

OPINIA

KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU WE WRZEŚNI

w sprawie wykonania budżetu Powiatu za 2009 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

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

W dniach 06.04.2010 r.; 13.04.2010 r.; 15.04.2010 r. dokonała kontroli wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2009 rok zakresie:

1. wykonania dochodów i wydatków budżetowych;
2. rozdysponowania rezerwy celowej i ogólnej;
3. realizowanych procedur w zakresie zamówień publicznych;
4. oceny rocznych sprawozdań statystycznych oraz ich zgodności z układem wykonawczym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
5. zobowiązań wymagalnych;
6. zmian w budżecie oraz korzystania przez Zarząd z upoważnienia do dokonywania zmian w budżecie;
7. rzetelności sporządzonego przez Zarząd Powiatu sprawozdania z wykonania budżetu za 2008 rok wraz z częścią opisową.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów źródłowych, wyjaśnień Skarbnika powiatu oraz przedłożonego przez Zarząd sprawozdania z wykonania budżetu za 2009 rok, Komisja ustaliła co następuje:

Rada Powiatu we Wrześni Uchwałą **nr 154/XII/2009 z dnia 11 grudnia 2008 r.** uchwaliła budżet powiatu wrzesińskiego na 2009 rok.

Planowane dochody i wydatki ulegały w trakcie roku budżetowego zmianom na podstawie uchwał Rady Powiatu jak i Zarządu.

Budżet powiatu po wprowadzonych zmianach na dzień 31 grudnia 2009 r. wynosił:

- dochody 56.150.306,00 zł.
- wydatki 63.356.376,00 zł.

1.1. Dochody

Komisja Rewizyjna oceniając wykonanie budżetu po stronie dochodów przeanalizowała sporządzone przez Zarząd sprawozdanie z wykonania budżetu za 2009 r., roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27S oraz sprawozdania Rb-50, Rb-N, Rb-NDS i Rb-27ZZ, dokumentację księgową oraz korzystała z wyjaśnień Skarbnika powiatu.

Komisja ustaliła co następuje:

1.1.1 Wysokość dochodów przedstawia się następująco:

DOCHODY POWIATU WRZESIŃSKIEGO WG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki wykonane	% Wykonania
020	Leśnictwo	90 000,00	80 543,90	89,49%
150	Przetwórstwo przemysłowe	472 865,00	410 368,38	86,78%
600	Transport i łączność	1 050 500,00	1 054 397,02	100,37%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 371 027,00	1 243 436,85	90,69%
710	Działalność usługowa	476 537,00	476 725,78	100,04%
750	Administracja publiczna	628 168,00	332 853,75	52,99%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 958 112,00	2 959 842,22	100,06%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	11 957 091,00	10 763 739,97	90,02%
758	Różne rozliczenia	28 936 162,00	28 910 235,98	99,91%
801	Oświata i wychowanie	645 109,00	254 476,97	39,45%

851	Ochrona zdrowia	1 998 033,00	1 996 274,56	99,91%
852	Pomoc społeczna	2 846 481,00	2 865 435,19	100,67%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 653 826,00	1 602 387,58	96,89%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	412 120,00	412 180,38	100,01%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	30 400,00	27 400,00	90,13%
926	Kultura fizyczna i sport	623 875,00	624 875,45	100,16%
Suma końcowa		56 150 306,00	54 015 173,98	96,20%

Zaplanowane dochody w kwocie **56.150.306,00 zł** zostały wykonane w kwocie **54.015.173,98 zł**, co stanowi **96,20 %** planu

- a) dochody bieżące zaplanowane w kwocie **53.117.471,00 zł** zostały wykonane w kwocie **51.820.694,41 zł**, co stanowi **97,56 %** planu,
- b) dochody majątkowe zaplanowane w kwocie **3.032.835,00 zł** zostały wykonane w kwocie **2.194.479,57 zł**, co stanowi **72,36 %** planu.

1.1.2 Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa zaplanowane w kwocie 8.396.986,00 zł wykonane zostały w kwocie 8.390.166,41,00 zł, co stanowi 99,92% planu.

1.1.3 Subwencja ogólna została zaplanowana w kwocie 28.618.162,00 zł wpłynęła do budżetu w kwocie 28.618.162,00 zł, co stanowi 100 % planu.

1.1.4 Dochody własne zostały zaplanowane w kwocie 14.750.083,00 zł wpłynęły do budżetu w kwocie 13.148.219,63, co stanowi 89,14 % planu.

1.1.5 Środki pozyskane z dodatkowych źródeł zaplanowane w kwocie 4.385.075,00 zł wpłynęły do budżetu w kwocie 3.858.625,94, co stanowi 87,99 % planu.

Komisja Rewizyjna ustaliła, że wykonanie dochodów majątkowych na poziomie 72,36 % spowodowane było niewykonaniem sprzedaży nieruchomości przy ul. 3 Maja 3 we Wrześni. Natomiast niskie wykonanie w dziale 750 - Administracja publiczna (52,99 % planu) spowodowane jest przeksięgowaniem dochodów dotychczas ewidencjonowanych w tymże rozdziale do R. 70005. Dokonano takiego księgowania mając na uwadze zasadę współmierności przychodów z kosztami. Wynika to z tego, że wydatki na utrzymanie nieruchomości są ewidencjonowane w R. 70005, zatem zachowując zasadę współmierności dochody z tych nieruchomości winny być również ewidencjonowane w R. 70005.

Wyjaśnień jak wyżej udzieliła Skarbnik powiatu.

Ponadto Komisja zwróciła uwagę na niskie wykonanie dochodów w Dziale 801 na poziomie 39,45 %. Ze sprawozdania Rb-27S wynika, iż do budżetu nie wpłynęła dotacja z NFOŚ i GW na dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Odnawialne źródła energii i termomodernizacja wybranych budynków powiatu wrzesińskiego” (rozdział 8130 § 6260).

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

- w roku 2009 z Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego we Wrześni wysłano potwierdzenia sald w ilości 127 sztuk, oraz upomnienia w ilości 135 sztuk. Potwierdzenia sald zostały wysłane do kontrahentów, na których koncie na koniec roku budżetowego 2008 widniała zaległość lub nadpłata. Na taką ilość potwierdzeń składają się:
 - ✓ 84 sztuki – potwierdzenia sald opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów należących do Skarbu Państwa. Są to potwierdzenia za zaległości i nadpłaty wykazane w rocznym sprawozdaniu RB-27ZZ,
 - ✓ 2 sztuki – potwierdzenia sald opłaty melioracyjnej. Są to potwierdzenia za zaległości wykazane w rocznym sprawozdaniu RB-27ZZ,
 - ✓ 5 sztuk – potwierdzenia sald czynszów najmu. Są to potwierdzenia za zaległości i nadpłaty wykazane w rocznym sprawozdaniu RB-27S,
 - ✓ 36 sztuk – potwierdzenia sald czynszów najmu i kosztów eksploatacyjnych. 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:
 - ✓ 34 sztuki – upomnienia dla kontrahentów, którzy nie opłacili terminowo czynszu za wynajem pomieszczeń (mieszkanie, garaż, lokal użytkowy) lub za nie opłacenie w terminie kosztów eksploatacyjnych,
 - ✓ 101 sztuk – upomnienia dla kontrahentów, którzy nie opłacili terminowo – opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów.

WNIOSEK

Na podstawie przeprowadzonej kontroli i w oparciu o przedłożone dokumenty i wyjaśnienia Skarbnika powiatu, Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do wykonania budżetu po stronie dochodów. Na realizację zadań własnych, zleconych i powierzonych powiatowi gromadzone były środki pochodzące z dochodów własnych, dotacji celowych oraz pozyskiwano dochody z różnych źródeł, które umożliwiły realizację zadań uchwalonych przez Radę Powiatu we Wrześni.

1.2. Wydatki

W załączniku nr 3 do Uchwały nr 511/2010 Zarządu Powiatu we Wrześni z dnia 17 marca 2010 r. w sprawie sprawozdania rocznego wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2009 rok wydatki przedstawiały się następująco:

WYDATKI POWIATU WRZESIŃSKIEGO WG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Dział	Wyszczególnienie	Plan	Wydatki wykonane	% Wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 000,00	1 000,00	100,00%
020	Leśnictwo	100 000,00	87 643,08	87,64%
150	Przetwórstwo przemysłowe	537 865,00	410 368,38	76,30%
600	Transport i łączność	5 690 504,00	5 663 440,06	99,52%
630	Turystyka	15 000,00	15 000,00	100,00%
700	Gospodarka mieszkaniowa	783 840,00	740 998,46	94,53%
710	Działalność usługowa	458 419,00	458 408,62	100,00%
750	Administracja publiczna	8 918 501,00	8 473 469,50	95,01%
752	Ochrona narodowa	12 000,00	4 000,00	33,33%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 002 013,00	3 000 945,61	99,96%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	1 180 071,00	1 042 313,74	88,33%
757	Obsługa długu publicznego	430 000,00	308 212,19	71,68%
758	Różne rozliczenia	850 279,00	0,00	0,00%

801	Oświata i wychowanie	23 150 407,00	22 003 073,93	95,04%
803	Szkolnictwo wyższe	12 750,00	12 750,00	100,00%
851	Ochrona zdrowia	2 803 991,00	2 791 822,78	99,57%
852	Pomoc społeczna	5 723 257,00	5 542 849,33	96,85%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 985 532,00	2 901 432,71	97,18%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3 544 029,00	3 234 912,72	91,28%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	30 400,00	27 400,00	90,13%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	242 034,00	236 480,43	97,71%
926	Kultura fizyczna i sport	2 884 484,00	2 838 669,44	98,41%
Suma końcowa		63 356 376,00	59 795 190,98	94,38%

Wydatki budżetowe zaplanowane w wysokości **63.356.376,00 zł** wykonane zostały w kwocie **59.795.190,98 zł**, co stanowi **94,38 %** planu.

Komisja Rewizyjna dokonując oceny wydatków budżetowych przeprowadziła kontrolę niektórych pozycji klasyfikacji budżetowej oceniając, czy były one realizowane zgodnie z planem finansowym oraz, czy przestrzegano kryterium celowości, rzetelności oraz gospodarności. W sporządzonej opinii wykorzystano także wyniki kontroli przeprowadzonej przez Komisję w ciągu roku budżetowego.

1.2.1 Dział 801 rozdział 80102 – Szkoły podstawowe, specjalne

Przeprowadzono kontrolę dokumentacji w zakresie dokonywania wydatków w sposób losowy i tak:

- § 4410 (podróże służbowe)

Wydatek w kwocie 333,24 zł dotyczył delegacji służbowej nr 5/2009 dotyczy Bartosza Myszkiewicza – nauczyciela, który samochodem prywatnym dojeżdżał do uczniów prowadząc indywidualne nauczanie (Targowa Górka, Grabowo Królewskie, Kaczanowo).

Dokumentacja zawierała rachunek kosztów, aneks do Zarządzenia dyrektora Zespołu Szkół Specjalnych z dnia 1 lutego 2007 r. w sprawie ustalenia stawki za jeden km przebiegu oraz odległości docelowych odbywania podróży służbowej.

Zespół stwierdza, że wydatek miał pokrycie w planie finansowym, a dokumentacja uzasadniała jego realizację.

- § 4260 (zakup energii)

Podstawa do dokonania wydatku na kwotę 1.537,84 zł był rachunek nr 13/2009 z dnia 12.03.2009 r. SSP Nr 6, z którą rozlicza się jednostka kontrolowana sporządzony w oparciu o fakturę VAT nr 4/1472/39/2009 wystawioną przez ENEA. Koszt całkowity do zapłaty, to kwota 6.881,24 zł. Faktura wystawiona została ma Samorządową Szkołę Podstawową nr 6 im. Jana Pawła II we Wrześni. Wydatek w kwocie 1.537,84 zł znajdował pokrycie w planie finansowym. Dokumentacja uzasadniająca zapłatę za usługę nie budzi zastrzeżeń.

W tym samym paragrafie znajduje się wydatek na kwotę 4.563,37 zł. Z faktury VAT nr PEC/2978/2009 z dnia 28.02.2009 r. PEC we Wrześni wynika, że dotyczy dostarczonego ciepła do budynku Zespołu Szkół Specjalnych w miesiącu lutym 2009 r.

Zespół stwierdza, że przedłożona dokumentacja uzasadniała dokonanie zapłaty za usługę, a ponadto wydatek znajdował pokrycie w budżecie.

- § 4750 (zakup akcesoriów komputerowych)

Wydatek w kwocie 170,00 zł dotyczył zakupu router – rozdzielacz sygnału internetowego w sekretariacie. Dokonano zapłaty na podstawie faktury VAT nr 0007/09/FUS z dnia 03.01.2009 r. wystawionej przez „Komputronik” Salon Firmowy we Wrześni.

Zespół stwierdza zasadność zakupu urządzenia oraz, że znajdował on pokrycie w budżecie.

- § 4740 (zakup materiałów papierniczych)

§ 4210 (zakup materiałów i wyposażenia)

Na okoliczność wydatku w kwocie 223,33 zł przedłożono fakturę nr F 04644/MAG-1/2009 z dnia 30.04.2009 r. wystawioną przez Typograf we Wrześni. Potwierdza ona zakup papieru ksero oraz antyramy.

Wydatek znajdował pokrycie w planie finansowym, a jego zakup był uzasadniony.

- § 4350 (zakup usług do sieci Internet)

§ 4370 (zakup usług telefonii stacjonarnej)

Wydatek w kwocie 402,36 zł uregulowano na podstawie faktury VAT FP 2039 16 698/005/09 z dnia 07.05.2009 r. wystawionej przez Telekomunikację S.A. Dotyczył abonamentu za miesiąc maj 2009 r. oraz połączeń telefonicznych w miesiącu kwietniu w sekretariacie i sali komputerowej.

Wydatek miał pokrycie w planie finansowym i był uzasadniony potrzebami szkoły.

-§ 4300 (kursy zawodowe)

Rachunek nr 015/2009 wystawiony został przez Ośrodek Doksztaleni Zawodowego przy Zespole Szkół Zawodowych – gospodarstwo pomocnicze Słupca na kwotę 720,00 zł za kursy, konsultacje za okres od maja 2009 r. elektromechanik pojazdów samochodowych III stopnia (uczestniczyły 2 osoby, faktura zawiera nazwiska uczestników).

Wydatek znajdował pokrycie w planie finansowym szkoły.

-§ 4300 (zakup usług pozostałych)

na okoliczność wydatku w kwocie 390,00 zł przedłożono fakturę nr 43054-09/2061 z dnia 30.04.2009 r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. i dotyczy wywozu nieczystości niesegregowanych w miesiącu kwietniu 2009 r. Dokonany wydatek był uzasadniony i znajdował pokrycie w planie finansowym.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że dokumentacja źródłowa na podstawie której dokonywano zakupu towarów i usług prowadzona jest w sposób rzetelny i nie budzący zastrzeżeń.

1.2.2 Dział 750 rozdział 75020 – Starostwo Powiatowe

Poddano kontroli:

- wydatek na dostawę materiałów budowlanych do Starostwa Powiatowego w związku z realizacją inwestycji i remontów w siedzibie Starostwa i otoczenia budynku.

Na podstawie umowy nr 48/2009 zawartej w dniu 18.12.2009 r. pomiędzy Zarządem reprezentowanym przez Dionizego Jaśniewicza - Starostę Wrzesińskiego i Pawła Guzika – Wicestarostę a Romanem Kapcińskim właścicielem firmy Chemzbyt Hurtownia Farb i Lakierów z siedzibą we Wrześni.

Dostawa materiałów realizowana była zgodnie z ofertą, umową i złożonym zamówieniem.

Wynagrodzenie za dostawę materiałów wynosiło 23.229,30 zł brutto.

Na okoliczności realizacji umowy dostawca przedłożył fakturę VAT nr 2901/09 z dnia 21.12.2009 r. na kwotę 23.229,30 zł.

Wydatek znajdował pokrycie w budżecie, a jego realizacja na rachunek beneficjenta nastąpiła 29.12.2009 r.

- wydatek w kwocie 6.500,00 zł dokonany na wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę instalacji elektrycznej w „łączniku” na I piętrze oraz starej części budynku na

parterze i I piętrze budynku Starostwa.

Z przedłożonych do kontroli dokumentów źródłowych, Komisja Rewizyjna stwierdza, iż na okoliczność, o której mowa wyżej zawarta została umowa nr 3/2009 w dniu 25.05.2009 r. pomiędzy Zarządem reprezentowanym przez Dionizego Jaśniewicza - Starostę Wrzesińskiego i Pawła Guzika - Wicestarostę a firmą Projektowanie Elektryczne, Nadzory Zbigniew Jaworski z siedzibą we Wrześni ul. Kościuszki 78.

Zadanie zostało wykonane, a podstawą do zapłaty była faktura VAT nr 17/2009 z dnia 01.07.2009 r. na kwotę 6.500,00 zł. Potwierdzenie transakcji na rzecz beneficjenta w kwocie jak wyżej nastąpiło w dniu 27.07.2009 r.

- wydatek w kwocie 15.372,00 zł brutto za wykonanie dokumentacji projektowej instalacji wentylacyjnej i klimatyzacyjnej w budynku Starostwa oraz dokumentacji projektowej wyposażenia klatki schodowej w urządzenia zapobiegające zadymieniu lub służące do usuwania dymu.

Wydatek zrealizowany został na podstawie zawartej umowy nr 10/2009 z dnia 20.04.2009 r. pomiędzy Zarządem reprezentowanym przez Dionizego Jaśniewicza - Starostę Wrzesińskiego i Pawła Guzika - Wicestarostę a firmą Usługi Techniczne w Budownictwie Jarosław Szymczak z siedzibą w Jarocinie.

Zadanie jak wyżej zostało wykonane w terminie określonym w umowie tj. do 27.04.2009 r., co potwierdza protokół, a realizacja zapłaty nastąpiła na podstawie przedłożonej faktury VAT nr 09/2009 z dnia 15.05.2009 r. Potwierdzenia wykonania transakcji na konto kontrahenta dokonano 28.05.2009 r.

- wydatek na kwotę 3.660,00 zł brutto za wykonanie ekspertyzy poddasza z przeznaczeniem na pomieszczenia biurowe oraz zaopiniowanie projektu posadzek w korytarzu w starej części budynku Starostwa Powiatowego we Wrześni.

Podstawę do realizacji wydatku stanowiła zawarta umowa nr 1/2009 z dnia 12.01.2009 r. pomiędzy Zarządem reprezentowanym przez Dionizego Jaśniewicza - Starostę Wrzesińskiego i Pawła Guzika – Wicestarostę a Gabrielem Kaczmarkiem zam. os. Bolesława Chrobrego 12 m 34 w Poznaniu.

Wykonanie przedmiotu umowy określono do dnia 20.04.2009 r.

Zadanie zostało wykonane. Podstawą do zapłaty była faktura VAT nr 8/09 z dnia 01.04.2009 r. na kwotę 3.660,00 zł.

Transakcja przekazania wymienionej kwoty nastąpiła 30.04.2009 r.

1.2.3 W zakresie udzielonych dotacji na realizację zadania publicznego w zakresie

wypoczynku dzieci i młodzieży Komisja poddała kontroli zasadność wymienionej dotacji na kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej -
Dział 854 rozdział 85412 – Edukacyjna opieka wychowawcza

- **Miłosławskie Stowarzyszenie Niesienia Pomocy Chorym i Niepełnosprawnym** złożyło ofertę z dnia 09.04.2009 r. na realizację zadania publicznego na podstawie przepisów ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873 z późniejszymi zmianami) w zakresie kultury fizycznej na zadanie „Poznaj nasz kraj”.

Miejsce wykonania zadania – Kraków i okolice. Termin realizacji od 30.08.2009 r. do 02.09.2009 r. Wnioskując o przyznanie dotacji w kwocie 1.000,00 zł, do oferty dołączono kalkulacje przewidywanych kosztów realizacji zadania, które określono na kwotę 23.955,00 zł. Ponadto przedłożono sprawozdanie merytoryczne z działalności Stowarzyszenia za rok 2008, Statut Stowarzyszenia, rachunek zysków i strat w 2008 r., bilans na 31.12.2008 r. oraz odpis z KRS.

Na okoliczność realizacji zadania została zawarta umowa nr NO/26/2009/09 w dniu 10.07.2009 r. pomiędzy Dionizym Jaśniewiczem - Starostą Wrzesińskim i Pawłem Guzikiem – Wicestarostą a Miłosławskim Stowarzyszeniem Niesienia Pomocy Chorym i Niepełnosprawnym reprezentowanym przez Leonarda Dopierałę i Urszulę Kosmecką.

Stosownie do postanowień wynikających z umowy została przekazana dotacja w wysokości 1.000,00 zł. a termin zapłaty wykonania zadania wskazano do dnia 16.09.2009 r.

Umowa także zobowiązywała zleceniobiorcę do przedłożenia sprawozdania z wykonanego zadania w terminie 30 dni od zakończenia realizacji zadania. W dniu 16.09.2009 r. złożone zostało sprawozdanie z wykonania zadania wraz z rozliczeniem finansowym.

Z uwagi, że koszt zadania okazał się mniejszy od zaplanowanego do kwoty 22.433,88 zł, a wysokość dofinansowania zgodnie z umową miała stanowić 4,17 % ogółu zadania, zatem dofinansowanie winno stanowić kwotę 935,00 zł. Stowarzyszenie zwróciło na konto powiatu kwotę różnicy (1000,00-935,00) tj. 65,00 zł. Do sprawozdania dołączone zostały faktury potwierdzające dokonane wydatki.

- **Stowarzyszenie „Szansa” w Grzybowie** złożyło dnia 07.04.2009 r. ofertę na realizację zadania „Wakacje z tańcem- obóz szkoleniowo – wypoczynkowy” w dniach od 25.06.2009 r. do 15.07.2009 r. z wnioskiem o przyznanie środków w kwocie 4.300,00 zł.

Do oferty dołączono Statut Stowarzyszenia, odpis KRS, sprawozdanie z działalności w 2008r,

bilans na dzień 31.12.2008 r. wraz z informacją dodatkową, jak również oświadczenia dotyczące realizacji zadania oraz kosztorys, z którego wynika, iż całkowity koszt realizacji zadania wynosi 8.800,00 zł.

Na okoliczność jak wyżej zawarta została umowa nr NO/23/2009/09 pomiędzy Dionizym Jaśniewiczem - Starostą Wrzesińskim i Pawłem Guzikiem – Wicestarostą a Wiejskim Stowarzyszeniem Edukacyjno – Kulturalno – Turystycznym „Szansa” w Grzybowie reprezentowanym przez Wandę Gilewską i Joannę Stanisławską.

Stosownie do zawartej umowy zleceniodawca zobowiązał się przekazać na realizację zadania 2.000,00 zł, a zleceniobiorca do realizacji zadania do 15.07.2009 r. oraz przedłożenia sprawozdania końcowego w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

W dniu 16.07.2009 r. Stowarzyszenie złożyło sprawozdanie potwierdzające fakt wykonania zadania, jak i poniesione koszty.

Koszt całkowity wyniósł 9.704,54 zł, z tego 2.000,00 zł z dotacji. Do sprawozdania dołączono faktury potwierdzające poniesione koszty.

- **UKS „TIGER” Taekwondo – Września** złożyło ofertę na realizację zadania publicznego „Biwak rekreacyjno – sportowy” w okresie od 12.06.2009 r. do 14.06.2009 r. wraz z wnioskiem o przyznanie dotacji w kwocie 1.000,00 zł.

Do oferty dołączono raport roczny z działalności za 2008 r., bilans na 31.12.2008 r. wraz z objaśnieniami, Statut Stowarzyszenia.

W dniu 13.05.2009 r. zawarta została umowa pomiędzy Dionizym Jaśniewiczem - Starostą Wrzesińskim i Pawłem Guzikiem – Wicestarostą a UKS „TIGER” Taekwondo – Września, reprezentowanym przez Mariusza Kowalczyka i Tomasza Hanusza.

Na podstawie zawartej umowy przekazano dotacje w kwocie 500,00 zł, określając termin wykonania zadania do 14.06.2009 r. Umowa stanowiła, że w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania zleceniobiorca przedłoży sprawozdanie końcowe.

Z przedłożonej Komisji dokumentacji wynika, że sprawozdanie złożone zostało 13.07.2009 r. wraz z rozliczeniem zadania. Koszt całkowity wyniósł 3.269,14 zł, z tego dotacji 500,00 zł. Do sprawozdania dołączone zostały faktury potwierdzające dokonane wydatki.

1.2.4 Komisja Rewizyjna przeprowadziła także kontrolę dokumentacji źródłowej potwierdzającej zasadność i celowość udzielonej dotacji na organizację imprez sportowo – rekreacyjnych – dział 926 rozdział 92606 – Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu.

- **Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej „Razem”** złożyło ofertę na organizację festynu integracyjnego „Mama, Tata i Ja” wraz z wnioskiem o przyznanie dotacji w kwocie 400,00 zł.

Do oferty dołączona została kalkulacja przewidywanych kosztów. W dniu 28.05.2009 r. złożono korektę kosztorysu, zgodnie z którym całkowity koszt zadania określono w kwocie 970,00 zł.

Z zawartej umowy nr NO/17/2009/09 pomiędzy Dionizym Jaśniewiczem - Starostą Wrzesińskim i Pawłem Guzikiem – Wicestarostą a Stowarzyszeniem na Rzecz Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej „Razem” reprezentowanym przez Renatę Jakubowską i Marią Maciejewską .

Zgodnie z zawartą umową przekazano Stowarzyszeniu na realizację zadania dotację w wysokości 400,00 zł.

Termin wykonania zadania ustalono do 19.09.2009 r. W umowie zawarto także, iż Stowarzyszenie zobowiązane jest sporządzić i przedłożyć sprawozdanie z wykonania zadania w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Z przedłożonej dokumentacji w dniu 29.06.2009 r. wynika, że całkowity koszt zadania wyniósł 970,00 zł, z tego z dotacji 400,00 zł. Do sprawozdania dołączone zostały rachunki i faktura VAT zawierające dokonane wydatki w związku z realizacją zadania.

Komisja stwierdziła, że wniosek nie zawierał pełnej dokumentacji stanowiącej podstawę do ubiegania się o dotację.

W związku z dokonаныmi ustaleniami Naczelnik Wydziału Oświaty i Sportu pani Bożena Nowacka złożyła pisemne wyjaśnienie, iż zgodnie z Uchwałą nr 330/2009 Zarządu Powiatu we Wrześni z dnia 3 marca 2009 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na wspieranie realizacji zadań publicznych Powiatu Wrzesińskiego w roku 2009 wszystkie podmioty uprawnione do składania ofert mogą w przypadku składania więcej niż 1 oferty przedłożyć jeden komplet załączników: statut, aktualny odpis, sprawozdanie finansowe, sprawozdanie merytoryczne (pkt.5 załącznika do Uchwały nr 330/2009 Zarządu Powiatu we Wrześni z dnia 3 marca 2009 r.)

Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej „Razem” złożyło komplet załączników do oferty: „Projekt prozdrowotny Citius- altius-fortius (szybciej, wyżej, silniej) – idee olimpijskie w moim życiu” złożonej w dniu 8 kwietnia 2009 r.

W związku z powyższym w ofercie Stowarzyszenia: „Festyn integracyjny Mama, Tata i Ja” nie odnotowano braku w/wym. załączników.

W załączeniu dokumenty załączone przez Stowarzyszenie do oferty: „Projekt prozdrowotny Citius-altius-fortius (szybciej, wyżej, silniej) – idee olimpijskie w moim życiu”.

Komisja Rewizyjna przyjęła wyjaśnienie oraz zapoznała się z przedłożonymi dokumentami.

- **Wielkopolskie Stowarzyszenie Turystyki i Rekreacji Wodnej „Warta”** złożyło ofertę na realizację zadania publicznego „Organizacja imprez sportowo – rekreacyjnych promujących aktywność ruchową i zdrowy styl życia” w okresie od 01.05.2009 r. do 15.08.2009 r. wraz z wnioskiem o przyznanie dotacji w kwocie 2000,00 zł.

Do oferty załączono: bilans na dzień 31.12.2008 r., rachunek wyników, sprawozdanie z działalności za okres od I-XII 2008 r., Statut oraz odpis z KRS.

Według zaktualizowanego kosztorysu z 19.05.2009 r. całkowity koszt zadania wynosił 93.500,00 zł.

W dniu 05.06.2009 r. zawarta została umowa pomiędzy Dionizym Jaśniewiczem - Starostą Wrzesińskim i Pawłem Guzikiem – Wicestarostą a Wielkopolskim Stowarzyszeniem Turystyki i Rekreacji Wodnej „Warta” reprezentowanym przez Krzysztofa Michalskiego.

W myśl zawartej umowy na realizację zadania przekazano 500,00 zł, a termin wykonania do dnia 15.08.2009 r. Zobowiązano Stowarzyszenie do przedłożenia sprawozdania z wykonania zadania w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Z dokumentacji wynika, że Stowarzyszenie złożyło sprawozdanie z wykonania zadania „Jubileuszowy międzynarodowy spływ kajakowy Warta TOUR 2009”, do którego dołączono fakturę potwierdzającą wydatek na zadanie o którym mowa wyżej.

1.2.5 Komisja również sprawdziła zasadność i celowość udzielonej dotacji na zadania z Działu 921 rozdziału 92195 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.

- **Uczniowski Klub Sportowy (UKS) „DIABŁY”** 62-320 Miłosław – Gorzyce złożył 31.03.2009 r. ofertę na realizację zadania finansowego pn. Prowadzenie zespołu pieśni i tańca „Ziemia Wrzesińska” w okresie od 01.05.2009 r. do 20.11.2009 r. wraz z wnioskiem o przyznanie dotacji w kwocie 9.000,00 zł. Z załączonej kalkulacji wynika, iż całkowity koszt zadania stanowi kwota 16.000,00 zł. Załączone do oferty zostało: sprawozdanie z działalności Uczniowskiego Klubu Sportowego „DIABŁY” za 2008 r., bilans na dzień 31.12.2008 r.

W dniu 05.06.2009 r. zawarta została umowa nr NP – 4026/04/2009/OP pomiędzy Dionizym Jaśniewiczem – Starostą Wrzesińskim i Pawłem Guzikiem Wicestarostą, a Stowarzyszeniem

Uczniowski Klub Sportowy „DIABŁY” z siedzibą w Gorzycach reprezentowanym przez Stanisława Filipiaka – prezesa UKS i skarbnika Eugeniusza Augustyniaka.

Zgodnie z zawartą umową na realizację zadania przekazano dotację w wysokości 9.000,00 zł. Określono iż zadanie zostanie wykonane do dnia 20.11.2009 r. a sprawozdanie z wykonania zadania sporządzone będzie w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

W dniu 10.12.2009 r. złożone zostało sprawozdanie z jego wykonania, w którym zawarto rozliczenie kosztów, z którego wynika, iż całkowity koszt wynosił 16.056,14 zł. Z tego dotacja 9.000,00 zł. Do sprawozdania dołączone zostały rachunki i faktury potwierdzające wydatki związane z realizacją zadania.

- **Uczniowski Klub Sportowy (UKS) „DIABŁY”** z siedzibą w Gorzycach w dniu 27.03.2009 r. złożył ofertę na realizację zadania publicznego pn. „Przegląd folklorystyczny pt. „Kultura Ludowa nas łączy”” wraz z wnioskiem o przyznanie dotacji w kwocie 2.000,00 zł. Termin realizacji zadania określono od 21.06.2009 r. do 21.06.2009 r. Z załączonej do wniosku kalkulacji wynika, że całkowity koszt zadania stanowiła kwota 7.500,00 zł. Do wniosku załączono: bilans na dzień 31.12.2008 r. oraz sprawozdanie z działalności UKS „DIABŁY” za rok 2008.

W dniu 03.06.2009 r. zawarta została umowa pomiędzy Dionizym Jaśniewiczem – Starostą Wrzesińskim i Pawłem Guzikiem Wicestarostą. Z umowy wynika, że przyznano dotację w kwocie 1.500,00 zł. Termin wykonania zadania określono do dnia 15.08.2009 r. Zawarto także zapis, iż rozliczenie w postaci sprawozdania winno być złożone w terminie 30 dni od dnia zakończenia zadania.

Sprawozdania zostało złożone w dniu 17.08.2009 r. Z rozliczenia kosztów związanych z realizacją zadania wynika, że koszt całkowity wynosił 7.000,00 zł. z tego z dotacji 1.500,00 zł. Do rozliczenia dołączono rachunki potwierdzające poniższe koszty.

WNIOSEK

Komisja Rewizyjna stwierdza, że przedłożone do kontroli dokumenty w pełni potwierdzają celowość dokonanych wydatków. Znajdowały one pokrycie w budżecie. Ich wydatkowanie odbywało się w sposób racjonalny, oszczędny i rzetelny, a zadania, na które je przeznaczono były społecznie uzasadnione.

Dokumentacja finansowo – księgowa nie budzi zastrzeżeń.

Komisja kontrolując wydatki zapoznała się ze sprawozdaniem RB-28S z wykonania budżetu i stwierdza zgodność danych zawartych w sprawozdaniu z częścią opisową

sprawozdania przedłożonego przez Zarząd.

Komisja nie stwierdziła przekroczenia planu wydatków, nie stwierdziła również naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

2. Rozdysponowanie rezerwy celowej i ogólnej

W zakresie rezerwy celowej i ogólnej Komisja Rewizyjna stwierdza, że na koniec 2009 roku rezerwa celowa wynosiła **11.913,00 zł**, natomiast ogólna **838.366,00 zł**.

3. Realizacja procedur w zakresie zamówień publicznych

Komisja Rewizyjna kontrolując wykonanie budżetu po stronie wydatków przeprowadziła także kontrolę przeprowadzonych przetargów.

Kontrolą objęto zamówienia publiczne przeprowadzone przez Starostwo Powiatowe we Wrześni w okresie roku budżetowego.

Dokumentację do kontroli przygotowała i objaśnień udzielała:

- **Anna Wolska – Wróblewska** Naczelnik Wydziału Inwestycji i Mienia Powiatu.

Na podstawie regulaminu organizacyjnego Starostwa ustalono, że przeprowadzaniem wszystkich postępowań o udzielenie zamówień publicznych na rzecz Starostwa zajmuje się Wydział Inwestycji i Mienia Powiatu.

Komisja powołana została Zarządzeniem Starosty Wrzesińskiego nr 6/2007 z dnia 26-04-2007 roku, pracująca w oparciu o nadany jej regulamin pracy w następującym składzie:

1. Anna Wolska - Przewodnicząca
2. Urszula Łabęda - Sekretarz
3. Mirosław Remienica - Członek
4. Elżbieta Helman - Członek

Zarządzeniem nr 25/2009 Starosty Wrzesińskiego z dnia 6-08-2009 r. powołano nową Komisję w składzie:

1. Anna Wolska - Wróblewska - Przewodnicząca
2. Sebastian Kopczyński - Sekretarz

3. Mirosław Remienica - Członek
4. Elżbieta Helman - Członek

Ustalenia kontroli

Ostatnia kontrola Komisji Rewizyjnej dotycząca realizacji zamówień publicznych zakończyła się w październiku 2009 roku, dotyczyła okresu styczeń – wrzesień 2009 roku, a protokół z 27 października 2009 roku nie zawierał zaleceń.

Jak wynika z przedstawionej kontrolującemu dokumentacji, do końca 2009 roku Starostwo ogłosiło 19 procedur przetargowych, z czego 18 zostało zakończonych. Dotyczyły one robót budowlanych, dostaw towarów i usług. Ogłoszono 13 przetargów nieograniczonych i 7 zamówień z wolnej ręki.

Unieważniono 3 przetargi.

Pani Anna Wolska – Wróblewska, jako przewodnicząca komisji przetargowej, a jednocześnie Naczelnik Wydziału Inwestycji i Mienia wyjaśniła, że przed każdym postępowaniem o udzielenie zamówienia, unieważnieniem postępowania, wykluczeniem wykonawcy, odrzuceniem oferty, czy wyborze najkorzystniejszej oferty, przedstawiała na posiedzeniach Zarządu Powiatu w formie ustnej Zarządowi (kierownikowi zamawiającego) propozycje i wnioski dotyczące poszczególnych przetargów.

W celu sprawdzenia, czy wybór trybu udzielonych w 2009 roku zamówień publicznych dofinansowanych dotacjami z budżetu państwa był uzasadniony przesłankami wynikającymi z przepisów ustawy „Prawo zamówień publicznych”, dokonano sprawdzenia następujących procedur przetargowych:

- budowa boiska wielofunkcyjnego ogólnie dostępnego dla dzieci i młodzieży przy Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących we Wrześni dofinansowanego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej,
- przebudowy odcinka drogi powiatowej nr 32455 Bierzglinek - Gozdowo, dofinansowaną dotacją celową z budżetu państwa w ramach "Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 - 2011".

Komisja Rewizyjna stwierdza się, że tryb udzielonych zamówień był prawidłowy.

Ponadto stwierdza, że postępowania o udzielenie w/w zamówień publicznych prowadzone były w sposób gwarantujący zachowanie uczciwej konkurencji i następowały na zasadzie wyboru najkorzystniejszej oferty.

W związku z dwukrotnym unieważnieniem przetargu nieograniczonego na **Modernizację budynku Starostwa** dokonano kontroli szczegółowej tej procedury.

W rejestrze zamówień publicznych są to pozycje: **3432/08/2009 i 3432/10/2009**

Z przedstawionej dokumentacji wynika następująca kolejność zdarzeń:

Postępowanie nr 3432/08/2009

Modernizacja budynku Starostwa Powiatowego we Wrześni polegająca na przebudowie instalacji elektrycznej , c.o., instalacji wentylacyjnej i klimatyzacyjnej , instalacji teleinformatycznej i multimedialnej wraz z wykonaniem robot stolarskich i remontem pomieszczeń biurowych i korytarzy.

Wszczęcie procedury : 10.06.2009 , Ilość złożonych ofert: 1

Termin realizacji zamówienia 4 miesiące od dnia zawarcia umowy,

Wadium : 20 tys. zł.

Termin składania ofert: 01.07.2009 r. do godz. 11.30., - otwarcia : 01.07.2009 do godz. 12.00.

Wykonawca: Zakład Malarsko Budowlany Budownictwo Zabytkowe i Współczesne

Paweł Mikołajczak, ul. Szkolna 48 , 62-306 Kołaczkowo

Całkowita wartość realizacji zamówienia : 1 483 230, 97 zł,

- w tym kwota jaką zamawiający przeznaczą na sfinansowanie zamówienia **1 445 557,49 zł**

Efekt postępowania : unieważnienie

Podstawa unieważnienia : art. 93 ust. 1 pkt. 4 ustawy PZP – cena złożonej oferty przekracza kwotę jaką zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Data unieważnienia: 14.07.2009 r.

Okres 7 dniowy na złożenie ewentualnych protestów wobec decyzji zamawiającego upłynął bezskutecznie. Ostatecznie postępowanie zakończono w dniu 21.07.2009 r.

Postępowanie nr 3432/10/2009

Modernizacja budynku Starostwa Powiatowego we Wrześni polegająca na przebudowie instalacji elektrycznej, CO, instalacji wentylacyjnej i klimatyzacyjnej, instalacji teleinformatycznej i multimedialnej wraz z wykonaniem robót stolarskich i remontem pomieszczeń biurowych i korytarzy.

Termin wszczęcia postępowania: 22.07.2009 r. Ilość ofert: 2

1) Zakład Malarsko – Budowlany Budownictwo Zabytkowe i Współczesne

Paweł Mikołajczak, ul. Szkolna 48, 62-306 Kołaczkowo

2) Firma Gumienny, ul. Osiedłowa 32, 62-302 Węgierki

Wadium w kwocie 20.000,00 zł

kwota jaką zamawiający przeznacza na sfinansowanie zamówienia 1 445 557,49

Otwarcie ofert: 12.08.2009 r. godzina 12:00 pok. nr 118

Kwoty z ofert: ZMB BZiW Paweł Mikołajczak - 1.463.231,38 zł

Firma Gumienny Ireneusz Gumienny - 1.443.278,53 zł

Stan postępowania:

W dniu 28.08.2009 r. wpłynął protest od firmy: Zakład Malarsko – Budowlany Budownictwo Zabytkowe i Współczesne Paweł Mikołajczak, ul. Szkolna 48, 62-306 Kołaczkowo

Protest został uwzględniony

Podstawa unieważnienia : art. 93 ust. 1 pkt. 4 ustawy PZP – cena złożonej oferty przekracza kwotę jaką zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że przygotowanie i prowadzenie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego nie budzi zastrzeżeń. Porównano też ilość i wielkość zamówień publicznych w 2009 roku z danymi przekazanymi do UZP w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach publicznych (druk ZP-SR1) i nie stwierdzono rozbieżności.

Wszystkie przeprowadzone procedury przetargowe w 2009 roku zostały zestawione w tabeli stanowiącej załącznik do niniejszego protokołu.

Zestawienie przeprowadzonych zamówień publicznych przez Wydział Inwestycji Starostwa Powiatowego we Wrześni w 2009 roku										
Lp	przedmiot zamówienia publicznego /nr w rejestrze	tryb przetargu	wartość zamówienia	liczba złoż. ofert wykonawcy	wykluczeni	liczba ofert odrzuconych	oferta wybrana	data podpisania umowy	kwota brutto	termin realizacji
			a							

STAROSTWO										
1	usuwanie azbestu /3432-1/09	nieograniczony	57 377	3	1	1	AM Trans Progres Sp. Z o.o.	15.06.09 r.	0,01 zł demontaż 1 kg eternitu, 0,95 transport i unieszkodliw. 1kg azbestu	15.06.09 - 30.11.09
2	dostawa gazu - Miłosław, ul. Zamkowa /3432-2/09	zamówienie z wolnej ręki	135 819,10	1	0	0	PGNiG SA	17.04.09 r.	umowa na czas nieokreślony	
3	zakup samochodu osobowego /3432-3/09	nieograniczony	81 475,41	1	0	0	KPI Retail Sp. Z o.o. Poznań	07.05.09 r.	99 300,00	1 dzień od zaw.umowy
4	dostawa wody - Miłosław, ul. Zamkowa /3432-4/09	zamówienie z wolnej ręki	179 127,74	1	0	0	ZGK w Miłosławiu	22.04.09 r.	umowa na czas nieokreślony	
5	dostawa energii - Miłosław, ul. Zamkowa /3432-5/09	zamówienie z wolnej ręki	274 728,57	1	0	0	ENEA	03.08.09 r.	umowa na czas nieokreślony	
6	zakup i dostawa okien do internatu ZSTiO /3432-06/09	nieograniczony	75 000,26	9	0	2	Mirox Poznań	10.07.09 r.	37 020,72	5 tyg.od dnia zaw.umowy
7	zakup druków w PWPW /3432/07/09	zamówienie z wolnej ręki	646 956,96	1	0	0	PWPW Warszawa	12.06.09 r.	829 432,00	1 rok od zaw.umowy
8	modernizacja budynku Starostwa Powiatowego /3432/08/09	nieograniczony	1 127 535,29	1	0	0	0	unieważnienie - art. 93 ust 1 pkt 4 PZP		
9	zakup usług prawnych /3432/09/09	zamówienie z wolnej ręki	108 000,00	1	0	0	Jacek Sławski Kancelaria Radcy Prawnego, Września	01.07.09 r.	17130	do 31.12.09 r.
10	modernizacja budynku Starostwa Powiatowego /3432/10/09	nieograniczony	1 127 535,29	2	0	0	unieważnienie - art. 93 ust 1 pkt 4 PZP			
11	zakup i dostawa okien do internatu ZSTiO /3432-10/09	nieograniczony	28 326,30	1	0	0	Okno Bros Chodzież	13.08.09r.	26 587,87	3 tyg.od zaw. Umowy
12	dostawa gazu /3432/12/09	zamówienie z wolnej ręki	167 749,69	1	0	0	PGNiG SA	01.09.09 r.	umowa na czas nieokreślony	
13	kompleksowy remont łącznika budynku starostwa /3432/13/09	nieograniczony	415 416,11	2	0	1	I. Gumienny, Węgiełki	10.12.09 r.	447 496,81	10.02.2010

14	przebudowa parteru i I piętra z wyłączeniem łącznika budynku Starostwa /3432/14/09	nieograniczony	w trakcie							
15	zakup i dostawa tablic rejestracyjnych /3432/15/09	nieograniczony	304 844,27	1	0	0	Utal Sp z oo	01.01.2010 r.	371 612	31.12.2010 r.
Powiat Wrzesiński										
16	Rozbudowa drogi Bierzglinek-Gozdowo /3433-01/09	nieograniczony	3 016 843,67	6	1	1	Strabag Sp. z o o Warszawa	30.03.2009 r.	2 246 683,44	15.09.09 r.
17	zaciągnięcie kredytu /3433-02/09	nieograniczony	1 300 000,00	4	1	1	Powiatowy Bank Spółdzielczy Września	21.09.09 r.	1 521 776,19	31.12.2015 r.
18	docieplenie budynków ZSTiO /3433-03/09	nieograniczony	1 295 242,32	7	7	7	<i>postępowanie unieważnione 3.11.09 r. - art. 93 ust 1 pkt 7 PZP</i>			
19	budowa boiska wielofunkcyjnego /3433-04/09	nieograniczony	321 475,59	2	1	1	KASZUB, Kiełpino	18.08.09 r.	299 750,90	30.09.2009 r.

WNIOSEK

Komisja stwierdza, że sposób przeprowadzania przetargów jest prawidłowy oraz przestrzegane są procedury postępowań o udzielenie zamówień publicznych.

4. Ocena rocznych sprawozdań statystycznych oraz ich zgodności z układem wykonawczym w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych

Komisja zapoznała się z następującymi sprawozdaniami:

- Rb-27S - Sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego;

- Rb-28S – Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego;
- Rb-N – Sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych;
- Rb-Z – Sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń;
- Rb-50 - Sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami;
- Rb-NDS – Sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego;
- Rb-27ZZ – Sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami;

WNIOSEK

Komisja Rewizyjna stwierdza, że sprawozdania statystyczne złożone zostały w obowiązującym terminie, a ponadto nie wynika z nich naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

5. Zobowiązania wymagalne

Komisja Rewizyjna stwierdza, że ze złożonych przez Powiatowe jednostki budżetowe sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za 2009 rok wynika, że nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

6. Zmiany w budżecie oraz korzystanie przez Zarząd z upoważnienia do dokonywania zmian w budżecie.

Budżet Powiatu Wrzesińskiego za 2009 rok uchwalony uchwałą 154/XII/2008 Rady Powiatu z dnia 11.12.2008 r. został zmieniony 13 razy. W trakcie roku budżetowego dokonano: 10 zmian uchwałami Rady Powiatu i 3 zmiany uchwałami Zarządu Powiatu.

13 uchwał:

- 164/XXIV/2009 Rady Powiatu z dnia 22 stycznia 2009 r.
- 169/XXV/2009 Rady Powiatu z dnia 4 marca 2009 r.
- 174/XXVI/2009 Rady Powiatu z dnia 24 marca 2009 r.
- 182/XXVIII/2009 Rady Powiatu z dnia 22 maja 2009 r.
- 190/XXIX/2009 Rady Powiatu z dnia 22 czerwca 2009 r.
- 406/2009 Zarząd Powiatu z dnia 21 lipca 2009 r.
- 426/2009 Zarząd Powiatu z dnia 21 sierpnia 2009 r.
- 196/XXX/2009 Rady Powiatu z dnia 3 września 2009 r.
- 200/XXXI/2009 Rady Powiatu z dnia 24 września 2009 r.
- 205/XXXII/2009 Rady Powiatu z dnia 29 października 2009 r.
- 451/2009 Zarząd Powiatu z dnia 17 listopada 2009 r.
- 208/XXXIII/2009 Rady Powiatu z dnia 8 grudnia 2009 r.
- 220/XXXIV/2009 Rady Powiatu z dnia 29 grudnia 2009 r.

Wszystkie zmiany w budżecie dokonane były zgodnie z udzielonymi upoważnieniami przez Radę Powiatu.

WNIOSEK

Komisja stwierdza, że zmiany w budżecie dokonywane były zgodnie z obowiązującymi przepisami, a Zarząd korzystał w pełnym zakresie z udzielonych przez Radę Powiatu upoważnień.

7. Rzetelność sporządzonego przez Zarząd Powiatu sprawozdania z wykonania budżetu za 2009 rok wraz z częścią opisową.

Komisja Rewizyjna na podstawie szczegółowej analizy złożonego przez Zarząd Powiatu we Wrześni sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2009 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, wyników kontroli przeprowadzonych przez Komisję w ciągu 2009 roku w Starostwie jak i jednostkach organizacyjnych powiatu, Komisja stwierdza, że Zarząd prawidłowo realizował budżet w 2009 roku, przestrzegając dyscypliny finansów publicznych.

Podpisy członków Komisji:

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

