

**INFORMACJA PRZEWODNICZĄCEGO RADY POWIATU  
O DZIAŁANIACH PODEJMOWANYCH W OKRESIE MIĘDZYSESYJNYM**

*od 29 kwietnia do 16 czerwca 2011 roku*

**I ZARZĄDY**

29 kwietnia 2011 r.; 4 maja 2011 r.; 10 maja 2011 r.; 17 maja 2011 r.; 23 maja 2011 r.;  
31 maja 2011 r.; 7 czerwca 2011 r.; 9 czerwca 2011 r.; 15 czerwca 2011 r.

**II KOMISJE**

<b>29 kwietnia 26 maja 31 maja</b>	posiedzenia Komisji Rewizyjnej
<b>30 maja 16 czerwca</b>	posiedzenia Komisji Ochrony Środowiska, Gospodarki Wodnej, Rolnictwa i Leśnictwa
<b>10 czerwca</b>	posiedzenie Komisji Zdrowia i Pomocy Społecznej
<b>15 czerwca</b>	posiedzenie Komisji Rozwoju Lokalnego posiedzenie Komisji Budżetowo – Finansowej
<b>16 czerwca</b>	posiedzenie Komisji Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki

**III WYDARZENIA**

**IV PISMA**

- zawiadomienie RIO o wszczęciu postępowania w odniesieniu do uchwał Rady Powiatu we Wrześni z dnia 28 kwietnia 2011 r. :
  - nr 41/VIII/2011 w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji z budżetu powiatu wrzesińskiego spółkom wodnym, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykonania zadań

- nr 43/VIII/2011 w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wrzesińskiego

- uchwała Kolegium RIO w Poznaniu o orzeczeniu nieważności uchwały nr 41/VIII/2011 w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji z budżetu powiatu wrzesińskiego spółkom wodnym, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykonania zadań
- uchwała Składu Orzekającego RIO w sprawie wydania opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu absolutorium

**SPRAWOZDANIE Z PRAC ZARZĄDU W OKRESIE  
MIĘDZYSESYJNYM  
od 29 kwietnia do 16 czerwca 2011 roku**

Na posiedzeniu Zarządu w dniu 29 kwietnia br.:

1. Podjęto uchwały w sprawie:

- podania do publicznej wiadomości informacji wynikających z art. 37 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157 poz. 1240 ze zm.) (2 uchwały)
- zmian w planie finansowym dochodów i wydatków budżetu powiatu wrzesińskiego na 2011 rok według szczegółowości klasyfikacji budżetowej
- zmian w planie finansowym zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych powiatowi wrzesińskiemu na 2011 rok
- przekazania dotacji na realizację porozumienia dotyczącego powierzenia Bibliotece Publicznej Miasta i Gminy Września zadań powiatowej biblioteki publicznej dla powiatu wrzesińskiego w 2011 roku
- unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia o wartości powyżej 14 tys. euro, którego przedmiotem zamówienia było przeprowadzenie szkoleń i opracowanie materiałów szkoleniowych (przeznaczonych dla uczestników) dla powiatu wrzesińskiego realizowanych w ramach projektu pn. „Nowoczesny powiat wrzesiński – kompetentny urzędnik samorządowy” dotyczy cz. C „Gospodarowanie mieniem gminy i powiatu” (nie wpłynęła żadna oferta)
- wyboru najkorzystniejszej oferty w ramach przetargu o wartości powyżej 14 tys. euro, którego przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie szkoleń i opracowanie materiałów szkoleniowych (przeznaczonych dla uczestników) dla powiatu wrzesińskiego realizowanych w ramach projektu pn. „Nowoczesny powiat wrzesiński – kompetentny urzędnik samorządowy” dotyczy cz. A „Doskonalenie standardów obsługi interesanta”
- wyboru najkorzystniejszej oferty w ramach przetargu o wartości powyżej 14 tys. euro, którego przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie szkoleń i opracowanie materiałów szkoleniowych (przeznaczonych dla uczestników) dla powiatu wrzesińskiego realizowanych w ramach projektu pn. „Nowoczesny powiat

wrzesiński – kompetentny urzędnik samorządowy” dotyczy cz. B „Rozwój osobisty dla pracowników samorządowych 45+”

- unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zakup i dostawę sprzętu w ramach realizacji projektu pod nazwą „Budowa hali i wiaty magazynowej z przebudową budynku warsztatowego do ćwiczeń budowlano-instalatorskich przy Powiatowym Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni” (nie wpłynęła żadna oferta)
2. Omówiono pisma o dofinansowanie z budżetu oświaty i sportu.
  3. Rozpatrzono wnioski Komisji Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki.
  4. Zapoznano się z wytycznymi Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w zakresie dokumentacji przetargowej dotyczącej „Termomodernizacji budynków użyteczności publicznej na terenie powiatu wrzesińskiego” wraz z zatwierdzeniem treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia.
  5. Zatwierdzono treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia dotyczącej:
    - wyłonienia wykonawcy w celu pełnienia obowiązków inspektora nadzoru ds. budowlanych zgodnie z art. 25 i 26 ustawy Prawo budowlane przy realizacji zadania pn: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie powiatu wrzesińskiego”
    - przeprowadzenia procedury przetargowej celem wyłonienia wykonawcy prowadzącego rachunek bankowy powiatu wrzesińskiego w latach 2011 – 2014

Na posiedzeniu Zarządu w dniu 4 maja br.:

1. Podjęto uchwały w sprawie:
  - powołania Komisji Przetargowej w celu przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wykonanie przyłącza wodno-kanalizacyjnego (dotyczy budynku hali i wiaty magazynowej oraz budynku dydaktycznego przy PCEZ)
  - nadania Regulaminu Pracy Komisji Przetargowej powołanej w celu przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wykonanie przyłącza wodno-kanalizacyjnego
2. Omówiono sprawę dotyczącą realizacji inwestycji drogowej Tarnowa – Sławie – Nowa Wieś Podgórna w związku z robotami dodatkowymi.

3. Przyjęto specyfikację istotnych warunków zamówienia w sprawie zakupu i dostawy wyposażenia do pracowni ciesielsko-stolarskiej, instalacyjnej do prac budowlanych i pracowni ogólno-dydaktycznej w Powiatowym Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni.

Na posiedzeniu Zarządu w dniu 10 maja br.:

1. Podjęto uchwały w sprawie:

- wyboru banku do obsługi budżetu powiatu wrzesińskiego (Nordea Bank Polska)
- przyjęcia „Regulaminu finansowania wyrobów zawierających azbest z terenu powiatu wrzesińskiego w 2011 roku” w związku z realizacją programu usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu powiatu wrzesińskiego
- zmiany budżetu powiatu wrzesińskiego na 2011 rok
- zmian w planie finansowym dochodów i wydatków budżetu powiatu wrzesińskiego na 2011 rok według szczegółowości klasyfikacji budżetowej
- zmian w planie finansowym zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych powiatowi wrzesińskiemu na 2011 rok

2. Zapoznano się z informacjami o wynikach przetargów ustnych nieograniczonych przeprowadzonych w dniu 6 maja br. na sprzedaż nieruchomości stanowiących własność powiatu wrzesińskiego oznaczonych geodezyjnie jako:

- działka nr 1271/12, położona we Wrześni przy ulicy Witkowskiej
- działka nr 3839/8, położona we Wrześni przy ulicy Objazdowej
- działka nr 3896/24, położona we Wrześni przy ulicy Kościuszki
- lokal nr 5 wraz z przynależnościami znajdujący się w budynku położonym przy ulicy 3 Maja 8 (działka nr 1542/2) (przetargi nie zostały rozstrzygnięte)

3. Rozpatrzono wnioski o dofinansowanie z budżetu promocji i kultury oraz z budżetu oświaty i sportu.

Na posiedzeniu Zarządu w dniu 17 maja br.:

1. Podjęto uchwały w sprawie:

- powołania Komisji Przetargowej w celu przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na roboty dodatkowe (dotyczy realizacji inwestycji „Przebudowy i rozbudowy odcinka Tarnowa – Splawie – Nowa Wieś Podgórna”)

- nadania Regulaminu Pracy Komisji Przetargowej w celu przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na roboty dodatkowe
  - wyboru najkorzystniejszej oferty, odrzucenia oferty w ramach przetargu nieograniczonego o wartości powyżej 14 tys. euro na przeprowadzenie szkolenia pn. „Gospodarowanie mieniem gminy i powiatu” i opracowanie materiałów szkoleniowych (przeznaczonych dla uczestników) dla powiatu wrzesińskiego realizowanych w ramach projektu pn. „Nowoczesny powiat wrzesiński – kompetentny urzędnik samorządowy”
  - zmieniającą uchwałę nr 49/2011 Zarządu Powiatu we Wrześni z dnia 9 lutego 2011 r. w sprawie przyznania środków budżetowych na wsparcie realizacji zadań publicznych powiatu wrzesińskiego w roku 2011
  - zmieniającą uchwałę nr 55/2011 Zarządu Powiatu we Wrześni z dnia 15 lutego 2011 r. w sprawie przyznania środków budżetowych na wsparcie realizacji zadań publicznych powiatu wrzesińskiego w roku 2011
2. Zapoznano się ze sprawozdaniem z realizacji Programu Wspierania Osób Niepełnosprawnych w powiecie wrzesińskim w 2010 roku.
  3. Zatwierdzono specyfikację istotnych warunków zamówienia na wykonanie przyłącza wodno-kanalizacyjnego do nowo budowanej hali i przebudowywanego budynku warsztatowego dla Powiatowego Centrum Edukacji Zawodowej.
  4. Zapoznano się z wytycznymi Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w zakresie zmian do specyfikacji istotnych warunków zamówienia obejmującego swym zakresem wybór inspektorów nadzoru budowlanego przy realizacji inwestycji pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie powiatu wrzesińskiego”.
  5. Omówiono roboty dodatkowe na drugim etapie inwestycji „Przebudowa odcinaka drogi powiatowej nr 2904 Tarnowa – Spławie – Nowa Wieś Podgórna”.
  6. Rozpatrzono wnioski o dofinansowanie z budżetu oświaty i sportu.

Na posiedzeniu Zarządu w dniu 23 maja br.:

1. Podjęto uchwałę w sprawie przystąpienia do trzecich rokowań na sprzedaż nieruchomości zabudowanej stanowiącej własność powiatu wrzesińskiego położonej we Wrześni, oznaczonej geodezyjnie jako działka nr 3896/23 oraz w sprawie powołania Komisji do przeprowadzenia rokowań (hala montażowa, ul. Kościuszki).

2. Zapoznano się z informacją o wygaśnięciu umowy najmu lokalu położonego przy ulicy Kaliskiej we Wrześni.
3. Rozpatrzono wnioski o dofinansowanie z budżetu promocji i kultury oraz z budżetu oświaty i sportu.

Na posiedzeniu Zarządu w dniu 31 maja br.:

1. Podjęto uchwały w sprawie:

- wyrażenia zgody na przekazanie do stacji demontażu pojazdu, który stał się własnością powiatu na podstawie orzeczenia sądu o przepadku
- zmieniającą uchwałę nr 62/2011 Zarządu Powiatu we Wrześni z dnia 9 marca 2011 roku w sprawie przystąpienia do rokowań na bezprzetargową sprzedaż nieruchomości niezabudowanej stanowiącej własność powiatu wrześnińskiego, położonej we Wrześni oznaczonej geodezyjnie jako działka nr 3703/15 oraz w sprawie powołania Komisji do przeprowadzenia rokowań
- unieważnienia postępowania o wartości powyżej 14 tys. euro na zakup i dostawę wyposażenia do pracowni ciesielsko-stolarskiej, instalacyjnej, do prac budowlanych i pracowni ogólnodydaktycznej w Powiatowym Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni. Część D pracownia instalatorska
- przekazania w nieodpłatne używanie mienia w postaci chłodziarki Szpitalowi Powiatowemu we Wrześni Sp. z o.o.

2. Rozpatrzono wnioski:

- kół pszczelarzy o dofinansowanie zakupu węży pszczelej
- dyrektora Zespołu Szkół Zawodowych nr 2 we Wrześni w sprawie utworzenia gimnazjum młodzieżowego z oddziałami przysposabiającymi do pracy
- o dofinansowanie z budżetu oświaty i sportu.

Na posiedzeniu Zarządu w dniu 7 czerwca br.:

1. Podjęto uchwały w sprawie:

- wykluczenia wykonawcy, odrzucenia oferty, unieważnienia postępowania o wartości powyżej 14 tys. euro na zakup i dostawę wyposażenia do pracowni ciesielsko-stolarskiej, instalacyjnej do prac budowlanych i pracowni ogólnodydaktycznej w Powiatowym Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni. Część A Wyposażenie do pracowni budowlanej

- wykluczenia wykonawcy, odrzucenia oferty, unieważnienia postępowania o wartości powyżej 14 tys. euro na zakup i dostawę wyposażenia do pracowni ciesielsko-stolarskiej, instalacyjnej do prac budowlanych i pracowni ogólnodydaktycznej w Powiatowym Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni. Część B Wyposażenie do pracowni ciesielsko-stolarskiej
  - wykluczenia wykonawcy, odrzucenia oferty, unieważnienia postępowania o wartości powyżej 14 tys. euro na zakup i dostawę wyposażenia do pracowni ciesielsko-stolarskiej, instalacyjnej do prac budowlanych i pracowni ogólnodydaktycznej w Powiatowym Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni. Część C Wyposażenie do pracowni ogólnodydaktycznej
2. Przyjęto projekt uchwały Rady Powiatu w sprawie uchylecia przepisów porządkowych regulujących sprawę używania artykułów pirotechnicznych tzw. widowiskowych na terenie powiatu wrzesińskiego.
  3. Omówiono pismo Powiatowego Inspektora Weterynarii we Wrześni z dnia 24 marca br. z prośbą o podjęcie działań umożliwiających nabycie w drodze zakupu albo zamiany pomieszczenia lokalowego o powierzchni 52,8 m<sup>2</sup> (budynek położony na działce nr 3703/16 przy ulicy Kaliskiej 1.
  4. Rozpatrzono wnioski Miłosławskiego Towarzystwa Cyklistów, Polskiego Związku Emerytów Rencistów i Inwalidów, dyrektora Zespołu Szkół w Marzeninie, Klubu Twórczości Różnej „Coś innego” oraz pisma wprowadzające zmiany do budżetu powiatu wrzesińskiego na 2011 rok.
  5. Zapoznano się z informacją dotyczącą wniosków o dofinansowanie remontu sanitariatów uczniowskich Zespołu Szkół Zawodowych nr 2 we Wrześni.

Na posiedzeniu Zarządu w dniu 9 czerwca br.:

1. Podjęto uchwały w sprawie:
  - zaciągnięcia kredytu długoterminowego
  - powołania Komisji Przetargowej w celu przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zaciągnięcie kredytu długoterminowego ustalenia Regulaminu Pracy Komisji Przetargowej w celu przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zaciągnięcie kredytu długoterminowego
2. Przyjęto projekty uchwał Rady Powiatu w sprawie:
  - trybu postępowania o udzielenie dotacji z budżetu powiatu wrzesińskiego spółkom wodnym, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykonania zadań
  - zmiany budżetu powiatu wrzesińskiego na 2011 rok



- zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu wrzesińskiego na lata 2011 – 2025

Na posiedzeniu Zarządu w dniu 15 czerwca br.:

1. Podjęto uchwały w sprawie:

- przyznania świadczeń z przeznaczeniem na pomoc zdrowotną dla nauczycieli
- przyznania dofinansowania doskonalenia zawodowego nauczycieli szkół i placówek, dla których powiat wrzesiński jest organem prowadzącym

2. Przyjęto projekt uchwały Rady Powiatu zmieniający uchwałę nr 39/VII/2011 Rady Powiatu we Wrześni z dnia 23 marca 2011 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Gminy Września.

3. Zapoznano się z informacją Powiatowego Zarządu Dróg we Wrześni w sprawie dokończenia robót przy drodze powiatowej Nekla – Targowa Górka .

4. Zatwierdzono specyfikację istotnych warunków zamówienia postępowania przetargowego obejmującego swym zakresem zaciągnięcie kredytu długoterminowego.

5. Zapoznano się z informacją dotyczącą zakupu wyposażenia w ramach realizowanego projektu „Budowa hali i wiaty magazynowej z przebudową budynku warsztatowego do ćwiczeń budowlano-instalatorskich przy Powiatowym Centrum Edukacji Zawodowej we Wrześni”.

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA UCHWAŁ RADY  
POWIATU**  
**podjętych 28 kwietnia 2011 roku**

**Uchwała w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji z budżetu powiatu wrzesińskiego spółkom wodnym, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykonania zadań**

Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu uchwałą nr 12/994/2011 z dnia 1 czerwca 2011 roku orzekło nieważność ww. uchwały Rady Powiatu

**Uchwała w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za pierwsze półrocze danego roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej**

*Uchwała w trakcie realizacji*

**Uchwała w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu wrzesińskiego na lata 2011 – 2025**

*Uchwała w trakcie realizacji*

**Uchwała w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Gminy Miłosław (z przeznaczeniem na zakup materiałów do remontu budynku mieszkalnego w Miłosławiu zniszczonego w wyniku pożaru)**

*Uchwała w trakcie realizacji*

**Uchwała w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Gminy Miłosław (z przeznaczeniem na ochronę kasztanowców)**

*Uchwała w trakcie realizacji*

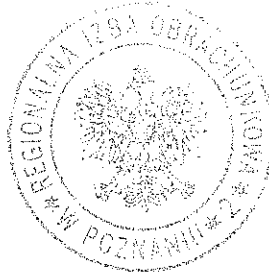
**Uchwała w sprawie zmiany budżetu powiatu wrzesińskiego na 2011 rok**

*Uchwała w trakcie realizacji*

*Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyraża opinię, że wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wrzesińskiego o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium za 2010 rok został należycie uzasadniony.*

#### Pouczenie

Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.



*Przewodniczący Składu Orzekającego  
Członek Kolegium  
*Maciejewski*  
Leszek Maciejewski*

Otrzymują :

- 1.Przewodniczący Rady Powiatu Wrzesińskiego,
2. a/a.

**Uchwała Nr SO – 0954 / 13 / 5 / 2011 / Ko**  
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu  
z dnia 14 kwietnia 2011 roku

w sprawie: wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za rok 2010.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 11/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 6 lipca 2009 r. w osobach:

Przewodnicząca: Zofia Ligocka  
Członkowie: Józef Goździkiewicz  
Leszek Maciejewski

działając na podstawie art. 13 pkt. 5 i art. 19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 ze zm.) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 ze zm.) wyraża o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wrzesińskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2010 rok

**opinię pozytywną**

**U z a s a d n i e**

Przedmiotem badania stanowiącym podstawę do wydania opinii było sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2010 rok przedłożone tutejszej Izbie w dniu 31 marca 2011 roku.

Skład Orzekający zapoznał się także z uchwałą budżetową (po zmianach) uchwaloną w niepełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej oraz ze sprawozdaniami budżetowymi.

I. Przedłożone sprawozdanie zawiera część opisową i tabelaryczną. W części tabelarycznej przedstawiono dochody w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, a wydatki w szczególności działów i rozdziałów w podziale na wydatki majątkowe i bieżące z wyodrębnieniem wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, obsługę długu oraz dotacji, przy czym w odrębnym zestawieniu zaprezentowano dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. Zestawienia tabelaryczne zawierają również dane o wykonaniu planu przychodów i wydatków gospodarstw pomocniczych i funduszu celowego, a także wykaz udzielonych dotacji oraz zestawienie dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych. W sprawozdaniu podano również dane o dochodach pobranych na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska oraz wydatkach poniesionych na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej (zał. Nr 10). Szczegółowość sprawozdania odpowiada szczegółowości uchwalonego budżetu.

Sprawozdanie zawiera również zestawienie zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz z innych źródeł zagranicznych niepedlegających zwrotowi dokonane w trakcie roku budżetowego (zał. Nr 12) oraz informację o stopniu realizacji programów wieloletnich (str. 138 - 140).

Zatem zakres danych zamieszczonych w sprawozdaniu jest zgodny z dyspozycją przepisu art. 269 ustawy o finansach publicznych.

W części opisowej Zarząd przedstawił realizację dochodów budżetu z poszczególnych źródeł z uwzględnieniem stopnia ich realizacji oraz dane o wykonaniu wydatków w przekroju poszczególnych jednostek organizacyjnych, a także o udzielonych zamówieniach publicznych. W sprawozdaniu Zarząd przedstawił również informację o poziomie zadłużenia Powiatu Wrzesińskiego.

W sprawozdaniu zamieszczone zostało wyjaśnienie na okoliczność poniesienia z budżetu powiatu wydatków na odpłacenie odsetek i wypłatę odszkodowań (str. 136). Zarząd poinformował również, iż wystąpiły przypadki w których suma wydatków i zobowiązań przekroczyła roczny plan i wyjaśnił, że dotyczyło to wydatków na dodatkowe wynagrodzenia roczne wraz z pochodnymi oraz wydatków bieżących o charakterze cyklicznym związanych z zachowaniem ciągłości działania jednostki (str. 137).

II. Z przedłożonego tutaj Izbie sprawozdania z wykonania budżetu wynika, że w roku 2010:

- a) dochody wykonano w wysokości 58.760.383,83 zł, tj. 100,66 % planu, w tym dochody bieżące w wysokości 54.345.360,37 zł,
- b) wydatki wykonano w wysokości 63.197.135,36 zł, tj. 96,99 % planu, w tym wydatki bieżące w wysokości 54.524.988,62 zł,
- c) planowane przychody pożyczek i kredytów wykonano w kwocie 8.800.000,00 zł, tj. 100 % planu,
- d) planowane rozchody wykonano w kwocie 2.900.000,00 zł, tj. 100 % planu.

Budżet 2010 roku wykonano z deficytem w kwocie 4.436.751,53 zł.

W powyższych danych wynika, że wystąpił również „deficyt operacyjny”, bowiem zrealizowane dochody bieżące były niższe niż wykonane wydatki bieżące o 179.628,25 zł.

W roku sprawozdawczym Powiat zrealizował rozchody w kwocie 2.900.000 zł, które dotyczyły spłat kredytów i pożyczek 1.900.000 zł oraz 1.000.000 zł z tytułu wykupu obligacji samorządowych.

Na podstawie sprawozdania Rb-Z „Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań” Skład Orzekający ustalił, że zobowiązania Powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji zwiększyły się w trakcie roku budżetowego o kwotę 5.900.000 zł i na dzień 31 grudnia 2010 roku wynoszą 15.881.646,90 zł.

Ze sprawozdania wynika również, że w roku budżetowym Zarząd udzielił poręczenia w wysokości 8.000.000 zł, tj. w granicy określonej przez organ stanowiący w treści postanowienia § 15<sup>1</sup> uchwały budżetowej na 2010 rok.

III. Analiza porównawcza prezentowanych danych w sprawozdaniu z wykonania budżetu z kwotami planowanymi w budżecie na 2010 rok oraz danymi zawartymi w przedłożonych sprawozdaniach budżetowych wykazała zgodność kwot planowanych i wykonanych w dokumentach przedłożonych tutaj Izbie.

IV. W wyniku analizy przedłożonych sprawozdań Skład Orzekający stwierdził, iż:

- 1) Na stronie 37 zamieszczona została informacja o poniesieniu kary umownej za odstąpienie od umowy w wysokości 16.289,04 zł, lecz nie podano z jakich przyczyn i w jakich okolicznościach podjęta została decyzja o odstąpieniu od umowy.

- 2) W sprawozdaniu zamieszczono informację (str. 94), iż poniesiono wydatki na „zakup materiałów budowlanych niezbędnych do remontu basenów w Ośrodku Rekreacyjno-Wypoczynkowym Relax w Orzechowie”, natomiast z informacji o stanie mienia nie wynika, iż remontowany obiekt jest własnością powiatu.
- 3) Z części opisowej sprawozdania wynika, że w dz. 630 /Turystyka/ została udzielona dotacja Towarzystwu Turystyki Wodnej „Perkoz” Pызdry w wysokości 15.000 zł z przeznaczeniem na roboty budowlane związane z rozbudową przystani wodniackiej nad Wartą w Pызdrach tj. na dofinansowanie wydatków majątkowych, podczas gdy Rada Powiatu zaplanowała dotacje na wydatki bieżące z zakresu turystyki. Stosownie do przepisu art. 221 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych i nie działające w celu osiągnięcia zysku mogą otrzymywać z budżetu jednostki samorządu terytorialnego dotacje celowe na cele publiczne, związane z realizacją zadań tej jednostki, a także na dofinansowanie inwestycji związanych z realizacją tych zadań. Zatem dotacja na inwestycje musi być związana z realizacją zadań powiatu przejętych przez podmiot niepubliczny. Z zamieszczonych informacji oraz wydatków zaplanowanych w budżecie powiatu nie wynika, iż Towarzystwo Turystyki Wodnej „Perkoz” przejęło do realizacji zadania powiatu z którymi miałyby się wiązać wydatki majątkowe na rozbudowę przystani wodniackiej.

IV. Przedłożona informacja o stanie mienia komunalnego zawiera dane wymagane przepisem art.267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. Skład Orzekający zauważa tylko, iż w wykazie dochodów uzyskanych z mienia powiatu doliczono dochody również wpływy uzyskane z tytułu wykonywania zadań z zakresu administracji rządowej oraz dochody pobierane na podstawie ustawy o drogach publicznych.

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, 61-851 Poznań, ul. Zielona 8, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.



Przewodnicząca  
Składu Orzekającego

Zofia Ligocka

Otrzymują:

1. Rada Powiatu Wrzesińskiego,
2. Zarząd Powiatu we Wrześni,
3. A/a.

# OPINIA

## KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU WE WRZEŚNI

### w sprawie wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2010 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. *Maria Taciak* – przewodnicząca Komisji  
radni – członkowie Komisji:
2. *Henryka Waligóra*
3. *Janusz Balcerzak*
4. *Przemysław Hirschfeld*
5. *Marek Przyjemski*

w dniach 18.04.2011 r., 29.04.2011 r., 09.05.2011 r., 26.05.2011 r. i 31.05.2011 r. dokonała kontroli wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok w zakresie:

1. wykonania dochodów budżetowych;
2. wykonania wydatków budżetowych;
3. rozdysponowania rezerwy celowej i ogólnej;
4. realizowanych procedur w zakresie zamówień publicznych;
5. oceny rocznych sprawozdań budżetowych w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
6. zobowiązań wymagalnych;
7. zmian w budżecie oraz korzystanie przez Zarząd z upoważnienia do dokonywania zmian w budżecie ;
8. wyrażenia opinii o sprawozdaniu finansowym;
9. wyrażenia opinii o wydatkach na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
10. rzetelność sporządzonego przez Zarząd sprawozdania z wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok .

Na podstawie skontrolowanych dokumentów źródłowych, wyjaśnień skarbnika powiatu p. Beaty Walkowiak oraz przedłożonego przez Zarząd Powiatu we Wrześni sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2010 rok, Komisja ustaliła co następuje:

Rada Powiatu we Wrześni uchwaliła budżet Powiatu Wrzesińskiego na 2010 rok **uchwałą nr 209/XXXIII/2009 z dnia 8 grudnia 2009 roku.**

Planowane dochody i wydatki w ciągu roku budżetowego uległy zmianom na podstawie uchwał Rady Powiatu i Zarządu Powiatu.

Budżet po wprowadzonych zmianach na 31.12.2010 r. wynosił:

**dochody – 58.372.830,00 zł**

**wydatki – 65.160.236,00 zł**

### **1. Wykonanie dochodów budżetowych**

Komisja Rewizyjna oceniając wykonanie budżetu po stronie dochodów przeanalizowała sporządzone przez Zarząd Powiatu sprawozdanie z wykonania budżetu za 2010 rok, 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.

**1.1.** Wysokość dochodów przedstawia się następująco:

## **DOCHODY POWIATU WRZESIŃSKIEGO WG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ ZA 2010 ROK**

<b>Dział</b>	<b>Treść działu</b>	<b>Plan po zmianach</b>	<b>Dochody wykonane</b>	<b>%wykonania</b>
010	Rolnictwo i łowiectwo	0,00	2,64	#DZIEL/0!
020	Leśnictwo	85 000,00	84 384,52	99,28%
150	Przetwórstwo przemysłowe	169 892,00	153 839,70	90,55%
600	Transport i łączność	3 664 023,00	3 621 641,63	98,84%
700	Gospodarka mieszkaniowa	828 011,00	807 996,88	97,58%
710	Działalność usługowa	529 100,00	889 738,49	168,16%
750	Administracja publiczna	404 840,00	413 945,64	102,25%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	21 223,00	18 963,75	89,35%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 958 789,00	2 960 644,47	100,06%



756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10 975 075,00	11 161 202,57	101,70%
758	Różne rozliczenia	29 249 482,00	29 250 472,71	100,00%
801	Oświata i wychowanie	554 707,00	577 823,95	104,17%
851	Ochrona zdrowia	3 101 091,00	3 089 348,91	99,62%
852	Pomoc społeczna	3 130 629,00	3 063 573,41	97,86%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 191 367,00	2 160 901,59	98,61%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	400,00	8 073,12	2018,28%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	450 701,00	439 524,89	97,52%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	20 000,00	19 804,96	99,02%
926	Kultura fizyczna i sport	38 500,00	38 500,00	100,00%
<b>RAZEM:</b>		<b>58.372.830,00</b>	<b>58.760.383,83</b>	<b>100,66%</b>

Ostatecznie dochody zaplanowane w kwocie **58.372.830,00 zł** wykonane zostały w kwocie **58.760.383,83 zł**, co stanowi **100,66%** planu, z tego:

- a) dochody bieżące zaplanowane w kwocie 53.897.200,00 zł wykonane zostały w kwocie 54.345.360,37 zł, co stanowi 100,83% planu,
- b) dochody majątkowe zaplanowane w kwocie 4.475.630,00 zł wykonane zostały w kwocie 4.415.023,46 zł, co stanowi 98,65% planu.

**1.2.** Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa zaplanowane w kwocie 9.977.660,00 zł wykonano w kwocie 9.896.941,80 zł, co stanowi 99,19 % planu, z tego:

**1.1.1.** Na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat zaplanowane w kwocie 7.213.575,00 zł wykonano w kwocie 7.211.145,39 zł, co stanowi 99,97 % planu.

Komisja Rewizyjna w zakresie kontrolowanych dotacji sprawdziła losowo wybraną dokumentację potwierdzającą wpływ środków w kwocie 21.223,00 zł.

Ustalono na podstawie dokumentów źródłowych, że Krajowe Biuro Wyborcze w Koninie pismem z dnia 13.10.2010 roku przekazało informację, iż zwiększyło do w. wym. kwoty środki

na przeprowadzenie wyborów w klasyfikacji budżetowej dział 751- rozdz. 75109 § 2110.

Komisja stwierdza, że wymieniona dotacja zwiększyła budżet powiatu po stronie dochodów.

**1.1.2.** Dotacje na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zaplanowane w kwocie 110.800,00 zł wykonano w kwocie 108.718,15 zł, co stanowi 98,12% planu.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z dokumentacją źródłową udostępnioną przez skarbnika powiatu dotyczącą między innymi dotacji przyznanej przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej w kwocie 106.800,00 zł.

Dotacja dotyczyła realizacji następujących zadań:

1. „Świetlica moim drugim domem”
2. „Gwiazdka latem”
3. „Teraz rozumiem”

Z przedłożonej dokumentacji wynika, że na realizację powyższych zadań podpisano porozumienie dnia 30.06.2010 roku pomiędzy Ministrem Pracy i Polityki Społecznej a Powiatem Wrzesińskim reprezentowanym przez Dionizego Jaśniewicza Starostę Wrzesińskiego i Wicestarostę Pawła Guzika.

Dotacja na w/w zadanie zaplanowana w kwocie 106.800,00 zł została wykonana w kwocie 106.398,15 zł. Kwota **401,85 zł** została zwrócona na konto Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie w dniu 5 stycznia 2011 roku.

Komisja stwierdza, że dotacja jak wyżej wykazana została w dochodach budżetu.

**1.1.3.** Dotacja na realizację bieżących zadań własnych powiatu zaplanowane w kwocie 455.427,00 zł wpłynęły do budżetu w kwocie 455.427,00 zł, a wykonano 451.471,01 zł, co stanowi 99,13 % planu.

W zakresie omawianej dotacji Komisja Rewizyjna zapoznała się między innymi z dokumentacją źródłową dotyczącą dotacji celowej w kwocie 50.000,00 zł. Z przedłożonej dokumentacji źródłowej wynika, że pismem Wojewody Wielkopolskiego z dnia 08.10.2010 roku, zwiększono plan dotacji celowej na 2010 rok w dziale 852 rozdz. 85201 §2130 o kwotę 50.000,00 zł przeznaczoną dla Ośrodka Wspomagania Dziecka i Rodziny w Kołaczku na dofinansowanie wyposażenia i remont łazienek.

Wymienione środki znajdują się w budżecie po stronie dochodów zgodnie z klasyfikacją budżetową.

**1.1.4.** Dotacje na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu zaplanowano w kwocie 2.197.858,00 zł, wpłynęły do budżetu w kwocie 2.134.272,30 zł, a wykonano w kwocie 2.125.607,25 zł, co stanowi 96,71 % planu.

Z zakresu tychże dotacji Komisja zapoznała się z dokumentacją źródłową potwierdzającą wpływ środków na zadanie pn. „Przebudowa odcinka drogi powiatowej Nekla – Mystki”.

Wojewoda Wielkopolski pismem z dnia 27.01.2010 roku zawiadomił, że decyzją Ministra Finansów z dnia 25.01.2010 roku zwiększono dotację celową na rok 2010 w dziale 600 rozdział 60014, § 6430 o kwotę 1.800.000,00 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdziła na podstawie przedłożonych dokumentów źródłowych, że środki, o których mowa znajdują się w budżecie w klasyfikacji budżetowej jak wyżej po stronie dochodów.

Ponadto Wojewoda Wielkopolski pismem z dnia 09.09.2010 roku zawiadomił o zmniejszeniu planu dotacji celowej na realizację zadania pn. „Przebudowa odcinka drogi powiatowej Nekla – Mystki” o kwotę 327.500,00 zł. Z uwagi na powyższe w budżecie w dziale 600 rozdział 60014 § 6430 po stronie dochodów wprowadzona została poprawka obejmująca kwotę, o której mowa wyżej.

Zapoznano się również z pismem Wojewody Wielkopolskiego z dnia 10.12.2010 roku informującym o blokadzie wydatków w wysokości 63.580,00 zł w dziale jak wyżej, a dotyczącym tego zadania.

Z pisma Wojewody Wielkopolskiego wynika, że przedmiotowa blokada nastąpiła zgodnie z pismem Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi z dnia 6 grudnia 2010 roku i polegać będzie na wstrzymaniu przekazywania wskazanej kwoty dotacji do końca 2010 roku. Ponadto Wojewoda wskazuje, że powyższa decyzja nie powoduje zmiany w poziomie planu dotacji.

Pani Beata Walkowiak skarbnik powiatu wyjaśniła, że blokowana kwota na wydatki majątkowe dotycząca wyżej wymienionego zadania jest konsekwencją dokonanych zmian (aneksowane umowy z wykonawcą). Kwota na realizację zadania stanowi 50% dofinansowania z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych w latach 2008 – 2011, stąd blokada kwoty 63.580,00 zł.

**1.3.** Komisja Rewizyjna oceniając realizację planu dochodów skontrolowała ich wykonanie w dziale 700 rozdział 70005 – wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.

Komisja Rewizyjna stwierdza, iż początkowo w uchwale budżetowej zaplanowano dochody w wysokości 2.207.199,00 zł, Po zmianach uchwały budżetowej plan wyniósł 37.199,00 zł., a wykonano w kwocie 30.122,00 zł, co stanowi 80,98% planu. Skarbnik powiatu wyjaśniła, że okoliczności, które spowodowały tak znaczną różnicę w planach wyżej wymienionych pozycji budżetu było niewykonaniem sprzedaży:

- a) działki nr 3896/23 zabudowanej budynkiem hali montażowej położonej przy ul. Kościuszki we Wrześni. I przetarg ustny nieograniczony zakończony wynikiem negatywnym, nikt nie przystąpił do przetargu. II przetarg ustny nieograniczony zakończony wynikiem negatywnym, nikt nie przystąpił do przetargu. III przetarg ustny nieograniczony zakończony wynikiem negatywnym, nikt nie przystąpił do przetargu.
- b) działki nr 3839/8 zabudowanej budynkiem warsztatowo – garażowym położonej przy ul. Objazdowej we Wrześni. I i II przetarg ustny nieograniczony zakończony wynikiem negatywnym – nie wpłacono wadium. Ogłoszono rokowania na sprzedaż w/w nieruchomości. Wynik negatywny – nikt nie przystąpił do przetargu.
- c) działki nr 1542/2 zabudowanej położonej przy ul. 3 Maja 8 we Wrześni, lokale mieszkalne nr 1 i nr 3 oraz lokal użytkowy nr 5. I przetarg ustny nieograniczony zakończony wynikiem negatywnym. Zlecono wykonanie aktualnego operatu szacunkowego przez rzeczoznawcę. Po jego wykonaniu nastąpiło wywieszenie wykazu dotyczącego w/w nieruchomości i organizacja przetargu. Wynik negatywny, ponieważ nikt nie przystąpił do przetargu.
- d) działki 3896/24 zabudowanej budynkiem biurowca położonej przy ul. Kościuszki we Wrześni. Przetarg zakończył się wynikiem negatywnym, nikt nie przystąpił do przetargu.

Komisja stwierdza, że wyjaśnienia jak wyżej w pełni potwierdzają odnotowany stan faktyczny.

**1.4.** Komisja Rewizyjna poddała analizie stan należności wymagalnych w dochodach realizowanych w Starostwie Powiatowym we Wrześni stwierdzając, że:

w roku 2010 z Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego we Wrześni wysłano potwierdzenia sald w ilości 111 sztuk oraz wezwania do zapłaty w ilości 38 sztuk.

Potwierdzenia sald zostały wysłane do kontrahentów, na których koncie na koniec roku budżetowego 2009 widniała zaległość lub nadpłata. Na taką ilość potwierdzeń składają się:

- ✓ 62 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 salda czynszów najmu lokali należących do Skarbu Państwa. Są to potwierdzenia za zaległości i nadpłaty wykazane w rocznym sprawozdaniu RB-27ZZ,
- ✓ 35 sztuk – potwierdzenia sald czynszów najmu i kosztów eksploatacyjnych. Są to potwierdzenia za zaległości i nadpłaty wykazane w rocznym sprawozdaniu RB-27S.
- 7 sztuk – potwierdzenia sald odpłatności za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych. Są to potwierdzenia za zaległości i nadpłaty wykazane w rocznym sprawozdaniu RB-27S.

Wezwania do zapłaty zostały wysłane do kontrahentów, którzy w wyznaczonym terminie nie dokonali wymagalnej opłaty. Na wykazaną liczbę wysłanych wezwań składają się:

- ✓ 5 sztuk – wezwania dla kontrahentów, którzy nie opłacili terminowo czynszu za wynajem pomieszczeń (mieszkanie, garaż, lokal użytkowy) lub za nie opłacenie w terminie kosztów eksploatacyjnych,
- ✓ 33 sztuki – wezwania dla kontrahentów, którzy nie opłacili terminowo – opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów.

W 2010 roku wszystkich kontrahentów zalegających z opłatą z tyt. wieczystego użytkowania gruntów skierowano do radcy prawnego celem dalszej egzekucji komorniczej.

## **Wniosek**

**Na podstawie przeprowadzonej kontroli i w oparciu o przedłożone dokumenty źródłowe, wyjaśnienia skarbnika powiatu, Komisja Rewizyjna nie stwierdza nieprawidłowości w realizacji budżetu po stronie dochodów. Komisja stwierdza, iż 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.**

## 2. Wykonanie wydatków budżetowych

W załączniku nr 3 do Uchwały nr 69/2011 Zarządu Powiatu we Wrzesni z dnia 29 marca 2011 r. w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok wydatki przedstawiały się następująco:

### WYDATKI POWIATU WRZESIŃSKIEGO WG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ ZA 2010 ROK

Dział	Treść działu	Plan po zmianach	Wydatki wykonane	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	74 600,00	74 525,06	99,90%
020	Leśnictwo	85 500,00	84 384,52	98,70%
150	Przetwórstwo przemysłowe	169 892,00	153 839,70	90,55%
600	Transport i łączność	8 466 534,00	8 057 727,17	95,17%
630	Turystyka	15 000,00	15 000,00	100,00%
700	Gospodarka mieszkaniowa	583 602,00	571 013,48	97,84%
710	Działalność usługowa	528 400,00	528 400,00	100,00%
750	Administracja publiczna	10 552 960,00	10 019 803,74	94,95%
	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa			
751		21 223,00	18 963,75	89,35%
752	Ochrona narodowa	3 000,00	0,00	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 995 490,00	2 992 953,80	99,92%
	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem			
756		1 282 424,00	1 217 006,40	94,90%
757	Obsługa długu publicznego	493 344,00	447 468,32	90,70%
758	Różne rozliczenia	160 509,00	19 927,00	12,41%
801	Oświata i wychowanie	23 894 687,00	23 511 672,21	98,40%
803	Szkolnictwo wyższe	25 000,00	21 750,00	87,00%
851	Ochrona zdrowia	3 295 800,00	3 277 966,62	99,46%
852	Pomoc społeczna	6 079 697,00	6 017 486,98	98,98%

853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 456 849,00	3 304 339,40	95,59%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 719 509,00	1 689 786,17	98,27%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	221 601,00	164 490,10	74,23%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	366 000,00	357 138,85	97,58%
926	Kultura fizyczna i sport	668 615,00	651 492,09	97,44%
<b>RAZEM:</b>		<b>65.160.236,00</b>	<b>63 197 135,36</b>	<b>96,99%</b>

Wydatki budżetowe zaplanowane w wysokości **65.160.236,00 zł** wykonane zostały w kwocie **63.197.135,36 zł**, co stanowi **96,99 %** planu.

Komisja Rewizyjna dokonując oceny wydatków budżetowych przeprowadziła kontrolę wybranych pozycji klasyfikacji budżetowej oceniając, czy były one realizowane zgodnie z planem finansowym oraz czy przestrzegano kryterium celowości, rzetelności oraz gospodarności.

Kontrolą objęto wydatki związane z delegacjami zagranicznymi, usługami telekomunikacyjnymi (telefony komórkowe, stacjonarne oraz Internet) oraz usługi prawne.

## 2.1. Dział 750 rozdział 75020 – wydatki bieżące

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

### 2.1.1. § 4420 (podróże służbowe – delegacje zagraniczne):

1. Wydatek w kwocie 176,10 zł dotyczył delegacji zagranicznej nr 26/2010 z dnia 22 lutego 2010 r. dla inspektora Eugenii Potęgi, uczestniczącej w spotkaniach konsultacyjnych w miejscowości Wolfenbüttel w dniach 25 – 28 lutego 2010 roku – środek transportu autokar. Dokumentacja wyjazdu zawiera polecenie wyjazdu służbowego wraz z rozliczeniem, oświadczeniem delegowanej o korzystaniu z noclegów i wyżywienia oraz wyciąg z tabeli kursów średnich NBP na dzień 25 lutego 2010 roku.
2. Wydatek w kwocie 163,61 zł dotyczył delegacji zagranicznej nr 136/2010 z dnia 26 maja 2010 roku dla pracownika interwencyjnego Jacka Zielińskiego uczestniczącego we współpracy z powiatem partnerskim Wolfenbüttel w dniach 27 – 29 maja 2010 roku – środek lokomocji autokar. Dokumentacja wyjazdu zawiera polecenie wyjazdu

służbowego wraz z rozliczeniem, oświadczeniem delegowanego o korzystaniu z noclegów i wyżywienia oraz wyciąg z tabeli kursów średnich NBP na dzień 27 maja 2010 roku.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że wydatek miał pokrycie w planie finansowym, a dokumentacja uzasadniała jego realizację.

### **2.1.2. § 4370 (zakup usług telefonii stacjonarnej), § 4350 (zakup usług do sieci Internet)**

Wydatek w kwocie:

4.920,32 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 5038905848/22/0 z dnia 7.01.2010 r.

6.004,54 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 5039948509/22/0 z dnia 8.02.2010 r.

5.884,15 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 5041043089/22/0 z dnia 8.03.2010 r.

5.360,88 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 5042135322/22/0 z dnia 7.04.2010 r.

5.630,14 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 5043267324/22/0 z dnia 9.05.2010 r.

5.690,59 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 5044334024/22/0 z dnia 7.06.2010 r.

5.138,44 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 5045468992/22/0 z dnia 7.07.2010 r.

5.759,89 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 5046693187/22/0 z dnia 9.08.2010 r.

5.416,96 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 5047715107/22/0 z dnia 7.09.2010 r.

5.616,25 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 5048876378/22/0 z dnia 7.10.2010 r.

6.002,69 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 5049992937/22/0 z dnia 8.11.2010 r.

Wystawionych przez firmę Netia S.A.

Komisja stwierdza, że wydatki miały pokrycie w planie finansowym, zawierały wszystkie konieczne opisy i załączniki oraz były merytorycznie uzasadnione.

### **2.1.3. § 4360 (zakup usług telefonii komórkowej), § 4350 (zakup usług do sieci Internet)**

Wydatek w kwocie:

4.473,23 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 1001040041405 z dnia 6.01.2010 r.

4.056,17 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 1002040041193 z dnia 6.02.2010 r.

4.074,98 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 1003040040926 z dnia 6.03.2010 r.

4.576,98 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 1004040040728 z dnia 6.04.2010 r.

4.358,82 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 1005040040503 z dnia 6.05.2010 r.

4.811,62 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 1006040040294 z dnia 7.06.2010 r.

4.335,72 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 1007040040066 z dnia 6.07.2010 r.

4.536,24 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 1008040039894 z dnia 6.08.2010 r.

4.278,34 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 1009040039697 z dnia 6.09.2010 r.



4.290,35 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 1010040039470 z dnia 6.10.2010 r.  
4.597,96 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 1011040039289 z dnia 6.11.2010 r.  
4.311,14 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: 1012040039090 z dnia 6.12.2010 r.  
wystawionych przez firmę Polkomtel S.A.

Komisja stwierdza, że wydatki miały pokrycie w planie finansowym, zawierały wszystkie konieczne opisy i załączniki oraz były merytorycznie uzasadnione.

#### **2.1.4. § 4300 (usług prawnych)**

Wydatek w kwocie – zgodnie z umową nr: NI/05/ZP-ST/2010

z dnia 11.01.2010 r. dotyczącej obsługi prawnej Starostwa Powiatowego we Wrześni:

4.270,00 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: FV/06/10 z dnia 20.01.2010 r.

4.270,00 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: FV/11/10 z dnia 23.02.2010 r.

4.270,00 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: FV/19/10 z dnia 23.03.2010 r.

4.270,00 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: FV/27/10 z dnia 26.04.2010 r.

4.270,00 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: FV/30/10 z dnia 26.05.2010 r.

4.270,00 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: FV/39/10 z dnia 22.06.2010 r.

4.270,00 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: FV/45/10 z dnia 26.07.2010 r.

4.270,00 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: FV/53/10 z dnia 30.08.2010 r.

4.270,00 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: FV/63/10 z dnia 27.09.2010 r.

4.270,00 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: FV/69/10 z dnia 28.10.2010 r.

4.270,00 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: FV/77/10 z dnia 25.11.2010 r.

4.270,00 zł uregulowano na podstawie f-ry VAT nr: FV/80/10 z dnia 23.12.2010 r.

wystawionych przez Kancelarię Radcy Prawnego Jacka Sławskiego.

Wydatek miał pokrycie w planie finansowym oraz był uzasadniony.

## **2.2. W zakresie udzielonych dotacji na realizację zadań publicznych kontroli poddano:**

### **2.2.1. Dział 921, Rozdział 92195 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.**

Poddano kontroli w sposób losowy dokumentację dowodów finansowo – księgowych uzasadniających wydatki dla przyznanej dotacji w wysokości 9.000,00 złotych dla organizacji Stowarzyszenie Uczniowski Klub Sportowy Diabły, Gorzyce 19, 62-320 Miłosław. Do kontroli przedstawiono dokumentację zgromadzoną w teczce oznaczonej NP-4026/03-1/2010/OP.

Kontroli poddano:

- a. Umowę o działo nr 2/2010 zawartą w dniu 08.06.2010 pomiędzy Uczniowskim Klubem Sportowym „Diabły” z Gorzyc 19 w Gminie Miłosław a wykonawcą Zjeżdzałką Ryszardem –choreografem urodzonym 12.02.1944 r. zamieszkałym we Wrześni przy ulicy Słowackiego  $\frac{3}{4}$  na kwotę 5.500,00 złotych.
- b. Delegację nr 1/2010 na kwotę 108,65 zł. Wystawioną dla Pana Stanisława Filipiaka,
- c. Delegację nr 2/2010 na kwotę 100,30 zł. Wystawioną dla Pana Stanisława Filipiaka,
- d. Delegację nr 3/2010 na kwotę 108,65 zł. Wystawioną dla Pana Stanisława Filipiaka,
- e. Delegację nr 5/2010 na kwotę 908,55 zł: z tego: 882,40 zł z budżetu Powiatu Wrzesińskiego. Wystawioną dla Pana Stanisława Filipiaka,
- f. FV 12/08/10 z dnia 08.08.10 na kwotę 800,00 zł,
- g. FV 33/08/10 z dnia 31.08.10 na kwotę 130,00 zł,
- h. FV 34/09/10 z dnia 20.09.10 na kwotę 298,53 zł,
- i. FV 61/10/10 z dnia 31.10.10 na kwotę 579,94 zł: z tego: 571,47 zł z budżetu Powiatu Wrzesińskiego,
- j. Umowa o dzieło nr 3/2010 na kwotę 500,00 zł pomiędzy UKS Diabły, a Barbarą Filipiak na bieżące utrzymanie kostiumów.

Komisja stwierdza, że wydatki znajdowały pokrycie w planie finansowym, a ponadto przedłożone dowody uzasadniające ich realizację zostały szczegółowo opisane i udokumentowane w formie rachunków i faktur.

### **2.2.2. Dział 926 rozdział 92605 - Kultura fizyczna i sport**

Kontroli poddano dokumentację rozliczenia dotacji w kwocie 4.000,00 zł udzielonej organizacji Wrzesińska Brygada Kolarska ul. Fromborska 23/30, 62 – 300 Września zawartej na podstawie umowy NO/OP/22/2010 w dniu 10.09.2010 we Wrześni z Powiatem Wrzesińskim jako „zleceniodawcą”. Nazwa zadania: X CROSS MTB Września 2010.

W dokumentacji znajduje się sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego „X CROSS MTB Września 2010”

Data złożenia sprawozdania 05.11.2010 rok.

W rubryce „Zestawienie faktur” znajduje się 5 pozycji:

1. R N 1/W-C/2010 z dnia 10.10.2010 za sędziowanie na kwotę 1.000,00 zł.
2. FV/T/433/2010 z dnia 07.10.2010 za puchary na kwotę 1.883,07 zł.
3. FV 021/10/2010 z dnia 14.10.2010 za nagrody na kwotę 801,33 zł.
4. FV 022/10/2010 z dnia 15.10.2010 za nagrody na kwotę 971,80 zł: z tego 153,39 zł z budżetu Powiatu Wrzesińskiego.

5. F 4029000469239 z dnia 23.09.2010 za paliwo na kwotę 162,21 zł.

#### **Wniosek:**

**Komisja Rewizyjna stwierdza, że przedłożone do kontroli dokumenty źródłowe w pełni potwierdzają celowość dokonanych wydatków.**

**Znajdowały one pokrycie w budżecie, a ich wydatkowanie odbywało się w sposób racjonalny, oszczędny i rzetelny. Zadania, na które je przeznaczano były społecznie uzasadnione.**

**Przy udzielaniu dotacji celowych zawierane były umowy i przestrzegano zasad udzielając dotację podmiotowi spoza sektora finansów publicznych. Przestrzegano jawności oferty podając do publicznej wiadomości kwoty dotacji udzielanych z budżetu, a ponadto dokonywano jawnego wyboru najkorzystniejszej oferty.**

**Dokumentacja finansowo – księgowa prowadzona w sposób rzetelny, nie budzący zastrzeżeń.**

**Komisja kontrolując wydatki zapoznała się ze sprawozdaniem Rb-28S i stwierdza zgodność danych zawartych w sprawozdaniu z częścią opisową sprawozdania przedłożonego przez Zarząd.**

### **3. Rozdysponowanie rezerwy celowej i ogólnej**

Uchwałą budżetową nr 209/XXXIII/2009 z dnia 8 grudnia 2009 roku utworzono:

- **rezerwę ogólną w wysokości 359.343,00 zł**
- **rezerwę celową w wysokości 667.350,00 zł**

W ciągu roku budżetowego wysokość rezerwy ogólnej i celowej uległa zmianie, gdyż w wyżej wymienionym zakresie podjęto 10 uchwał Rady Powiatu oraz 4 uchwały Zarządu Powiatu.

Na 31.12.2010 r.:

- ✓ **rezerwa celowa wyniosła 14.424,00 zł,**
- ✓ **rezerwa ogólna wyniosła 126.158,00 zł.**

### **4. Realizacja procedur w zakresie zamówień publicznych**

Komisja Rewizyjna kontrolując wykonanie budżetu po stronie wydatków przeprowadziła także kontrolę przeprowadzonych przetargów postępowań o udzielenie zamówień publicznych dokonywanych przez Starostwo Powiatowe w 2010 roku.

Przedmiotem kontroli był sposób przeprowadzania przetargów oraz przestrzeganie procedur zamówień publicznych wynikających z ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. nr 19 poz. 177 z 2004 roku z późniejszymi zmianami).

Kontrolą objęto zamówienia publiczne przeprowadzone przez Starostwo Powiatowe w okresie od 1.01.2010 do 31.12.2010 roku.

przedmiot zamówienia publicznego /nr w rejestrze	tryb przetargu	wartość zamówienia		liczba złożonych ofert	wykonawcy wykluczeni	liczba ofert odrzuconych	oferta wybrana	data podpisania umowy	kwota brutto	termin realizacji
		zł	euro							
<b>STAROSTWO</b>										
zakup usług prawnych /3432-1/2010	zamówienie z wolnej ręki	166 393,44	43 342,80	4	0	0	Jacek Sławski, Hubert Świątkowski, Dawes, Daniela Jackowska	11.01.2010 r.	203.000,00	11.01.2010r.-31.12.2010r.
zakup i dostawa mebli biurowych do łącznika w budynku Starostwa Powiatowego we Wrześni 3432/2/2010	nieograniczony	98 180,33	25 574,45	7	0	0	TAMAR S.J.	22.03.2010r.	58 849,00	4 tygodnie od dnia podpisania umowy
montaż pompy mieszającej nr 3432/3/2010	zamówienie z wolnej ręki	1 192,00	310,50	1	0	0	Zakład Malarsko - Budowlany Budownictwo zabytkowe i Współczesne Paweł Mikołajczak	28.04.2010 r.	1 600,00	30.04.2010r.

zakup i dostawa sprzętu komputerowego 3432/4/2010	nieograniczony	55 171,34	14 371,28	cz.1-3 cz.2-2	cz.I-2 cz.2-1	cz.1-2 cz.2-1	cz.I - Kombit J. Spychała, cz.II SKK Sytsmey Kodów Kreskowych S.A.	11.06.2010r.	cz.1- 58 634,42 cz.2- 6 344,00	10 dni od dnia podpisania umowy
ubezpieczenia dodatkowe mienia Powiatu 3432/5/2010	zamówienie z wolnej ręki	8 355,00	2 176,35	cz.1-1 cz.2-1 cz.3-1 cz.4-1	0	0	UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. oddział w Poznaniu	cz.1-03.02.2010 cz.2-20.04.2010 cz.3-12.05.2010 cz.4-21.05.2010	cz.1-5 139,00 cz.2-2 125,00 cz.3-1 070,00 cz.4-21,00	10.10.2010r.
usuwanie wyrobów zawierających azbest 3432/6/2010	nieograniczony	155 868,00	40 601,20	3	0	0	Zakład Gospodarki Komunalnej Groneko	19.07.2010 r.	89 559,00	19.07.2010r.- 30.11.2010r.
zamówienie na roboty dodatkowe do zamówienia "Kompleksowy remont łącznik..." 3432/7/2010	zamówienie z wolnej ręki	26 590,00	6 926,28	1	0	0	Firma Gumienny	01.06.2010r.	32 440,62	02.06.2010r.

zamówienie uzupełniające-kompleksowy remont łącznika starostwa 3432/8/2010	zamówienie z wolnej ręki	9 199,46	2 396,31	1	0	0	Firma Gumienny	01.06.2010r.	9 199,46	02.06.2010r.
Roboty naprawcze po wykonanej wentylacji i klimatyzacji w Biurze Rozowju Loklanego i Funduszy Europejskich 3432/9/2010	zamówienie z wolnej ręki	1 067,83	278,15	1	0	0	Zakład Malarsko - Budowlany Budownictwo zabytkowe i Współczesne Paweł Mikołajczak	06.07.2010r.	1 302,75	09.07.2010r.
zakup i dostawa druków z Polskiej Wytwórni Papierów Wartościowych 3432/10/2010	zamówienie z wolnej ręki	688 969,32	179 465,82	1	0	0	Polska Wytwórnia Ppaierów Wartościowych	11.06.2010r.	883 294,00	12.06.2010 na okres roku

<p>wykonanie prac budowlanych polegających na instalacji okablowania systemu sygnalizacji pożaru 3432/11/2010</p>	nieograniczony	47 273,90	12 314,12	1	0	0	PPHU Tel- Poż. System Iskra Sp. z o.o.	30.08.2010r.	27 087,46	do 110 dni od dnia protokolarneg o przekazania terenu robót
<p>wykonanie prac budowlanych polegających na instalacji wentylacji 3432/12/2010</p>	nieograniczony	240 724,49	62 705,00	4	1	1	Rawent M. Radecki	30.08.2010r.	221 443,93	do 110 dni od dnia protokolarneg o przekazania terenu robót
<p>zamówienie uzupełniające "usuwanie azbestu..." 3432/13/2010</p>	zamówienie z wolnej ręki	29 200,00	7 606,15	1	0	0	Groneko M. Gronowski	30.09.2010r.	31 244,00	30.09.2010r.- 30.11.2010r.



<p>wykonanie instalacji elektrycznej do zasilania urządzeń wentylacyjnych i wentylatorów oddymiających w pomieszczeniach budynku starostwa 3432/14/2010 zam. Dodatkowe</p>	<p>zamówienie z wolnej ręki</p>	<p>16 609,72</p>	<p>4 326,57</p>	<p>1</p>	<p>0</p>	<p>0</p>	<p>Zakład Malarsko - Budowlany Budownictwo zabytkowe i Współczesne Paweł Mikołajczak</p>	<p>21.10.2010r.</p>	<p>19 501,30</p>	<p>10 dni od dnia podpisania umowy</p>
<p>modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obszaru ewidencyjnego Pyzdry 3432/15/2010</p>	<p>nieograniczony</p>	<p>200 000,00</p>	<p>52 096,90</p>	<p>1</p>	<p>0</p>	<p>0</p>	<p>GEO- LEX S.C.</p>	<p>21.10.2010r.</p>	<p>243 878,00</p>	<p>20.12.2010r.</p>

remont pomieszczeń biurowych, holi, parteru i I piętra, sali konferencyjnej, biur starostów, sekretariatu starej części budynku starostwa 3432/16/2010 - zam uzupełniające	zamówienie z wolnej ręki	36 495,44	9 506,50	1	0	0	Zakład Malarsko - Budowlany Budownictwo zabytkowe i Współczesne Paweł Mikołajczak	09.11.2010r.	44 524,43	20 dni od dnia podpisania umowy
zakup i dostawa mebli biurowych 3432/17/2010	nieograniczony	56 827,86	14 802,78	5	0	0	TAMAR S.J.	06.12.2010r.	51 048,00	3 tygodnie od dnia podpisania umowy
zakup i dostawa sprzętu komputerowego - serwery 3432/18/2010	nieograniczony	72 016,39	18 759,16	1-cz.I, 1-cz.II	0	0	Wector Online Sp. z o.o.	14.12.2010r.	cz.I -37894,30, cz.II-46070,86	15 dni od dnia podpisania umowy

zakup i dostawa mebli biurowych 3432/19/2010	nieograniczony	156 196,73	40 686,83	2-cz.I,2-cz.II	0	0	cz.I - P.M.Orient, eEksport, Inport, cz.II - TAMAR S.J.	15.12.2010r.	cz.I-40800,00, cz.II-85302,00	3 miesiące od dnia podpisania umowy
uzupełniająca instalacja elektryczna na potrzeby zasilania sprzętu audiowizualnego 3432/20/2010 - zam. Uzupełniająca	zamówienie z wolnej ręki	2 126,23	553,85	1	0	0	Zakład Malarsko - Budowlany Budownictwo zabytkowe i Współczesne Paweł Mikołajczak	14.12.2010r.	2 487,53	1 dzień od dnia podpisania umowy

remont pomieszczeń biurowych, holi, parteru i I piętra, sali konferencyjnej, biur starostów, sekretariatu starej części budynku starostwa 3432/21/2010 - zam. Uzupełniające	zamówienie z wolnej ręki	28 604,29	7 450,97	1	0	0	Zakład Malarsko - Budowlany Budownictwo zabytkowe i Współczesne Paweł Mikołajczak	14.12.2010r.	34 166,10	17 dni od dnia podpisania umowy
tablice rejestracyjne 3432/22/2010	nieograniczony	303 847,13	79 147,47	5	3	3	Utal Sp z oo	10.01.2011 r.	127 266,50	31.12.2011r.

<p>remont pomieszczeń biurowych, holi, parteru i I piętra, sali konferencyjnej, biur starostów, sekretariatu starej części budynku starostwa 3432/23/2010 - zam. Uzupełniające</p>	zamówienie z wolnej ręki	49 783,73	12 967,89	1	0	0	Zakład Malarsko - Budowlany Budownictwo zabytkowe i Współczesne Paweł Mikołajczak	21.12.2010r.	60 259,00	15 dni od dnia podpisania umowy
<p>wykonanie prac uzupełniających obejmujących rozbudowę sieci teledinformatycznej 3432/24/2010 - zam. Dodatkowe</p>	zamówienie z wolnej ręki	2 506,74	652,97	1	0	0	Firma Gumienny	13.01.2011r.	5 779,86	4 dni od dnia podpisania umowy

wykonanie prac nieprzewidzianych dla instalacji okablowania strukturalnego starostwa 3432/25/2010 - zam. Uzupełniające	zamówienie z wolnej ręki	5 186,60	1 351,03	1	0	0	Firma Gumienny	13.01.2011r.	9 382,22	3 dni od dnia podpisania umowy
<b>POWIAT WRZESIŃSKI</b>										
Przebudowa odcinka drogi powiatowej Nekla - Mystki 3433/1/2010	nieograniczony	2 909 180,33	757 796,39	4	0	0	Pol-Dróg Piła sp. Z o.o.	31.05.2010 r.	2 906 033,18	15.09.2010 r.-dzień protokołarnego przekazania terenu robót
Przebudowa i rozbudowa odcinka Tarnowa Spławie - Nowa Wieś Podgórna 3433/2/2010	nieograniczony	5 521 739,82	1 438 327,64	4	0	0	STRABAG S.p z o.o.	14.07.2010r.	4 609 715,94	09.06.2011 r.-dzień protokołarnego przekazania terenu robót

Nadzór inżynierski nad przebudową odcinka Tarnowa Spławie - Nowa Wieś Podgórna 3433/3/2010	nieograniczony	67 080,00	17 473,30	2	0	0	Przedsiębiorstwo DROg-KAR	14.07.2010r.	41 358,00	III kwartał 2010r. III kwartał 2011r.
zaciągnięcie kredytu - 5 000 000 3433/4/2010	nieograniczony	744 766,00	194 000,00	3	1	1	ING Bank Śląski	22.10.2010r.	5 000 000,00	31.12.2016r
budowa hali i wiaty magazynowej 3433/5/2010	nieograniczony	1742 821,96	453 978,11	2	0	1	POSBAU S.A.	07.09.2010r.	1 621 440,82	etap I - 10.11.2010r · etap II- 10.07.2011r ·
zakup i dostawa karetki 3433/6/2010	nieograniczony	152 903,32	39 828,95	2	0	0	unieważnienie na podst. art.93 ust.1 pkt 4			
zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej pogrupowanej w 26 pakietach 3433/7/2010	nieograniczony	607 949,18	158 361,34	24	9	13	NOWAMED Sp. z o.o.	16.11.2010r.	507,54	05.12.2010r.
							TEHAND Sp. z o.o.	22.11.2010r.	9 150,00	05.12.2010r.
							RichterMed Sp. z o.o.	22.11.2010r.	193 254,84	05.12.2010r.

							PIW K. Góral	22.11.2010r.	21 935,00	05.12.2010r.
							Centrowet Cezar Sp. z o.o.	22.11.2010r.	10 165,00	05.12.2010r.
							NOWAMED Sp. z o.o.	12.11.2010r.	2 810,88	05.12.2010r.
							Stryker Polska Sp. z o.o.	22.11.2010r.	50 424,82	05.12.2010r.
							Asculap Chifa	12.11.2010r.	92 769,00	05.12.2010r.
							Redicalus	16.11.2010r.	21 520,00	05.12.2010r.
							B-Medica Consulting	12.11.2010r.	24 717,00	05.12.2010r.
							Euromed Medical Solution sp z o.o.	16.11.2010r.	32 490,00	05.12.2010r.
							Medicor-Pol	12.11.2010r.	18 190,00	05.12.2010r.
zakup i dostawa karetki 3433/8/2010	nieograniczony	152 852,95	39 815,82	2	0	0	ANZ Kutno Sp. z o.o.	03.11.2010r.	185 239,88	15.12.2010r.
zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej pogrupowanej w 8 pakietach 3433/9/2010	nieograniczony	121 721,31	31 706,51	2	0	0	Duthmed PL Sp. z o.o.	12.11.2010r.	22 470,00	05.12.2010r.
							Drager Polska Sp z o.o.	02.11.2010r.	48 150,00	05.12.2010r.



wyłonienie trenerów szkoleń 3433/10/2010	nieograniczony	72 000,00	18 754,88	4	0	0	Hensen Polska Sp. z o.o.	17.11.2010r.	14 878,00	31.03.2011r.
							SID Szklenia i Doradztwo Sp. z o.o.	07.12.2010r.	14 200,00	31.03.2011r.
zakup i dostawa sprzętu komputerowego 3433/11/2010	nieograniczony	57 245,08	14 911,46	2	0	0	PPHU Zuber	09.12.2010r.	2 745,00	21 dni od dnia podpisania umowy
							IMAG Recording Solutions	22.11.2010r.	48 800,00	21 dni od dnia podpisania umowy
zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej 3433/12/2010 - 6 pakietów	zamówienie z wolnej ręki	46 311,48	1 263,42	brak ofert wykonawcy						
zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej 3433/13/2010 - 6 pakietów	zamówienie z wolnej ręki	46 311,48	1 263,42	brak ofert wykonawcy						
szkolenia 3433/14/2010	zamówienie z wolnej ręki	18 000,00	4 688,72	1	0	0	Agata Legat	06.12.2010r.	18 000,00	31.03.2011r.

zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej 3433/15/2010	nieograniczony	72 377,05	18 835,10	5	0	0	Informer Med. Sp. z o.o.	14.12.2010r.	5 337,50	23.12.2010r.
							LPW Romar	14.12.2010r.	8 731,20	23.12.2010r.
kredyt długoterminowy - 3 800 000 3433/16/2010	nieograniczony	737 364,74	192 072,09	2	1	1	Nordea Bank	23.12.2010r.	3.800.000,00	31.12.2017r.
szkolenia 3433/17/2010	zamówienie z wolnej ręki	18 000,00	4 688,72	1	0	0	Biuro Konsultingowe AE	17.12.2010r.	18 000,00	31.03.2011r.
zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej 3433/18/2010	nieograniczony	32 786,88	8 540,47	2	0	0	Elite Sp. z o.o.	14.12.2010r.	4 145,14	23.12.2010r.
zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej 3433/19/2010	zamówienie z wolnej ręki	40 983,61	10 675,60	brak ofert wykonawcy						
zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej 3433/20/2010	nieograniczony	18 852,45	4 910,97	unieważnienie na podst. art.93 ust.1 pkt 4						

zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej 3433/21/2010 - Pelot	zamówienie z wolnej ręki	13 934,43	3 629,70	brak ofert wykonawcy						
zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej 3433/22/2010 - PH - Metr	zamówienie z wolnej ręki	8 196,72	2 135,12	brak ofert wykonawcy						
zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej 3433/23/2010 - Nebulizator ze stojakiem, 2 inhalatory	zamówienie z wolnej ręki	4 508,20	1 174,32	1	0	0	Medbryt Sp. z o.o.	16.12.2010r.	6 194,00	29.12.2010r.

zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej 3433/24/2010 - dozownik tlenowy z reduktorem (4 szt.)	zamówienie z wolnej ręki	1 639,34	427,02	1	0	0	Hidro Gaz Med. Sp J	16.12.2010r.	2 174,24	29.12.2010r.
zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej 3433/26/2010 - przenosny koncentrator tlenu (3szt.)	zamówienie z wolnej ręki	7 377,05	1 921,61	1	0	0	Pro Vita	27.12.2010r.	10 998,00	29.12.2010r.
zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej 3433/27/2010 - narzędzie chirurgiczno-położnicze	zamówienie z wolnej ręki	10 655,74	2 775,66	brak ofert wykonawcy						

zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej 3433/28/2010 - narzędzie chirurgiczne	nieograniczony	16 393,44	4 270,23	2	0	0	Arno Med Sp. z o.o.	28.12.2010r.	16 737,12	29.12.2010r.
zakup i dostawa sprzętu i aparatury medycznej 3433/29/2010 - respirator	nieograniczony	130 000,00	33 862,99	1	0	0	Drager Polska Sp z o.o.	27.12.2010r.	124 732,04	29.12.2010r.

### **Wniosek:**

Na podstawie dostarczonej i skontrolowanej dokumentacji Komisja Rewizyjna stwierdziła, że sposób przeprowadzania przetargów był prawidłowy, w sposób jawny dokonywano wyboru najkorzystniejszej oferty oraz przestrzegane były procedury postępowania o udzielenie zamówień publicznych.

### **5. Ocena rocznych sprawozdań budżetowych w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych**

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniami przedłożonymi przez skarbnika powiatu Beatę Walkowiak i porównała je z przedłożonym przez Zarząd Powiatu sprawozdaniem z wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że przedłożone sprawozdania:

- a. Rb – 50 Kwartalne sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami (za IV kwartał 2010 roku),
- b. Rb – 34 Kwartalne sprawozdanie wykonania planów finansowych dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych (za okres od początku roku 2010 do końca 4 kwartału roku 2010),
- c. Rb – 27ZZ Kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami,
- d. Rb – N Kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych,
- e. Rb – NDS Kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie,
- f. Rb – Z Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji,
- g. Rb – UN Roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych wg wartości księgowej,
- h. Rb – UZ – Roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych,
- i. Rb – 33 Roczne sprawozdanie z wykonania planów finansowego funduszy celowych nieposiadających osobowości prawnej (za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2010),

- j. Rb – 31 Roczne sprawozdanie z wykonania planów finansowych gospodarstw pomocniczych,
- k. Rb – 27S Roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego (za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2010),
- l. Rb – 28S Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego (za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2010),
- m. Rb – ST Roczne sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego,

wykazują zgodność kwot planowanych i wykonanych. Sprawozdania statystyczne złożone zostały w obowiązującym terminie.

Komisja Rewizyjna nie stwierdza naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

## **6. Zobowiązania wymagalne**

Na podstawie przedłożonych sprawozdań:

Rb-Z kwartalne sprawozdania o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji,

Rb-28 S Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych w jednostkach samorządu terytorialnego,

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że w 2010 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

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

Budżet powiatu wrzesińskiego za 2010 rok przyjęty **uchwałą nr 209/XXXIII/2009** z dnia 8 grudnia 2009 roku został zmieniony w ciągu roku budżetowego 14 razy:

7.1. uchwałami Rady Powiatu został zmieniony 10 razy:

- a) uchwałą nr 223/XXXV/2010 z dnia 4 lutego 2010 roku
- b) uchwałą nr 235/XXXVI/2010 z dnia 25 marca 2010 roku
- c) uchwałą nr 238/XXXVII/2010 z dnia 22 kwietnia 2010 roku
- d) uchwałą nr 243/XXXIX/2010 z dnia 25 maja 2010 roku
- e) uchwałą nr 251/XL/2010 z dnia 30 czerwca 2010 roku
- f) uchwałą nr 262/XLI/2010 z dnia 31 sierpnia 2010 roku
- g) uchwałą nr 268/XLII/2010 z dnia 29 września 2010 roku
- h) uchwałą nr 276/XLIII/2010 z dnia 21 października 2010 roku
- i) uchwałą nr 17/II/2010 z dnia 15 grudnia 2010 roku

j) uchwałą nr 19/III/2010 z dnia 30 grudnia 2010 roku

7.2. uchwałami Zarządu Powiatu został zmieniony 4 razy:

a) uchwałą nr 523/2010 z dnia 30 marca 2010 roku

b) uchwałą nr 577/2010 z dnia 20 lipca 2010 roku

c) uchwałą nr 658/2010 z dnia 27 października 2010 roku

d) uchwałą nr 693/2010 z dnia 25 listopada 2010 roku

### **Wniosek:**

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

### **8. Wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym**

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym – bilans z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku i z wyjaśnieniami skarbnika powiatu p. B. Walkowiak

Komisja Rewizyjna celem zbadania bilansu z wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok korzystała z następujących dokumentów:

- a. sprawozdania Rb – NDS o nadwyżce/deficycie za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2010 roku,
- b. potwierdzeń środków na rachunkach bankowych,
- c. sprawozdania Rb – Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji,
- d. oraz z dokumentacji księgowej.

Analizując bilans z wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 roku Komisja Rewizyjna ustaliła:

### **Aktywa**

I. Środki pieniężne na dzień 31.12.2010 roku na rachunku bankowym wynosiły 4.350.001,96 zł:

1. Konto organu kwota **4.151.113,23 zł**, w tym:  
**174.000,00 zł** – dotacja celowa dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej na styczeń 2011 r.  
**1.996.764,00 zł** – subwencja oświatowa na styczeń 2011 r.



2. Konto do realizacji projektu mobilności w programie Leonarda da Vinci kwota **112.652,84 zł.**

3. Konta do realizacji projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (5 rachunków bankowych) kwota **86.235,89 zł.**

W bilansie z wykonania budżetu na dzień 31.12.2010 r. w pozycji **I.1.1. Środki pieniężne budżetu** wykazano kwotę **4.350.001,96 zł** i są zgodne ze stanem środków na rachunkach bankowych na dzień 31 grudnia 2010 roku.

**II. W pozycji II. Należności i rozliczenia** wykazana kwota **305.762,61 zł** na którą składają się następujące pozycje:

należny udział w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych w kwocie 303.933,19 zł oraz należności od budżetu oraz od dostawców kwota 1.829,42 zł.

### **Pasywa**

I. Saldo w bilansie wykazano w pozycji **I.1. Zobowiązania finansowe** kwota **15.881.646,90 zł** jest zgodna z ewidencją księgową oraz ze sprawozdania Rb Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.

II. Po stronie pasywów ujęto kwotę **21.229,88 zł** poz. **I.2 Zobowiązania wobec budżetów** na którą składają się między innymi zobowiązania z tytułu niewykorzystanych dotacji, nadpłata urzędów skarbowych z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, zobowiązania wobec Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców oraz rozrachunki między kontami budżetu.

III. Po stronie pasywów ujęto kwotę **463,50 zł** poz. **I.3 Pozostałe zobowiązania** na którą składają się zobowiązania wobec dostawców.

IV. W pozycji **II. 1.2. Niedobór budżetu** ujęto kwotę ze znakiem minus **-4.436.751,53 zł.** Komisja analizując tą pozycję odniosła się do sprawozdania Rb – NDS z którego wynika, że deficyt wykazany w w/w sprawozdaniu wynosi -4.436.751,53 zł co potwierdza zgodność z w/w pozycją bilansu. Ponadto komisja ustaliła, że dochody ogółem powiatu wg sprawozdania zbiorczego Rb – 27 S za 2010 roku wynoszą 58.760.383,83 zł natomiast wydatki ogółem powiatu wg sprawozdania Rb – 28 S za 2010 wynoszą 63.197.135,36 zł. Potwierdza to, że deficyt za rok 2010 wynosi -4.436.751,53 zł.

V. W pozycji **II. 6. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasadach budżetu (+) (-)** wynosi **8.981.588,18 zł** i jest zgodny z ewidencją księgową.

VI. W pozycji **III. Inne pasywa** wykazana kwota **2.170.764,00 zł** jest zgodna z ewidencją księgową.

Według wyjaśnień skarbnika na kwotę 2.170.764,00 zł składają się następujące pozycje :

1. część oświatowa subwencji ogólnej dla powiatów na miesiąc styczeń 2011 r. w kwocie 1.996.764,00 zł, środki wpłynęły do budżetu w dniu 22 grudnia 2010 roku,
2. dotacja celowa na rok 2011 (rozdz. 75411) w kwocie 174.000,00 zł z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, środki wpłynęły do budżetu w dniu 28.12.2010 r.

### **Wniosek:**

**Komisja Rewizyjna na podstawie przedłożonego sprawozdania finansowego i wyjaśnieniach skarbnika powiatu stwierdza, że dane wykazane w bilansie z wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2010 roku są zgodne z ewidencją księgową oraz ze sprawozdaniami w/w.**

### **9. Wyrażenie opinii o wydatkach na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych**

Komisja Rewizyjna stwierdza, że przedłożone przez Zarząd Powiatu sprawozdanie dotyczące programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5.ust. 1 pkt. 2 i 3 dokonywanych w trakcie roku budżetowego jest zgodne z przepisem art. 269 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz z art. 3 teŹ ustawy.

### **10. Rzetelność sporządzonego przez Zarząd sprawozdania z wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok.**

Komisja Rewizyjna zapoznała się z uchwałą Nr SO – 0954/13/5/2011 Ko Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 14 kwietnia 2011 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonaniu budżetu Powiatu Wrzesińskiego za rok 2010 i ustosunkowała się do stwierdzeń w niej zawartej.

Skarbnik powiatu Pani Beata Walkowiak złożyła w wyŹej wymienionym zakresie stosowne wyjaśnienia i tak:

#### **10.1 W odniesieniu do zapłaconej kary umownej za odstąpienie od umowy.**

*Poniesienie kary umownej było wynikiem odstąpienia od umowy (nr NI/06/- ZP-ST/2010), która dotyczyła przebudowy parteru i I piętra z wyłączeniem łącznika budynku Starostwa Powiatowego we Wrześni (instalacji wentylacyjnej). Powodem odstąpienia od umowy było nabycie wiedzy przez zamawiającego (Powiat Wrzesiński) o istotnych wadach w dokumentacji projektowej. Realizacja inwestycji wg błędnej*

*dokumentacji naraziłaby Powiat na poniesienie kosztów finansowych niewspółmiernie większych od wartości zapłaconej kary umownej. Wobec powyższego odstąpienie od umowy było konieczne. Wobec firmy, która przygotowała wadliwą dokumentację, prowadzone jest postępowanie likwidacyjne szkody w ramach obowiązkowego ubezpieczenia projektantów.*

Komisja Rewizyjna przyjęła złożone wyjaśnienia uznając, że są wyczerpujące i nie budzące zastrzeżeń.

#### **10.2. Poniesionych wydatkach na zakup materiałów budowlanych niezbędnych do remontu basenów w Ośrodku Rekreacyjno – Wypoczynkowym Relax w Orzechowie.**

*Aktem notarialnym nr Rp. A nr 4447/07 dnia 9 sierpnia 2007 roku Powiat Wrzesiński otrzymał od gminy Miłosław darowiznę w postaci nieruchomości położonej w Orzechowie. Przedmiotem darowizny jest teren tzw. Ośrodka Rekreacyjnego „Relax” przy ul. Topolowej w Orzechowie. Na działce znajdują się budynki i urządzenia stanowiące „rekreacyjne” wyposażenia ośrodka – budynek świetlicy z zapleczem kuchennym i sanitariatami, 2 niecki basenów otwartych. Obiekt przestał być używany od końca lat dziewięćdziesiątych XX wieku. Bez dokonywania szczegółowych analiz przyjęto, że stan zniszczeń obiektów nie daje podstaw do ustalenia jakiegokolwiek ich wartości. W związku z tym w ewidencji księgowej wskazano tylko wartość gruntów – 150.000,00 zł. W akcie notarialnym pominięto zatem obiekty rekreacyjne ośrodka jako oszacowane na wartość 0,00 zł. Stan obiektów, w tym niecek basenów, po dokonaniu niewielkich remontów pozwolił uruchomić ośrodek, który nieodpłatnie był udostępniany mieszkańcom powiatu wrzesińskiego.*

Komisja Rewizyjna przyjęła wyjaśnienia skarbnika powiatu uznając, iż są zasadne.

Celem rozwiania wątpliwości w kwestii nieruchomości Komisja Rewizyjna wystąpi do Zarządu Powiatu o uregulowanie tej kwestii.

#### **10.3. Udzielonej dotacji Towarzystwu Turystyki Wodnej „Perkoz” Pызdry.**

*Towarzystwo Turystyki Wodnej „Perkoz”, należy do stowarzyszeń aktywnie działających na rzecz mieszkańców powiatu wrzesińskiego, od kilku lat skutecznie pozyskuje środki, także powiatowe na popularyzację i rozwój aktywności turystycznej i rekreacyjnej na rzece Warcie. Stowarzyszenie nie posiada prawa własności terenów na których tworzy bezpieczną bazę do cumowania łodzi i kajaków (w załączeniu umowa użyczenia terenu przy Warcie w Pызdrach). Nie posiada majątku, którego wartość, poprzez uzyskanie dotacji mogłaby wzrosnąć. Stworzenie bezpiecznych*

*warunków do cumowania i odpoczynku na brzegu rzeki wymaga prac porządkowych i budowlanych. Udzielone Stowarzyszeniu wsparcie, z punktu widzenia powiatu jako podmiotu dotującego, nie ma charakteru inwestycyjnego, są to środki na wydatki bieżące, służące stworzeniu bezpiecznego ruchu turystycznego na rzece Warcie. Błędnie natomiast sformułowano nazwę zadania, która sugeruje, że finansowanie dotyczy zadania inwestycyjnego, z którymi miałyby się wiązać wydatki majątkowe.*

Komisja Rewizyjna przyjęła złożone wyjaśnienia uznając, że są wyczerpujące i nie budzące zastrzeżeń.

**Komisja Rewizyjna na podstawie szczegółowej analizy złożonego przez Zarząd Powiatu we Wrześni sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2010 rok wraz z częścią opisową, a także po zapoznaniu się z informacją o stanie mienia komunalnego stwierdza, że dokumentacja przygotowana została w sposób rzetelny.**

**Na podstawie dokonanej analizy przedłożonego sprawozdania, dokumentów źródłowych udostępnionych Komisji w toku prowadzonych czynności kontrolnych, wyników kontroli przeprowadzonych przez Komisję w ciągu 2010 roku w starostwie jak i jednostkach organizacyjnych powiatu wrzesińskiego w: Powiatowym Zarządzie Dróg, Powiatowym Centrum Edukacji Zawodowej i Domu Pomocy Społecznej, stwierdza, że Zarząd prawidłowo realizował budżet w 2010 roku, przestrzegając dyscypliny finansów publicznych.**

Podpisy członków Komisji:

1. Maria Taciak .....
2. Henryka Waligóra .....
3. Przemysław Hirschfeld .....
4. Janusz Balcerzak .....
5. Marek Przyjemski .....

Września, 31 maja 2011

r.

*Pan  
Grzegorz Kaźmierczak  
Przewodniczący  
Rady Powiatu we Wrzeźni*

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym Komisja Rewizyjna Rady Powiatu we Wrzeźni w składzie:

1. *Maria Taciak* – przewodnicząca Komisji
2. Radni, członkowie Komisji:
  - *Janusz Balcerzak*
  - *Przemysław Hirschfeld*
  - *Marek Przyjemski*
  - *Henryka Waligóra*

na posiedzeniu w dniu 31. 05. 2011 roku wnioskuje o udzielenie Zarządowi Powiatu we Wrzeźni absolutorium z wykonania budżetu za 2010 rok.

### *Uzasadnienie*

Komisja Rewizyjna przeprowadziła w dniach: 18.04.2011r., 29.04.2011r., 09.05.2011 r., 26.05.2011r. oraz 31.05.2011r. kontrolę przedłożonego

przez Zarząd Powiatu sprawozdania z wykonania budżetu za 2010 rok. Realizując czynności kontrolne Komisja Rewizyjna badała czy podejmowane przez Zarząd Powiatu działania przy realizacji budżetu były zgodne z prawem, a ponadto czy przestrzegano zasady jawności przy udzielaniu kwot dotacji z budżetu oraz czy nie nastąpiło naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Komisja Rewizyjna oceniła:

1. wykonanie dochodów budżetowych;
2. wykonanie wydatków budżetowych;
3. rozdysponowanie rezerwy celowej i ogólnej;
4. realizowanie procedur w zakresie zamówień publicznych;
5. roczne sprawozdanie budżetowe w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych;
6. zobowiązania wymagalne;
7. zmiany w budżecie oraz korzystanie przez Zarząd z upoważnienia do dokonywania zmian w budżecie ;
8. rzetelność sporządzonego przez Zarząd sprawozdania z wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok .

Komisja Rewizyjna wyraziła:

1. opinię o sprawozdaniach finansowych;
2. opinię o wydatkach na realizację programów finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 punkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Dokonane w toku kontroli ustalenia, a także ustalenia z kontroli przeprowadzonej w ciągu roku budżetowego w Starostwie Powiatowym i powiatowych jednostkach organizacyjnych tj. w Powiatowym Zarządzie Dróg, w Powiatowym Centrum Edukacji Zawodowej oraz w Domu Pomocy Społecznej stanowiły podstawę do wyrażenia opinii w sprawie wykonania budżetu powiatu za 2010 rok, którą Komisja załącza do niniejszego wniosku. Komisja Rewizyjna stwierdza, że budżet powiatu wrzesińskiego w 2010 roku realizowany był w sposób rzetelny, celowy, gospodarny i zgodny z prawem.

Głosowanie nad wnioskiem w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu absolutorium z wykonania budżetu za 2010 rok odbyło się na posiedzeniu

Komisji Rewizyjnej w dniu 31.05.2011 r.

**„za” przyjęciem wniosku głosowało 5 radnych**  
**„przeciw” – 0 głosów**  
**„wstrzymało się” – 0 głosów**

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. *Maria Taciak*

.....

2. *Janusz Balcerzak*

.....

3. *Przemysław Hirschfeld*

.....

4. *Marek Przyjemski*

.....

5. *Henryka Waligóra*

.....

**U C H W A Ł A Nr SO - 0955/37/8/Ko/2011**  
**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu**  
**z dnia 08 czerwca 2011 r.**

w sprawie wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wrzesińskiego w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu za 2010 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 11/2009 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 6 lipca 2009 r. w osobach:

Przewodniczący: Leszek Maciejewski

Członkowie: Józef Goździkiewicz  
Renata Konowalek

działając na podstawie art. 13 pkt 8 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577) i w związku z art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1592) po zapoznaniu się z wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wrzesińskiego w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu za 2010 r. wyraża następującą opinię:

Przedmiotowy wniosek został wyrażony w treści pisma z dnia 31 maja 2011 r. skierowanego do Przewodniczącego Rady Powiatu, które obejmuje również uzasadnienie. Do wniosku dołączono opinię Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wrzesińskiego w sprawie wykonania budżetu Powiatu za 2010 r. Z treści opinii wynika, że Komisja przeanalizowała realizację dochodów roku 2010 oraz dokonała kontroli czynności windykacyjnych wobec dłużników zalegających z zapłatą należności. Komisja ustaliła ilość wysłanych „wezwań” skierowanych do dłużników wynajmujących pomieszczenia (mieszkania, garaże i lokale użytkowe) i wieczystych użytkowników nieruchomości. Komisja przyjęła wyjaśnienia Skarbnika na okoliczność różnic powstałych w planie dochodów rozdziału 70005.

Oceniając wykonanie wydatków Komisja dokonała kontroli wybranych losowo wydatków w rozdziale 75020 oraz rozliczenia dotacji udzielonych w ramach wydatków zaplanowanych w rozdz. 92195 oraz 92605 i przedstawiła streszczenie ustaleń dokonanych w toku prowadzonych czynności kontrolnych. Ustalenia kontroli dały podstawę Komisji do dokonania oceny, iż wydatki dokonywane były celowo, w sposób racjonalny, oszczędny i rzetelny, a kontrolowana dokumentacja finansowo-księgową nie budzi zastrzeżeń. Ponadto komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym oraz informacją o stanie mienia komunalnego.

Komisja przeprowadziła także kontrolę przeprowadzonych przetargów postępowań o udzielenie zamówień publicznych i stwierdziła, że sposób przeprowadzenia przetargów był prawidłowy oraz, że przestrzegane były procedury postępowań o udzielenie zamówień publicznych. Komisja stwierdziła również zgodność sprawozdań budżetowych z ewidencją księgową.

W konkluzji Komisja stwierdziła, że Zarząd Powiatu prawidłowo realizował budżet 2010 roku przestrzegając dyscypliny finansów publicznych i na tej podstawie sformułowała wniosek o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium z tego tytułu. Decyzję w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Komisja Rewizyjna podjęła jednomyślnie. (na 5 Członków Komisji, 5 głosów „za”)



Załącznik nr.....10.....  
do protokołu nr. IX/11.  
Rady Powiatu we Wrześni  
z dnia.....16.06.2011r....

Września, 15.06.2011 r.

## OPINIA

### KOMISJI BUDŻETOWO – FINANSOWEJ

w sprawie wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok

Komisja Budżetowo – Finansowa na posiedzeniu 15 czerwca 2011 r., po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok oraz opinią Komisji Rewizyjnej wyraża o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu opinię pozytywną.

przewodniczący Komisji

Józef Szafarek

Załącznik nr...11.....  
do protokołu nr...IX/11..  
Rady Powiatu we Wrześni  
z dnia...16.06.2011r...

Wrzesnia,16.06.2011 r.

Przewodniczący Rady

Grzegorz Kaźmierczak

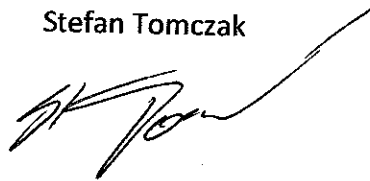
## **OPINIA KOMISJI EDUKACJU, KULTURY, SPORTU I TURYSTYKI**

**w sprawie wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2010 rok**

Komisja Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki na posiedzeniu w dniu 16.06.2011 roku po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu powiatu za rok 2010 rok, jak również z opinią Komisji Rewizyjnej w sprawie wykonania budżetu za 2010 rok pozytywnie oceniła wykonanie budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok.

Przewodniczący Komisji

Stefan Tomczak



Września 10.06.2011r.

*Przewodniczący Rady*

*Grzegorz Kaźmierczak*

**OPINIA KOMISJI ZDROWIA I POMOCY SPOŁECZNEJ**  
**w sprawie wykonania budżetu Powiatu Wrzesińskiego za 2010 rok**

Komisja Zdrowia i Pomocy Społecznej na posiedzeniu w dniu 10.06.2011 roku po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu powiatu za 2010 rok, jak również z opinią Komisji Rewizyjnej w sprawie wykonania budżetu za 2010 rok pozytywnie oceniła wykonanie budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok.

Przewodnicząca Komisji

*Henryka Waligóra* 

Załącznik nr.....13.....  
do protokołu nr...IX/11...  
Rady Powiatu we Wrześni  
z dnia.....16.06.2011r..

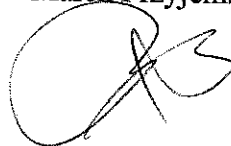
Września, 15.06.2011 r.

**OPINIA**  
**KOMISJI ROZWOJU LOKALNEGO**  
w sprawie wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok

Komisja Rozwoju Lokalnego po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu z wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej podjętą uchwałą nr So – 0954/13/5/2011/Ko z dnia 14 kwietnia 2011 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok, wyraża pozytywną opinię o wykonaniu budżetu powiatu wrzesińskiego za rok 2010.

przewodniczący Komisji

Marek Przyjemski



## Opinia

### **KOMISJI OCHRONY ŚRODOWISKA, GOSPODARKI WODNEJ, ROLNICTWA I LEŚNICTWA**

w sprawie

wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok

Komisja po zapoznaniu się ze sprawozdaniem Zarządu  
z wykonania budżetu powiatu wrzesińskiego za 2010 rok  
oraz opinią Komisji Rewizyjnej w sprawie sprawozdania  
z wykonania budżetu, wyraża **pozytywną opinię** o  
wykonaniu budżetu powiatu wrzesińskiego za rok 2010.

Przewodniczący Komisji

  
Janusz Balcerzak