszowe /odprawy emerytalne). Natomiast średni koszt 1 roboczogodziny i średni koszt realizacji 1 zadania przedstawia się następująco:

- średni koszt roboczogodziny: 1.146.276,41 zł / (17,66 * 2.000 – ilość roboczogodzin) = **32,45 zł.**
- średni koszt realizacji zadania: 1.146.276,41 zł / 36.786 (liczba zadań) = **31,16 zł.**

Środowisko i rolnictwo

Etaty	Liczba zadań rocznie	Wydatki osobowe (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych)		Nagrody jubileuszowe / odprawy emerytalne	Średnie miesięczne wydatki osobowe na 1,00 etat	Wydatki rzeczowe	
		Ogółem	W tym dotacja			Ogółem	W tym dotacja
2,95	936	189.686,01	0,00	3.354,21	5.358,36	0,00	0,00

Jednostka na realizację zadań dotyczących środowiska i rolnictwa wydatkowała ogółem 189.686,01 zł (koszty osobowe + koszty rzeczowe pomniejszone o nagrody jubileuszowe /odprawy emerytalne). Natomiast średni koszt 1 roboczogodziny i średni koszt realizacji 1 zadania przedstawia się następująco:

- średni koszt roboczogodziny: 189.686,01 zł / (2,95 * 2.000 ilość roboczogodzin) = **32,15 zł.**
- średni koszt realizacji zadania: 189.686,01 zł / 936 (liczba zadań) = **202,66 zł.**

Obrona cywilna

Etaty	Liczba zadań rocznie	Wydatki osobowe (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych)		Nagrody jubileuszowe / odprawy emerytalne	Średnie miesięczne wydatki osobowe na 1,00 etat	Wydatki rzeczowe	
		Ogółem	W tym dotacja			Ogółem	W tym dotacja
0,19	13	10.259,67	0,00	440,50	4.499,86	0,00	0,00

Jednostka na realizację zadań dotyczących OC wydatkowała ogółem 10.259,67 zł (koszty osobowe + koszty rzeczowe pomniejszone o nagrody jubileuszowe /odprawy emerytalne). Natomiast średni koszt 1 roboczogodziny i średni koszt realizacji 1 zadania przedstawia się następująco:

- średni koszt roboczogodziny: 10.259,67 zł / (0,19 * 2.000 ilość roboczogodzin) = **27,00 zł.**
- średni koszt realizacji zadania: 10.259,67 zł / 13 (liczba zadań) = **789,21 zł.**

Zadania obronne

Etaty	Liczba zadań rocznie	Wydatki osobowe (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych)		Nagrody jubileuszowe / odprawy emerytalne	Średnie miesięczne wydatki osobowe na 1,00 etat	Wydatki rzeczowe	
		Ogółem	W tym dotacja			Ogółem	W tym dotacja
0,25	14	13.499,57	0,0	579,60	4.499,86	0,00	0,00

Jednostka na realizację zadań dotyczących zadań obronnych wydatkowała ogółem 13.499,57 zł (koszty osobowe + koszty rzeczowe pomniejszone o nagrody jubileuszowe /odprawy emerytalne). Natomiast średni koszt 1 roboczogodziny i średni koszt realizacji 1 zadania przedstawia się następująco:

- średni koszt roboczogodziny: 13.499,57 zł / (0,5 * 2.000 ilość roboczogodzin) = **27,00 zł.**
- średni koszt realizacji zadania: 13.499,57 zł / 14 (liczba zadań) = **964,26 zł.**

Poniżej zestawiono średnie koszty roboczogodziny i zadań w badanych obszarach:

L.p.	Zadania zlecone z zakresu:	Koszt 1 roboczogodziny	Koszt 1 zadania
1	Gospodarka nieruchomościami	31,71	35,80
2	Geodezja i Kartografia	32,45	31,16
3	Środowisko i Rolnictwo	32,15	202,66
4	Obrona Cywilna	27,00	789,21
5	Zadania Obronne	27,00	964,26

Jednostka najwyższy koszt 1 roboczogodziny wykazała w zadaniach dotyczących środowiska i rolnictwa, który wynosił 32,15 zł.

Najwyższe koszty 1 zadania zostały wykazane w obszarze zadań obronnych i były równe kwocie 964,26 zł.

5.2. Analiza wydajności i efektywności

Kontrolujący przeprowadzili analizę liczby zrealizowanych zadań zleconych i ich czasochłonności w odniesieniu do wykazanego zaangażowania w realizację zadań w poszczególnych obszarach, tj.: Gospodarka Nieruchomościami, Geodezja i Kartografia, Środowisko i Rolnictwo, Obrona Cywilna oraz Obronność. Zestawienie danych przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Gospodarka nieruch.	Geodezja i kartografia	Środowisko i rolnictwo	Obrona cywilna	Obronność
Wykazane przez Jednostkę zaangażowanie etatów	5,17	17,66	2,95	0,19	0,25
Liczba wszystkich zrealizowanych zadań	9 157	36 786	936	13	14
Przyjęta liczba roboczogodzin na 1,00 etat *	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Liczba roboczogodzin wg wykazanego zaangażowania (1 x 3)	10 340	35 320	5 900	380	500
Czasochłonność ogółem zadań (pobrana z tabel od 1 do 5 w pkt 1)	11 794	38 758	6 381	375	490

Nadmiar (+) niedobór (-) roboczogodzin (4 - 5) **	-1 454	-3 438	-481	5	10
Nadmiar (+) niedobór (-) etatów ** (6 : 3)	-0,73	-1,72	-0,24	0,00	0,01
Średnia liczba zadań przypadająca na 1,00 etat	1 771	2 083	317	68	56
Średnia czasochłonność przypadająca na 1,00 etat	2 281	2 195	2 163	1 974	1 960

*Liczbę roboczogodzin (2 000 godzin) na 1,00 etat obliczono w następujący sposób: 250 dni roboczych x 8 godzin

**Nadmiar, niedobór roboczogodzin/etatów wynika z różnicy pomiędzy wykazanym przez Jednostkę zaangażowaniem a czasochłonnością ogółem wykonanych zadań.

W wyniku przeprowadzonej analizy ustalono, że w trzech obszarach występuje niedobór zaangażowania etatów w realizację zadań zleconych (Gospodarka Nieruchomościami: - 0,73 etatu, Geodezja i Kartografia: - 1,72 etatu, Środowisko i Rolnictwo – 0,24 etatu). Przyczyną wykazanego niedoboru są:

- w obszarze gospodarki nieruchomościami wg wyjaśnienia złożonego przez Naczelnika Wydziału Panią Bożenę Sołtys realizacja zadań odbywała się „przy ogromnym zaangażowaniu pracowników Wydziału oraz przy udziale zatrudnionych stażystów”.
- w obszarze geodezji i kartografii wg wyjaśnienia złożonego przez Geodetę Powiatowego Naczelnika Wydziału Pana Tadeusza Łukasiuka realizacja zadań odbywała się „przy bardzo dużym zaangażowaniu pracowników Wydziału oraz przy udziale zatrudnionych stażystów w ilości 7 osób i jednego praktykanta w ciągu całego roku 2014”.
- w obszarze środowisko i rolnictwo wg wyjaśnienia złożonego przez Naczelnika Wydziału Panią Bogusławę Szulc realizacja zadań odbywała się „przy wsparciu wewnętrznym osoby odbywającej staż zawodowy”.

Stażysci oraz osoby odbywające staż zawodowy nie były uwzględniane przy zaangażowaniu etatów wykazywanych przez Jednostkę. Wyjaśnienia dołączono do akt kontroli.

Dowód: strony akt kontroli nr.19 - 22

W pozostałych dwóch obszarach: Obrona Cywilna i Zadania Obronne wykazane zaangażowanie etatów w realizację zadań zleconych jest adekwatne do liczby wykonanych w 2014 r. zadań i ich czasochłonności.

Biorąc pod uwagę złożone wyjaśnienia, sposób wykorzystania zasobów ludzkich pod kątem efektywności i wydajności działania jednostki należy ocenić pozytywnie.

W związku z brakiem stwierdzenia uchybień i nieprawidłowości w badanym zakresie nie wystosowano zaleceń pokontrolnych.

Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie
70-502 Szczecin
Wały Chrobrego 4

Szczecin, 2015-08-10

FB-3.431.1.20.2015

Starostwo Powiatowe w Policach

INFORMACJA

Pismo

Przekazanie wystąpienia pokontrolnego - w załączeniu.

Załączniki:

1. Wystąpienie SP Police.(3257954_1422637).docx
2. Wystąpienie SP Police.(3257954_1422637).docx.xades

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć
oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2015-08-10T11:45:03.866Z

Podpis elektroniczny