

# OPINIA

## KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU WE WRZEŚNI

### w sprawie wykonania budżetu Powiatu za 2007 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Maria Taciak - Przewodnicząca Zespołu,  
radni – członkowie Komisji
2. Henryka Waligóra,
3. Rafał Zięty,
4. Krzysztof Wojciechowski,
5. Jerzy Mazurkiewicz

w dniach 04.04.2008 r.; 07.04.2008 r.; 09.04.2008 r.; 10.04.2008 r. dokonała oceny wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2007 rok przeprowadzając kontrole w zakresie.

- wykonania dochodów i wydatków budżetowych;
- rozdysponowania rezerwy celowej i ogólnej;
- zobowiązań wymagalnych;
- analizy sprawozdań statystycznych oraz ich zgodności z układem wykonawczym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
- realizowanych procedur w zakresie zamówień publicznych;
- zmian w budżecie oraz korzystania przez Zarząd z upoważnienia do dokonywania zmian w budżecie;
- rzetelności sporządzonego przez Zarząd Powiatu sprawozdania z wykonania budżetu za 2007 rok wraz z częścią opisową.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów źródłowych, wyjaśnień złożonych przez skarbnika powiatu oraz przedłożonego przez Zarząd Powiatu sprawozdania ustalono, co następuje:

Rada Powiatu we Wrześni uchwałą nr 32/IV/2007 Rady Powiatu we Wrześni z dnia 08 lutego 2007 roku uchwaliła budżet powiatu wrzesińskiego na 2007 rok. Przyjęte przez Radę Powiatu planowane wielkości dochodów i wydatków ulegały w trakcie roku zmianom na podstawie uchwał Rady Powiatu, jak i Zarządu.

W ostatecznej wersji, plan budżetu powiatu przyjęty uchwałą nr 103/XIII/2007 Rady Powiatu z dnia 28 grudnia 2007 przedstawiał się następująco:

## 1. Dochody

DZIAŁ	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	DOCHODY WYKONANE	% WYKONANIA
020	LEŚNICTWO	85 000,00	76 947,89	90,53%
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	216 099,00	495 694,01	229,38%
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	1 500 251,00	1 283 495,76	85,55%
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	433 940,00	433 940,00	100,00%
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	574 633,00	600 145,11	104,44%
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	2 425 694,00	2 426 368,83	100,03%
756	DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH O OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	9 516 647,00	10 057 010,20	105,68%
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	24 807 221,00	24 813 334,67	100,02%
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	548 933,00	548 940,66	100,00%
803	SZKOLNICTWO WYŻSZE	68 910,00	66 434,30	96,41%
851	OCHRONA ZDROWIA	741 910,00	732 356,13	98,71%
852	POMOC SPOŁECZNA	3 117 787,00	3 052 349,81	97,90%
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	593 345,00	599 468,92	101,03%
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	644 763,00	638 254,99	98,99%
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	3 000,00	0,00	0,00%
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	70 000,00	70 000,00	100,00%
		<b>45 348 133,00</b>	<b>45 894 741,28</b>	<b>101,21%</b>

Plan dochodów w wysokości 45.348.133,00 zł został zrealizowany w kwocie 45.894.741,28 zł, co stanowi 101,21 %.

DZIAŁ	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	146 000,00	145 473,72	99,64%
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	433 940,00	433 940,00	100,00%
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	187 800,00	185 624,83	98,84%
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	2 416 568,00	2 415 962,83	99,97%
851	OCHRONA ZDROWIA	741 910,00	732 356,13	98,71%
852	POMOC SPOŁECZNA	736 257,00	736 234,94	100,00%
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	140 307,00	140 305,55	100,00%
		<b>4 802 782,00</b>	<b>4 789 898,00</b>	<b>99,73%</b>

Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami zostały zaplanowane w wysokości 4.802.782,00 zł i zostały zrealizowane w wysokości 4.789.898,00 zł, co stanowi 99,73 % planu.

DZIAŁ	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN	WYKONANIE	% WYKONANIA
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	7 000,00	6 880,00	98,29%
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	294 406,00	294 369,49	99,99%
852	POMOC SPOŁECZNA	35 000,00	35 000,00	100,00%
		<b>336 406,00</b>	<b>336 249,49</b>	<b>99,95%</b>

Dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zostały zaplanowane w wysokości 336.406,00 zł i zostały zrealizowane w wysokości 336.249,49 zł, co stanowi 99,95 % planu.

Analizując budżet w zakresie dochodów i otrzymanych dotacji Komisja Rewizyjna stwierdza, że wykonanie w poszczególnych działach i rozdziałach przebiegało równomiernie.

Skontrolowano poniższe dochody:

- a) dochody z tytułu sprzedaży mienia powiatu. Zaplanowana kwota w budżecie 1.211.936,00 zł została zrealizowana w kwocie 1.006.586,83 zł, co stanowi 83,06 % planu. Wykonanie dotyczyło między innymi sprzedaży nieruchomości, wpłat ratalnych wykupu nieruchomości oraz opłaty za trwałe zarząd. Komisja

przyjęła wyjaśnienia skarbnika powiatu dotyczące obiektywnych przyczyn nie dokonania sprzedaży mienia.

- b) Dotacje z innych powiatów na utrzymanie dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo – wychowawczych powiatu wrzesińskiego zaplanowano w kwocie 481.632,00 zł, a wykonano w wysokości 426.658,73 zł, co stanowi 88,58 % planu. Z wyjaśnienia skarbnika powiatu wynika, iż nie wykonano dochodów w planowanej wysokości ze względu na to, że uległy zmniejszeniu wysokości opłat za pobyt dziecka w placówkach oraz z uwagi na to, iż w trakcie roku niektóre dzieci opuściły placówki będące na terenie powiatu, co spowodowało brak wpływów z tego tytułu.
- c) Dotacja z budżetu wojewody z przeznaczeniem na współfinansowanie Projektu w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego:  
*Priorytet III Rozwój lokalny,*  
*Działanie 3.1 Obszary wiejskie,*  
*Projekt: Z/2.30/III/3.1/418/06 „Przebudowa drogi powiatowej 32525 (2910P) Kołaczkowo – Wszembórz”,* zaplanowana w kwocie **201.879,00 zł** wpłynęła do budżetu w kwocie **56.551,41 zł**, co stanowi **28,03 %** planu.  
Skarbnik Powiatu wyjaśniła, że brak wpływu dotacji wynika z nierozliczenia II etapu inwestycji przez Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego.

Komisja Rewizyjna poddała analizie stan należności wymagalnych w dochodach realizowanych w Starostwie Powiatowym, stwierdzając, że:

- w roku 2007 z Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego we Wrześni wysłano potwierdzenia sald w ilości 92 sztuk, oraz upomnienia w ilości 16 sztuk. Potwierdzenia sald zostały wysłane do kontrahentów, na których koncie na koniec roku budżetowego 2006 widniała zaległość lub nadpłata. Na taką ilość potwierdzeń składają się:
  - ✓ 36 sztuk – potwierdzenia sald opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów należących do Skarbu Państwa. Są to potwierdzenia za zaległości i nadpłaty wykazane w rocznym sprawozdaniu RB-27ZZ,
  - ✓ 6 sztuk – potwierdzenia sald opłaty melioracyjnej. Są to potwierdzenia za zaległości wykazane w rocznym sprawozdaniu RB-27ZZ,
  - ✓ 50 sztuki – potwierdzenia sald czynszów najmu. Są to potwierdzenia za zaległości i nadpłaty wykazane w rocznym sprawozdaniu RB-27S.

- upomnienia zostały wysłane do kontrahentów, którzy w wyznaczonym terminie nie dokonali wymagalnej opłaty. Na wykazaną liczbę wysłanych upomnień składają się:
  - ✓ 11 sztuk – upomnienia dla kontrahentów, którzy nie opłacili terminowo czynszu za wynajem pomieszczeń (mieszkanie, garaż, lokal użytkowy) lub za nie opłacenie w terminie kosztów eksploatacyjnych,
  - ✓ 5 sztuk – upomnienia dla kontrahentów, którzy nie opłacili terminowo – opłaty melioracyjne.

**Na podstawie dokonanej kontroli, w oparciu o przedłożone dokumenty i wyjaśnienia skarbnika powiatu, Komisja Rewizyjna uznaje, że wykonanie budżetu w roku 2007 po stronie dochodów jest poprawne. Na realizację zadań własnych, zleconych i powierzonych Powiatowi gromadzone były środki pochodzące z dochodów własnych, z dotacji celowych oraz dotacji i kredytów umożliwiających wykonanie zadań uchwalonych przez Radę Powiatu w Wrześni.**

## **2. Wydatki**

W załączniku nr 3 do uchwały nr 194/2008 Zarządu Powiatu we Wrześni z dnia 11 marca 2008 r. w sprawie sprawozdania rocznego wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2007 rok wydatki przedstawiały się następująco:

<b>DZIAŁ</b>	<b>WYSZCZEGÓLNIENIE</b>	<b>PLAN</b>	<b>DOCHODY WYKONANE</b>	<b>% WYKONANIA</b>
020	LEŚNICTWO	96 000,00	77 777,19	81,02%
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	5 076 164,00	5 060 019,02	99,68%
630	TURYSTYKA	15 000,00	15 000,00	100,00%
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	211 000,00	203 940,27	96,65%
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	433 940,00	433 940,00	100,00%
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	8 130 338,00	7 848 834,13	96,54%
752	ONBRONA NARODOWA	1 100,00	0,00	0,00%
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	2 453 168,00	2 447 610,25	99,77%
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	359 584,00	309 060,68	85,95%
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	122 149,00		0,00%

801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	19 682 681,00	19 334 237,01	98,23%
803	SZKOLNICTWO WYŻSZE	68 910,00	66 434,30	96,41%
851	OCHRONA ZDROWIA	1 941 110,00	1 900 334,75	97,90%
852	POMOC SPOŁECZNA	5 548 583,00	5 511 996,65	99,34%
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	1 708 623,00	1 707 157,57	99,91%
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	2 175 478,00	2 135 139,04	98,15%
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	3 000,00		0,00%
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	194 000,00	193 995,55	100,00%
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	408 700,00	357 707,32	87,52%
		<b>48 629 528,00</b>	<b>47 603 183,73</b>	<b>97,89%</b>

Na planowaną kwotę wydatków w wysokości 48.629.528,00 zł zrealizowano w wysokości 47.603.183,72 zł, co stanowi 97,89 %.

Komisja pozytywnie ocenia wykonanie wydatków majątkowych.

Zaplanowano 4.688.099,00 zł, wykonano 4.656.170,64 zł co stanowi 99,32 %:

- wydatki inwestycyjne zaplanowano w wysokości 3.196.635,00 zł i zostały wykonane w kwocie 3.177.887,41 zł co stanowi 99,41% planu,
- wydatki na zakupy inwestycyjne zaplanowano w wysokości 941.414,00 zł i zostały wykonane w kwocie 928.283,23 zł co stanowi 98,61% planu,
- dotacje na inwestycje zaplanowano w wysokości 500.000,00 zł i zostały wykonane w kwocie 500.000,00 zł co stanowi 100,00% planu,.
- wydatki na wniesienie udziału do spółki w wysokości 50.000,00 zł zostały wykonane w kwocie 50.000,00 zł co stanowi 100,00% planu.

**Komisja Rewizyjna dokonując oceny wydatków budżetowych przeprowadziła kontrolę niektórych pozycji klasyfikacji budżetowej zwracając uwagę , czy realizowane były zgodnie z planem finansowym oraz czy przestrzegano kryterium celowości, rzetelności oraz gospodarności.**

W zakresie udzielonych dotacji:

w dziale 630 rozdział 63095 (Turystyka) komisja dokonała oceny zasadności udzielonej dotacji dla organizacji pozarządowej Towarzystwu Turystyki Wodnej "Perkoz" z siedzibą w Pызdrach na zadanie związane z wykonaniem wykopów pod zatokę wodną dla małych łodzi sportowo-turystycznych. Podstawę prawną do udzielania dotacji w wysokości 15 tys. zł. stanowiła ustawa o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U nr 96, poz. 873 z późn. zm.), oraz uchwała Rady Powiatu we Wrześni nr 25/IV/2007 z dnia 8 lutego 2007 roku w sprawie uchwalenia rocznego programu współpracy powiatu z organizacjami poza rządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2007. Komisja stwierdza, że oferta złożona została dnia 27 marca 2007 r. wraz z wymaganymi załącznikami tj. wypisem z KRS, sprawozdaniem z działalności merytorycznej Towarzystwa za 2006 r., sprawozdaniem finansowym za 2006 r., statutem Towarzystwa, przewidywaną kalkulacją kosztów zadania, oświadczeniem z dnia 26 marca 2007 r., że przedłożony odpis rejestru jest zgodny ze stanem faktycznym i prawnym. Komisja ustaliła, że przedłożona dokumentacja sporządzona została prawidłowo i stanowiła podstawę ubiegania się o przyznanie dotacji. Udzielenie dotacji oraz zasady jej wykorzystania jak i termin wykonania zadania określała umowa zawarta 25 kwietnia 2007 r., pomiędzy Powiatem Wrzesińskim a Towarzystwem. Zgodnie z powołanymi wyżej przepisami Towarzystwo złożyło w terminie sprawozdanie z wykonania zadania, które zawiera rozliczenie kosztowe. Całkowity koszt stanowiła kwota 35.070, 00 zł w tym dotacja 15 tys. zł. Okoliczność wydatku udokumentowana została fakturami.

**Komisja nie stwierdza uchybień w zakresie udzielenia dotacji jak i jej rozliczenia.**

w dziale 926 Rozdział 92605 (Kultura fizyczna i sport), Klub Sportowy „Sparta-Sklejka” w dniu 13 marca 2007r., złożył ofertę wraz z wnioskiem o realizację zadania publicznego w zakresie organizacji festynu rekreacyjno-sportowego „Festyn Drzewiarza” w okresie od 16 czerwiec 2007r do 17 czerwca 2007r. Oferta zawierała wszystkie informacje niezbędne do rozpatrzenia wniosku tj. zestawienie bilansowe na 31 grudnia 2006 r., bilans na 31 grudnia 2006 r., wypis z KRS, sprawozdanie merytoryczne z działalności Klubu w roku 2006, kalkulację przewidywanych kosztów zadania oraz oświadczenie z dnia 12 marca 2007 r, że przedłożony w dniu podpisania odpis z rejestru jest zgodny ze stanem prawnym i faktycznym. Na udzielenie dotacji zawarta została umowa nr NO/7/2007/OP w dniu 8 maja

2007 r., pomiędzy Powiatem Wrzesińskim a Klubem Sportowym. Zgodnie z umową na realizację zadania przekazano kwotę 1 700 zł. W dniu 11 lipca 2007 r., klub sportowy złożył sprawozdanie z realizacji zadania, które zawierało rozliczenie kosztowe. Całkowity koszt zadania wyniósł 18.063, 17 zł w tym dotacja 1.700,00 zł. Na okoliczność wykorzystanej dotacji przedłożono faktury.

**Komisja stwierdza, że przedłożona dokumentacja na okoliczność udzielonej dotacji jak i jej rozliczenia nie budzi zastrzeżeń.**

w dziale 921 Rozdział 92195 (Pozostała działalność) uczniowski klub sportowy „Diabły” z siedzibą w Gorzycach złożył w dniu 27 lutego 2007 r., ofertę wraz z wnioskiem o przyznanie dotacji w kwocie 12.080,00 zł na realizację zadania publicznego – prowadzenie zespołu folklorystycznego „Ziemia Wrzesińska” w okresie od 2 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 r. Do oferty załączono: kalkulację przewidywanych kosztów realizacji zadania, oświadczenie z dnia 26 lutego 2007 r., że przedłożony wypis z rejestru jest zgodny ze stanem prawnym i faktycznym, zaświadczeniem Starosty Wrzesińskiego o wpisie do ewidencji uczniowskich klubów sportowych prowadzonych przez Starostę Wrzesińskiego wydane w dniu 19 lutego 2007 r., bilans na dzień 31 grudnia 2006 r. sprawozdanie merytoryczne z działalności klubu sportowego „Diabły” za 2006 r., Statut Klubu z września 2001 r. Dotacja w kwocie 9.000, 00 zł przyznana została na podstawie zawartej umowy nr NP 4026/02/2007 z dnia 07.05.2007 r. Klub złożył sprawozdanie z wykonania zadania, którego koszt całkowity wyniósł 13.000, 00 zł w tym dotacja stanowiła 9.000, 00 zł. Do sprawozdania załączone zostały faktury:

- 073012007 z dnia 28.09.2007r. za przejazd autobusem na kwotę 150 zł
- 0493/2007 z dnia 9.07.2007r. przejazd autobusem na kwotę 200 zł
- 0398/2007 z 6.06.2007r. przejazd autobusem Gorzyce-Września na kwotę 180zł. Z zamieszczonych opisów faktur wynika, że wydatek sfinansowany został przez zespół folklorystyczny w całości ze środków Starostwa.

-

**Komisja stwierdza, że przedłożone sprawozdanie dokumentuje wydatek w kwocie przyznanej dotacji oraz, że miał pokrycie w planie finansowym.**

Komisja dokonała wrywkowej kontroli dokumentacji uzasadniającej wydatek w dziale 750 rozdział 75020. (umowy, faktury)



Kontrola dotyczyła:

- a) zakupu tablic samochodowych

Na tę okoliczność skontrolowano:

- fakturę VAT nr 7524/07/HT/7 z dnia 23 lipca 2007r., wystawiona przez UTAL Sp. z o.o. na kwotę 31 620,20 zł-tablice samochodowe w ilości sztuk 1386 oraz tablice motocyklowe na kwotę 1932,48 zł, sztuk 99.
- fakturę VAT nr 4349/07/H/T5 z dnia 30 kwietnia 2007r., wystawioną przez spółkę UTAL, dotyczy tablic samochodowych sztuk 1584 na kwotę 36 137,38 zł
- fakturę nr 4350/07/HT5 z dnia 30 kwietnia 2007r., wystawiona przez UTAL Sp. z o. o. dotyczy zakupu 2 sztuk tablic samochodowych na kwotę 45,63 zł.

**Komisja po zapoznaniu się z w/w dokumentacją oraz umowami nr WG/02/ZP-ST/2007 z dnia 02.01.2007 r. oraz 28.11.2007 r. nr NJ/14/ZP-SP/2007 zawartymi pomiędzy Zarządem Powiatu a firmą UTAL Sp. z o. o stwierdza zasadność zakupu tablic dla potrzeb Wydziału Komunikacji w ilości 2972 sztuki na kwotę 67 803,21 zł oraz 99 sztuk tablic motocyklowych na kwotę 1 932,48 zł oraz , że wydatek znajduje pokrycie w planie finansowym.**

- b) zakupu klimatyzatorów typu Multi Spilt Salit na kwotę 29.965,32 zł.

Na wyżej wymienioną okoliczność sprawdzono fakturę nr 111/06/2007 z dnia 4 czerwca 2007 r., wystawioną przez firmę Gumienny oraz umowę nr 7/2007 zawartą pomiędzy Zarządem Powiatu a firmą Gumienny w dniu 01.06.2007 r.

Komisja ustaliła, że klimatyzatory zostały zainstalowane w siedzibie starostwa.

**Komisja stwierdza zasadność dokonanego zakupu klimatyzatorów oraz fakt, że na realizację wydatku były zaplanowane środki finansowe.**

- c) mebli wyszczególnionych w fakturze VAT nr 49/10/07 z dnia 12 października 2007 r., wystawionej przez PPHU JANTOM-Mebel z siedzibą w Swarzędzu na kwotę 42 746,36 zł. Komisja stwierdza, że zakup w/w mebli dokonany

został na podstawie zawartej umowy pomiędzy Zarządem Powiatu a firmą JANTOM-Mebel z siedzibą w Swarzędzu. Umowa jest następstwem wyboru przez zamawiającego oferty wykonawcy zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004r., Prawo zamówień publicznych. Meble przeznaczone zostały dla Wydziału Ochrony Środowiska i Rolnictwa oraz Wydziału Spraw Obywatelskich i Ochrony Zdrowia.

**Komisja stwierdza, że dokonany zakup znajdował pokrycie finansowe w planie budżetu oraz , że był uzasadniony.**

**Komisja kontrolując wydatki zapoznała się ze sprawozdaniem Rb-28S z wykonania budżetu. Komisja stwierdziła zgodność danych zawartych w sprawozdaniu z częścią opisową przedłożonego przez Zarząd sprawozdania. Komisja nie stwierdziła przekroczenia planu wydatków.**

### **3. Rezerwa celowa i ogólna.**

W zakresie rezerwy celowej i ogólnej Komisja Rewizyjna stwierdza , że na koniec 2007 roku rezerwa celowa wynosiła 10.407,- zł, natomiast rezerwa ogólna – 111.742,- zł.

**Komisja Rewizyjna nie wnosi uwag co do prawidłowości i celowości rozdysponowania rezerwy ogólnej i celowej.**

### **4. Zobowiązania wymagalne.**

Na podstawie przedłożonego sprawozdań Rb-28S.

**Komisja Rewizyjna stwierdza, że za rok 2007 nie występowały zobowiązania wymagalne.**

### **5. Analiza sprawozdań statystycznych oraz ich zgodność z układem wykonawczym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych.**

Komisja Rewizyjna skontrolowała następujące sprawozdania:

- Rb-27S - Roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego;
- Rb- 28S – Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego;
- Rb-N – Roczne sprawozdanie o stanie należności jednostek samorządu terytorialnego;
- Rb- Z – Roczne sprawozdanie o stanie zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego;
- Rb-ST- Roczne sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego;
- Rb-NDS. – Roczne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego.

**Komisja stwierdza, że wszystkie skontrolowane sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z ewidencją księgową i złożone przez Zarząd w terminie. Komisja nie wniosła uwag do sprawozdań.**

## **6. Zamówienia publiczne.**

Komisja Rewizyjna oceniając procedury zamówień publicznych przeanalizowała bardzo szczegółowe i rzetelnie przeprowadzone procedury w Domu Pomocy Społecznej, w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących, Zespole Szkół Politechnicznych oraz w Starostwie Powiatowym. W wyniku przeprowadzonej kontroli zespół stwierdza, że przygotowanie i prowadzenie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego nie budzi zastrzeżeń.

- 1) Dom Pomocy Społecznej realizował zamówienia z wolnej ręki oraz przetarg nieograniczony. Przetarg nieograniczony dotyczył zamówienia na zakup całodziennego wyżywienia dla mieszkańców, natomiast zamówienie z wolnej ręki dotyczyły dostawy energii cieplnej, prądu, wody i innych gdzie świadczone usługi mogą być zapewnione tylko przez jednego wykonawcę.
- 2) Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących realizował zamówienia z wolnej ręki oraz zapytanie o cenę. W trybie zamówienia z wolnej ręki zakupiono 3 kotły warzelne elektryczne do kuchni w internacie. W trybie zapytania o cenę przeprowadzono przetarg na wykonanie robót posadzkowych w sali gimnastycznej przy ul. Kaliskiej oraz na zakup pomocy dydaktycznych - maszyn, narzędzi i urządzeń niezbędnych do praktycznej nauki zawodu technik rolnik i technik weterynarii:
  - a) mini traktor do uprawy z osprzętem,
  - b) ciągnik ZETOR 6421 Proxima

- c) autoklaw
  - d) mikroskopy binokularowe,
  - e) wirówkę uniwersalną
  - f) aparat EKG
  - g) drobny sprzęt diagnostyczny i chirurgiczny
  - h) cieplarkę CLN 115
  - i) maszynkę do strzyżenia zwierząt
  - j) ultrasonograf
  - k) analizator hematologiczny.
- 3) Zespół Szkół Politechnicznych realizował zamówienia z wolnej ręki, przetarg nieograniczony oraz zapytanie o cenę. Zamówienie z wolnej ręki – na zakupy bieżące dotyczące podstawowego zaopatrzenia szkoły oraz usuwanie bieżących awarii w budynkach całego zespołu szkół, przetarg nieograniczony na „Remont podłogi sali gimnastycznej w budynku Zespołu Szkół Politechnicznych” oraz zapytanie o cenę na montaż klimatyzacji w serwerowni, zakup samochodu osobowo – ciężarowego, zakup pomocy dydaktycznych.

W Starostwie Powiatowym przeprowadzono 27 procedur przetargowych dotyczące robót budowlanych, dostaw towarów i usług. Przeprowadzono 18 przetargów nieograniczonych i 6 zamówień z wolnej ręki. W 27 procedurach przetargowych unieważniono 3 przetargi. W jednym przypadku wykonawca odstąpił od podpisania umowy.

**Na podstawie dokonanej kontroli, w oparciu o przedłożone dokumenty i wyjaśnienia skarbnika powiatu, Komisja Rewizyjna uznaje, że sposób przeprowadzania przetargów jest prawidłowy oraz przestrzegane są procedury zamówień publicznych.**

## **7. Zmiany w budżecie oraz korzystanie przez Zarząd Powiatu z upoważnienia do dokonywania zmian w budżecie.**

Komisja Rewizyjna stwierdza, że budżet powiatu wrzesińskiego za 2007 rok uchwalony uchwałą nr 32/IV/2007 Rady Powiatu we Wrześni z dnia 08.02.2007 r. w trakcie roku budżetowego był 11 razy zmieniany.

Wprowadzono 2 zmiany uchwałami Zarządu Powiatu we Wrześni: nr 129/2007 z dnia 12 listopada 2007 r. i 148/2007 z dnia 29 listopada 2007 r., oraz 9 zmian uchwałami Rady Powiatu we Wrześni:

- nr 44/V/2007 z dnia 29 marca 2007,
- nr 50/VI/2007 z dnia 26 kwietnia 2007 r.,
- nr 56/VII/2007 z dnia 31 maja 2007 r.,
- nr 63/VIII/2007 z dnia 28 czerwca 2007 r.,
- nr 69/IX/2007 z dnia 30 sierpnia 2007 r.,
- nr 71/X/2007 z dnia 27 września 2007 r.,
- nr 82/XI/2007 z dnia 30 października 2007 r.,
- nr 92/XII/2007 z dnia 13 grudnia 2007 r.,
- nr 103/XIII/2007 z dnia 28 grudnia 2007 r.

**W wyniku przeprowadzonej kontroli wymienionych wyżej uchwał, Komisja stwierdza, że Zarząd dokonywał zmian w budżecie zgodnie z udzielonym przez Radę Powiatu upoważnieniem.**

## **8. Sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2007 sporządzonego przez Zarząd Powiatu wraz z częścią opisową.**

**Komisja Rewizyjna na podstawie szczegółowej analizy złożonego przez Zarząd Powiatu we Wrześni sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2007 rok wraz z częścią opisową stwierdza., że dokumentacja przygotowana została w sposób rzetelny.**

**Dane zawarte w sprawozdaniu dotyczące dochodów i wydatków są zgodne ze sprawozdaniami Rb-27S i Rb-28S.**

**Na podstawie dokonanej analizy przedłożonego sprawozdania, dokumentów źródłowych udostępnionych Komisji w toku prowadzonych czynności kontrolnych Komisja stwierdza, że Zarząd prawidłowo realizował budżet w 2007 roku, przestrzegając dyscypliny finansów publicznych.**

Dodatkową okolicznością, która potwierdza prawidłową realizację budżetu przez Zarząd są pozytywne wyniki kontroli Komisji rewizyjnej przeprowadzanych w ciągu roku budżetowego.

Kontrole prowadzone były w jednostkach organizacyjnych powiatu jak i w starostwie, a dotyczyły gospodarki finansowej.

Komisja nie stwierdziła uchybień w wyżej wymienionym zakresie.

Podpisy członków Komisji:

1. Maria Taciak .....
2. Henryka Waligóra .....
3. Jerzy Mazurkiewicz .....
4. Rafał Zięty .....
5. Krzysztof Wojciechowski .....