Kielce, 20.10.2023 r.

KA-I.1711.5.2023

Pan

Łukasz Skórski

Z-ca Dyrektora

Świętokrzyskiego Biura

Rozwoju Regionalnego

w Kielcach

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2094), § 16 ust. 1 pkt 8 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach stanowiącego załącznik do uchwały Nr 6525/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia  
25 stycznia 2023 roku w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach z późn. zm. oraz uchwały Nr 5816/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 31 sierpnia 2022 roku w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, pracownicy Departamentu Kontroli i Audytu UMWŚ w Kielcach działający na podstawie upoważnienia Nr KA-I.1711.5.2023 z dnia 04.09.2023 r. wydanego przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego, przeprowadzili kontrolę doraźną w Świętokrzyskim Biurze Rozwoju Regionalnego w Kielcach w zakresie wyszczególnionym w ww. upoważnieniu.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez Pana Dyrektora w dniu 10.10.2023 r. przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

W wyniku kontroli stwierdzono, że sprawozdania budżetowe Rb-27S i Rb-28S za miesiąc lipiec 2023 roku zostały przekazane przez Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego  
w Kielcach do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w dniu 21 sierpnia 2023 roku.

Powyższym naruszono przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2022 r. poz. 144), zgodnie z którym termin złożenia sprawozdań miesięcznych Rb-27S i Rb-28S określono na „nie później niż 10 dni po upływie okresu sprawozdawczego” (załącznik nr 41 „Terminy przekazywania sprawozdań oraz odbiorcy sprawozdań w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego”). Zgodnie z tym rozporządzeniem, termin do przekazania sprawozdań upływał z dniem 10 sierpnia 2023 roku.

Nie przekazanie sprawozdań w ustawowym terminie może stanowić naruszenie dyscypliny finansów publicznych, stosownie do art. 18 pkt 2 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 289 ze zm.), który stanowi,  
 że naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest nie sporządzenie lub nie przekazanie   
w terminie sprawozdania z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania albo wykazanie w tym sprawozdaniu danych niezgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

**Wniosek pokontrolny**

Sprawozdania budżetowe przekazywać zgodnie z terminami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2022 r. poz. 144).

Zobowiązuję Pana Dyrektora do udzielenia informacji w terminie **30 dni** od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie usunięcia powyższych uchybień oraz podjętych działaniach zapewniających prawidłową działalność kontrolowanej jednostki.

**Do wiadomości:**

1. Pan Marek Jońca – Członek Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.
2. Pan Sławomir Neugebauer - Dyrektor Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich.
3. Pani Maria Fidzińska-Dziurzyńska - Skarbnik Województwa Świętokrzyskiego.