

PROTOKÓŁ

z kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Starostwa Powiatowego w Radomiu za okres od 1.01.2016r. do 31.12.2016r. w powiązaniu z bilansem zamknięcia 2015r. i otwarcia 2017r.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Starostwa Powiatowego w Radomiu 26-600 Radom, ul. Domagalskiego 7 w okresie od 11.01.2017r. do 29.03.2017r. Protokół z kontroli podpisano w dniu 29.03.2017r.

Kontrolę przeprowadzili inspektorzy do spraw kontroli gospodarki finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

1. St. Inspektor Grażyna Górka nr legitymacji służbowej 0353/13
2. St. Inspektor Dariusz Piwarski nr legitymacji służbowej 0365/13
3. St. Inspektor Barbara Jusiak nr legitymacji służbowej 0007/14

Zgodnie z Upoważnieniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Nr 9/2017 z dnia 9.01.2017r.

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE.

Dokumenty do kontroli przedłożył Sekretarz Pani Renata Mazur, Pani Dorota Budzyńska – Audytor wewnętrzny, Pani Justyna Kozera – Inspektor do spraw kontroli.

1. Kierownictwo jednostki samorządu terytorialnego

W okresie objętym kontrolą funkcję Starosty Radomskiego pełnił Pan Mirosław Ślifirczyk. Rada Powiatu w Radomiu podjęła Uchwałę Nr 5/II/2014 z dnia 16 grudnia 2014r. w sprawie wyboru Starosty Radomskiego. Starosta Radomski złożył ślubowanie dnia 1 grudnia 2014r. Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę Nr 6/II/2014 z dnia 16 grudnia 2014r. w sprawie wyboru wicestarosty i pozostałych członków Zarządu Powiatu Radomskiego. Funkcję Wicestarosty Powiatu Radomskiego pełni Pan Leszek Margas. Wicestarosta złożył ślubowanie dnia 1 grudnia 2014r. Członkami Zarządu zostali: Pan Marek Jarosz, Pan Adam Siczek i Pan Henryk Słomka.

Skarbnikiem Powiatu jest Pani Joanna Wontorska powołana na to stanowisko Uchwałą Nr 212/XXII/2012 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 26.10.2012r. Sekretarzem Powiatu jest Pani Renata Mazur powołana uchwałą Nr 145/XIV/2007 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 28 grudnia 2007r.

2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne.

Starostwo Powiatowe w Radomiu posiada Statut Powiatu Radomskiego przyjęty uchwałą Nr 276/XXX/2013 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 21 czerwca 2013r. Statut określa między innymi: organizację wewnętrzną i tryb pracy Rady Powiatu Radomskiego, Komisji Powiatu, Zarządu Powiatu oraz zawiera jednostki organizacyjne, powiatowe służby, inspekcje i stráže, a także gospodarkę finansową i mienie Powiatu Radomskiego.

Statut Powiatu Radomskiego został opublikowany 28 czerwca 2013r. w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego (poz.7353).

Do jednostek organizacyjnych Powiatu Radomskiego należą:

1. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.
2. Domy Pomocy Społecznej:
 - Środowiskowy Dom Samopomocy w Jedlance.
 - Dom Pomocy Społecznej w Jedlance.
 - Dom Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach.
 - Dom Pomocy Społecznej w Wierzbicy.
3. Zakłady Opieki Zdrowotnej:
 - Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej – Szpital w Iłży.
 - Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach.
4. Szkoły ponadgimnazjalne i placówki oświatowe:
 - Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika w Iłży.
 - Liceum Ogólnokształcące im. Marii Dąbrowskiej w Pionkach.
 - Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego im. Bohaterów Ziemi Ilżeckiej w Chwałowicach.
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Stanisława Staszica w Iłży.
 - Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego im. Marii Curie Skłodowskiej w Pionkach.
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 im. J. Śniadeckiego w Pionkach.
 - Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Wierzbicy.
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Iłży.
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pionkach.
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Radomiu.
 - Międzypowiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Radomiu.
 - Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pionkach.
5. Instytucje kultury
6. Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych
7. Powiatowy Urząd Pracy.
8. Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności.
9. Starostwo Powiatowe

Powiatowe służby, inspekcje i straże tworzą:

1. Komenda Miejska Policji w Radomiu.
2. Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Radomiu.
3. Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Radomiu.
4. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Radomiu.

Wykaz jednostek organizacyjnych zawiera w pk. 5 Instytucje kultury, w pkt. 4 Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pionkach.. Powiat nie posiada takich jednostek organizacyjnych.

Organizację i zasady funkcjonowania jednostek organizacyjnych Powiatu Radomskiego określają regulaminy organizacyjne uchwalone przez Zarząd Powiatu.

Zarząd Powiatu Radomskiego podjął uchwałę Nr 67/2015 z dnia 16 lipca 2015r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Radomiu.

W Regulaminie Organizacyjnym określono między innymi:

- Strukturę organizacyjną starostwa
- Zasady kierowania i funkcjonowania starostwa
- Zadania wspólne komórek organizacyjnych starostwa
- Zadania i kompetencje poszczególnych komórek organizacyjnych starostwa



- Rozpatrywanie i załatwianie skarg, wniosków i petycji
- Zasady podpisywania pism i decyzji
- Działalność kontrolna starostwa
- Organizacja pracy starostwa.

Starosta Pan Mirosław Ślifirczyk wydał Zarządzenie Nr 32/2011 z dnia 25 maja 2011r. wraz z Załącznikami Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4, Nr 5, Nr 6 i Nr 7, w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

Załącznik Nr 1 określa Zasady rachunkowości obowiązujące w Starostwie Powiatowym w Radomiu, w tym:

- Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych
- Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego
- Opis systemu przetwarzania danych – zasady przechowywania i ochrony danych

W Załączniku Nr 2 sporządzono:

- Wykaz kont dla organu Powiatu Radomskiego
- Zasady funkcjonowania kont organu powiatu część opisowa Załącznika Nr 2 do zakładowego planu kont
- Wykaz kont dla Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, sum depozytowych oraz dochodów budżetu państwa w organie Starostwa Powiatowego w Radomiu

- Opis zasad funkcjonowania kont Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, sum depozytowych oraz dochodów budżetu państwa

W Załączniku Nr 3 określono Zakładowy plan kont obowiązujący w jednostce Starostwa Powiatowego w Radomiu, w tym:

- Zasady funkcjonowania kont dla jednostki Starostwa Powiatowego część opisowa
- Zasady ewidencji analitycznej dla jednostki

W Załączniku Nr 4 opracowano Instrukcję obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w Starostwie Powiatowym w Radomiu

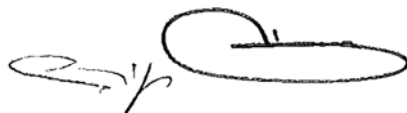
W Załączniku Nr 5 opracowano Instrukcję w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzację majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Starostwie Powiatowym w Radomiu

W Załączniku Nr 6 opracowano Instrukcję w sprawie gospodarki kasowej Starostwa Powiatowego w Radomiu

W Załączniku Nr 7 opracowano Instrukcję w sprawie gospodarki drukami ścisłego zarachowania w Starostwie Powiatowym w Radomiu

Dokonano zmian w przepisach wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu:

- Zarządzeniem Nr 57/2011 Starosty Radomskiego z dnia 30 września 2011r.
- Zarządzeniem Nr 10/2012 Starosty Radomskiego z dnia 31 stycznia 2012r.
- Zarządzeniem Nr 35/2012 Starosty Radomskiego z dnia 1 sierpnia 2012r.
- Zarządzeniem Nr 48/2012 Starosty Radomskiego z dnia 2 listopada 2012r.
- Zarządzeniem Nr 21/2013 Starosty Radomskiego z dnia 10 czerwca 2013r.
- Zarządzeniem Nr 8/2014 Starosty Radomskiego z dnia 4 lutego 2014r.
- Zarządzeniem Nr 9/2014 Starosty Radomskiego z dnia 7 lutego 2014r.
- Zarządzeniem Nr 13/2014 Starosty Radomskiego z dnia 7 marca 2014r.
- Zarządzeniem Nr 31/2014 Starosty Radomskiego z dnia 14 sierpnia 2014r.
- Zarządzeniem Nr 43/2014 Starosty Radomskiego z dnia 4 listopada 2014r.
- Zarządzeniem Nr 52/2014 Starosty Radomskiego z dnia 9 grudnia 2014r.
- Zarządzeniem Nr 56/2014 Starosty Radomskiego z dnia 18 grudnia 2014r.
- Zarządzeniem Nr 1/2016 Starosty Radomskiego z dnia 4 stycznia 2016r.

- Zarządzeniem Nr 23/2016 Starosty Radomskiego z dnia 10 sierpnia 2016r.

Zarządzeniem Nr 49/2012 Starosty Radomskiego z dnia 16 listopada 2012 roku wprowadzono procedury kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Radomiu, które zawiera między innymi:

- Cele i zakres kontroli zarządczej
- Dokumentację systemu kontroli
- Zarządzanie ryzykiem
- Samoocena systemu

Zarządzeniem Nr 46/2015 Starosty Radomskiego z dnia 18 listopada 2015r. wprowadzono zmiany w kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Radomiu. W oparciu o dokonaną ocenę wpływu i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka dokonano zmiany w §9 pkt 6 poziomu istotności ryzyka.

Starosta Powiatu dnia 14 grudnia 2016r. wydał Zarządzenie Nr 35/2016 w sprawie organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Radomiu i Zarządzenie Nr 35/2016 w sprawie organizacji kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Radomskiego.

Zarządzeniem Nr 20/2013 Starosty Radomskiego z dnia 5 czerwca 2013r. wprowadzono zmiany do Zarządzenia Nr 17/2012 Starosty Radomskiego z dnia 9 marca 2012r w sprawie wprowadzenia procedur wykonywania kontroli przez Samodzielne Stanowiska do spraw kontroli Starostwa Powiatowego w Radomiu. Zmiana polega na wprowadzeniu do §5 załącznika do Zarządzenia nr 17/2012 z dnia 9 marca 2012r. pkt 7, w brzmieniu „Kontrole w jednostkach organizacyjnych powiatu Radomskiego przeprowadzane co najmniej raz na dwa lata”

Funkcjonowanie adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Radomiu zapewnia Starosta Radomski. Koordynowanie funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Radomiu należy do zadań Sekretarza Powiatu.

Plan kontroli opracowuje koordynator kontroli, zatwierdza zaś przewodniczący zarządu do dnia 15-tego każdego roku kalendarzowego.

Po zakończeniu roku kalendarzowego koordynator kontroli sporządza zbiorcze sprawozdanie z wykonania planu kontroli i przedkłada przewodniczącemu zarządu.

Kontrolę przeprowadzają pracownicy zatrudnieni na samodzielnych stanowiskach ds. kontroli.

Plan kontroli na 2016r. został sporządzony i zatwierdzony przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka 15 stycznia 2016r. Plan kontroli został zrealizowany w 100%. Z każdej przeprowadzonej kontroli sporządzony został Protokół. Sprawozdanie zbiorcze z przeprowadzonych kontroli przedłożono Staroście Panu Mirosławowi Ślifirczykowi dnia 28 lutego 2017r. Przepisy odnośnie audytu obejmuje Księga Audytu Wewnętrznego.

Na 2016r. ustalony został plan audytu na rok 2016., który został zatwierdzony przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka. Plan kontroli na rok 2016 obejmuje kontrole:

1.Temat: Nadzór nad stowarzyszeniami i prowadzenie rejestrów stowarzyszeń i klubów.
Jednostka kontrolowana : Starostwo Powiatowe w Radomiu.



2. Temat: Przestrzeganie procedur ochrony danych osobowych w jednostkach organizacyjnych powiatu. Jednostki kontrolowane:

- Dom Pomocy Społecznej w Wierzbicy
- Dom Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach
- Dom Pomocy Społecznej w Jedlance
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Radomiu
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pionkach
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Iłży

3. Temat: Ocena funkcjonowania Biuletynu Informacji Publicznej w jednostkach organizacyjnych. Jednostki kontrolowane: jednostki organizacyjne Powiatu Radomskiego

4. Temat: Analiza sposobu organizowania opieki w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych i wydawanie decyzji naliczających odpłatność za pobyt dziecka w rodzinie zastępczej. Jednostka kontrolowana: Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.

W roku 2016 nie zrealizowano przyjętego planu kontroli. Przeprowadzono jedną kontrolę. Kontrolą objęto tylko Starostwo Powiatowe w Radomiu, pod kątem: prowadzenia ewidencji uczniowskich klubów sportowych; prowadzenia ewidencji innych niż uczniowskich klubów działających w formie stowarzyszenia, których statuty nie przewidują prowadzenia działalności gospodarczej; prowadzenia ewidencji stowarzyszeń zwykłych i nadzoru nad stowarzyszeniami.

Z przeprowadzonej kontroli został sporządzony i podpisany protokół przez Panią Dorotę Budzyńską Audytora wewnętrznego. Sprawozdanie z przeprowadzonego zadania zostało złożone Staroście Panu Mirosławowi Ślifirczykowi.

3. Dane ogólne o jednostce samorządu terytorialnego.

Powiat Radomski, zwany dalej „Powiatem”, stanowi lokalną wspólnotę samorządową osób zamieszkałych na jego terytorium. Terytorium Powiatu obejmuje:

1. miasto Pionki;
2. miasta i gminy: Iłża, Skaryszew;
3. gminy: Gózd, Jastrzębia, Jedlińsk, Jedlnia Letnisko, Kowala, Pionki, Przytyk, Wierzbica, Wolanów, Zakrzew.

Siedzibą organu Powiatu jest miasto Radom.

II. KSIĘGOWOŚĆ I SPRAWOZDAWCZOŚĆ.

1. Gospodarka pieniężna i kontrola kasy.

Dokumenty do kontroli przedłożyły: Skarbnik Powiatu Radomskiego Pani Joanna Wontorska, Naczelnik Wydziału Finansowego – Główny księgowy Pani Barbara Gajowiak, Kierownik Oddziału Obsługi Finansowo-Księgowej Budżetu Powiatu, PFRON i Dochodów Budżetu Państwa Pani Bożena Kokoszka, Kierownik Oddziału Obsługi Finansowo-Księgowej Pani Maria Jastrzębska.

Gospodarka środkami pieniężnymi. Gospodarka kasowa.

Gospodarkę środkami pieniężnymi i gospodarkę kasową reguluje Zarządzenie Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011r. w sprawie: przepisów wewnętrznych

regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu, które zostało zmienione:

- Zarządzeniem Nr 31/2014 Starosty Radomskiego z dnia 14 sierpnia 2014r. w sprawie zmiany do Zarządzenia Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

- Zarządzeniem Nr 52/2014 Starosty Radomskiego z dnia 9 sierpnia 2014r. w sprawie zmiany do Zarządzenia Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

- Zarządzeniem Nr 23/2016 Starosty Radomskiego z dnia 10 sierpnia 2016r. w sprawie zmiany do Zarządzenia Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

Rozliczenia gotówkowe Starostwa Powiatowego w Radomiu dokonywane są za pośrednictwem kasy i za pośrednictwem banku lub przez wpłatę gotówki na rachunek bankowy. Formę rozliczeń gotówkowych stosuje się w tych przypadkach, gdy nie jest możliwe rozliczenie w formie bezgotówkowej. Starostwo jest obowiązane do rozliczeń za pośrednictwem rachunku bankowego w przypadku gdy stroną transakcji jest przedsiębiorca oraz jednorazowa wartość transakcji bez względu na liczbę wynikających z niej płatności przekracza równowartość 15000 euro przeliczonych na złote według średniego kursu walut obcych ogłaszanego przez NBP ostatniego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym dokonano transakcji.

W Starostwie Powiatowym w Radomiu funkcjonują dwa punkty kasowe zlokalizowane:

- w pokoju nr 133 w budynku przy ul. Domagalskiego 7

- w pokoju nr 208 w budynku przy ul. Granicznej 24.

Osobami upoważnionymi do dysponowania środkami pieniężnymi są: Starosta, Wicestarosta lub Sekretarz, Główny Księgowy lub upoważniony Kierownik Oddziału Wydziału Finansowego.

Osobami upoważnionymi do prowadzenia kasy przy ul. Domagalskiego 7 jest [REDAKTOWANE], zaś kasy przy ul. Granicznej jest [REDAKTOWANE]. Kasjerki złożyły oświadczenia o ponoszeniu pełnej odpowiedzialności za powierzoną im gotówkę i inne walory pieniężne. Dnia 1.03.2010r. [REDAKTOWANE] i [REDAKTOWANE] dnia 11.01.1999r.

Kasy znajdują się w odpowiednio zabezpieczonych pomieszczeniach, zaopatrzonych w sygnalizację alarmową i szafę stalową do przechowywania środków pieniężnych.

[REDAKTOWANE], jeżeli nie przekracza 0,04 jednostki obliczeniowej, zaś powyżej 0,004 jednostek obliczeniowych [REDAKTOWANE].

Pogotowie kasowe:

- niezbędny zapas gotówki na bieżące wydatki ustalony przez kierownika jednostki o wartości [REDAKTOWANE], z tym, że dla punktu kasowego przy ul. Domagalskiego 7 w wysokości [REDAKTOWANE], a dla punktu przy ul. Granicznej 24 w wysokości [REDAKTOWANE].

Ponadto w kasie znajduje się: gotówka podjęta z rachunku bankowego na pokrycie rodzajowo określonych wydatków, gotówka pochodząca z bieżących wpływów do kasy i gotówka przechowywana w formie depozytu od osób prawnych i fizycznych.

Niezbędny zapas gotówki w kasie uzupełniany jest w razie potrzeby środkami pieniężnymi z rachunku bieżącego (subkonta wydatków) i nie może być uzupełniany bieżącymi wpływami z tytułu pobranych dochodów budżetowych. Gotówka pobrana z banku na pokrycie określonych wydatków powinna być wydatkowana na cel określony przy pobraniu.

Bieżące wpływy do kas jednostki m. in. opłaty geodezyjne i dochody budżetowe są przyjmowane w formie gotówki i codziennie odprowadzane na właściwe rachunki bankowe jednostki i organu. W przypadku wpłat nie przekraczających [REDAKTOWANE], wpływy te mogą być przechowywane w kasie przy ul. Domagalskiego 7, skąd są odprowadzane na właściwe rachunki jednostki następnego dnia roboczego i obowiązkowo na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Wpłaty przekraczające [REDAKTOWANE] i nie odprowadzone w dniu przyjęcia z uwagi na brak transportu są przechowywane w w/w kasie i odprowadzone następnego dnia na właściwy rachunek.

Nadwyżkę gotówki znajdującą się na koniec dnia w kasie, ponad ustaloną wysokość jej niezbędnego zapasu, odprowadza się w dniu powstania nadwyżki lub następnego dnia. Na odpowiedni rachunek

Gospodarkę kasową starostwo prowadzi z wykorzystaniem programu komputerowego „KASA” opracowanego przez firmę Rekord SI Sp. z o. o. Data rozpoczęcia eksploatacji 1.05.2014r.

System rejestracji wpłat i wypłat gotówkowych „Kasa” służy do generowania dokumentów kasowych. System umożliwia;

- sporządzanie raportów kasowych z bieżącą kontrolą salda kasowego.
- rejestrowanie wpłat dla poszczególnych tytułów płatności w oddzielnych rejestrach kasowych w systemie „Finansowo-Księgowym „Ratusz”.
- prowadzenie wszelkich rozliczeń kasowych z równoczesną ich automatyczną dekretacją
- zamknięcie uzgodnionego raportu kasowego i otwarcie nowego raportu
- wydrukowanie raportu kasowego w układzie szczegółowym.

Poddano kontroli dokumenty kasowe starostwa kasy przy ul. Domagalskiego 7 t. j. dokumenty operacyjne kasy oraz dokumenty źródłowe za miesiąc listopad 2016r. Dokumenty obrotu kasowego w starostwie stanowią dowody kasowe:

1. Dowody wpłaty „KP”. Błoczek „KP” jest przed oddaniem kasjerowi ponumerowany. Błoczki „KP” wydawane są kasjerom za pokwitowaniem w ewidencji druków ścisłego zarachowania. Dowód wystawiany jest przez kasjera, w co najmniej 3 egzemplarzach, których jedna kopia dołączona jest do raportu kasowego. Oryginał otrzymuje wpłacający, jako pokwitowanie dokonanej wpłaty. Druga kopia pozostaje w błoczku.

Dowody wpłaty są podpisane przez kasjera. Zawierają: nr dowodu, nazwisko i imię oraz adres osoby dokonującej wpłaty, datę wpływu, tytuł dokonanej wpłaty oraz kwotę wpisaną też słownie.

2. Dowody wypłaty „KW”. Są to dowody zastępcze wystawiane przez kasjera, na podstawie przygotowanego dowodu wypłaty zatwierdzonego przez osoby upoważnione, np. nie podjętych w terminie płac. Dowód „KW” wystawiany jest też w trzech egzemplarzach. Oryginał dołączony jest do raportu kasowego. Dowód zawiera: datę wypłaty, nazwisko i imię na rzecz, której dokonuje się wypłaty lub zbiorczo nr. listy płac, tytuł wypłaty i kwotę wypłaty cyframi oraz słownie. Odbiorca kwituje jej odbiór podpisem. Zawiera też datę, numer i pozycję raportu kasowego, pod którą wypłata została wpisana w raport kasowy.

3. Raport Kasowy „RK” – jest zbiorczym urządzeniem księgowym i zarazem zbiorczym dowodem grupującym operacje gospodarcze za dany okres. Zapisy w „RK” dokonywane są w ujęciu chronologicznym, w dniu, w którym przychód lub rozchód rzeczywiście miał miejsce. Raporty kasowe sporządza się w zależności od istniejących potrzeb. Sporządza się za jeden tydzień lub dłuższy okres, ale nie przekraczający okresu sprawozdawczego t. j. miesiąca.

4. Wniosek o zaliczkę na wyjazd służbowy

5. Rozliczenie wyjazdu służbowego

6. Czek gotówkowy. Czek gotówkowy jest formą realizowania obrotu gotówkowego, jest drukiem ścisłego zarachowania, dokumentem, w którym wystawca zawiera polecenie dla

banku wypłacenia kwoty, na którą czek opiewa osobie wskazanej na czeku. Numer serii czeku, na podstawie, którego nastąpiło przyjęcie gotówki do kasy jest umieszczony na dokumencie „KP”. Czek ważny jest 10 dni. Dowodem księgowym jest mały odcinek czeku, który stanowi załącznik do wyciągu bankowego.

7. Zlecenie Systemu Wpłat Elektronicznych (SWE)

8. Polecenie przelewu/wpłata gotówkowa

9. Elektroniczny bankowy dowód wpłaty.

10. Kwitariusze przychodowe (K103)

11. Dokument obliczenia opłaty

W kasach starostwa sporządza się odrębne raporty kasowe: dochodów budżetowych, dochodów własnych, sum depozytowych, ZFŚS, PFRON i wydatków.

Poddano kontroli źródłowe dokumenty księgowe z okresu listopada 2016r., w tym raporty kasowe:

-Raport kasowy sum depozytowych z okresu od 21 do 27 listopada 2016r. Raport kasowy nr 4.

- Raport kasowy dochodów budżetowych z okresu od 1 do 30 listopada 2016r. Raporty kasowe od nr 33 do nr 34.

- Raport kasowy ZFŚS z okresu od 7 do 30 listopada 2016r. Raporty kasowe od nr 39 do nr 41.

- Raport dochodów własnych z okresu od 1 do 30 listopada 2016r. Raporty kasowe od nr 50 do nr 54.

- Raport wydatków z okresu od 1 do 30 listopada 2016r. od nr 50 do nr 54.

Stwierdzono:

Przyjęcie gotówki do kasy odbywa się :

Kasjer sporządza czek elektronicznego, który jest zatwierdzony i podpisany elektronicznie przez upoważnione osoby. Osobami upoważnionymi są: Starosta, Wicestarosta, Skarbnik, Główna księgowa. Przyjęcie gotówki do kasy dokumentowane jest dowodem „KP”. Ponadto bank generuje z programu komputerowego Bankowy Dowód Wpłaty, który załączany jest do raportu kasowego. Wydział księgowości otrzymuje potwierdzenie transakcji na zleconą kwotę.

Dzienne wpłaty do kasy jak, opłaty geodezyjne dokonywane były na podstawie Dokumentu Obliczenia Opłaty. Następnie wystawiany jest kwitariusz K-103. Dokument generowany jest przez kasjera z programu komputerowego KASA. Wpłaty dokonywane z tytułu opłat komunikacyjnych dokonywane były na podstawie kwitariuszy K-103 w wersji papierowej.

Pozostałe wpłaty wprowadzano do raportów kasowych na podstawie dokumentu „KP” np. zwrot za delegację.

Na okoliczność odprowadzania zrealizowanych dochodów do banku obsługującego starostwo sporządzano „Bankowy dowód wpłaty”

Ponadto ustalono, że wypłatę gotówki z kasy starostwa dokumentowano w raportach kasowych wewnętrznym dowodem „KW”.np.:

- raport kasowy wydatków Nr 53/2016 za okres 21.11.-27.11.2016r. poz. 11811 Starostwo wypłaciło diety radnym za miesiąc listopad 2016r. w kwocie 6350,00zł. na podstawie listy płac Nr 13 potwierdzające odbiór gotówki przez radnych.

- raport kasowy sumy depozytowe Nr 4/2016 za okres 21-27.11.2016r. dokonano wypłaty z kasy stypendia dla uczniów szczególnie uzdolnionych szkół ponadgimnazjalnych na podstawie listy uczniów przedłożonych przez Naczelnika Wydziału Edukacji, podpisanej przez wszystkich stypendystów podpisem odbioru gotówki.

Dowody kasowe K-103 w raportach kasowych dochodów własnych numerowane są automatycznie przez system komputerowy odrębnie dla każdego raportu zachowując ciągłość numeracji.

Wszystkie dowody księgowe stosowane w obrocie kasowym spełniały wymogi, zawarte w wewnętrznych regulacjach Powiatu Radomskiego. Raporty kasowe są oznaczone poprzez nadanie im kolejnego numeru oraz rodzaju działalności starostwa. Są podpisane przez sporządzającego go kasjera i sprawdzone przez osobę upoważnioną

Na podstawie przedłożonych raportów kasowych, stwierdzono, że kasjer przestrzegał terminów odprowadzania do banku gotówki przyjętej do kasy starostwa, określonych w wewnętrznych regulacjach Starostwa Powiatowego w Radomiu..

Np. raport kasowy dochodów budżetowych Nr 34/2016 z okresu 21-27.11.2016r. Otrzymane wpłaty w kwocie 13,58zł. dnia 25.11.2016r. odprowadzono do banku dnia 25.11.2016r.,; raport kasowy dochodów własnych Nr 52/2016 za okres 14-20.11.2016r. dokonane wpłaty w kwocie 472,78zł. dnia 15.11.2016r. przekazano do banku dnia 16.11.2016r.

Poddano kontroli ewidencję księgową prowadzoną na koncie 101-Kasa w miesiącu listopadzie 2016r.. Stan gotówki w kasie wynikający z raportów kasowych, był zgodny dziennymi saldami Wn konta 101-Kasa.

W dniu 23.03.2017r. przeprowadzono kontrolę kasy w budynku przy ul. Domagalskiego 7. Na tą okoliczność sporządzono odrębny protokół, który stanowi załącznik Nr 2 do protokołu z kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Starostwa Powiatowego w Radomiu.

W wyniku kontroli kasy nie stwierdzono różnic pomiędzy rzeczywistym stanem gotówki kasie, a stanem wynikającym z prowadzonych raportów kasowych.

Operacje bankowe.

Obsługę rachunków Starostwa Powiatowego w Radomiu prowadzi ING Bank Śląski S. A. w Radomiu na podstawie umowy z w/w bankiem, zawartej w dniu 3.03.2015r. na czas oznaczony do dnia 31.05.2019r. Wyboru banku dokonano w trybie bezprzetargowym, bez stosowania przepisów ustawy o zamówieniach publicznych. Koszt prowadzenia rachunków w skali roku wynosi 24.000,00zł., oprocentowanie rachunków w skali roku wynosi 79.890,36zł. Zgodnie z zawartą umową bank prowadzi odrębny rachunek dla księgi głównej powiatu i starostwa.

Sprawdzono salda rachunków bankowych z saldami kont księgi głównej starostwa i powiatu na dzień 31.12.2016r.:Powiat:

- rachunek podstawowy powiatu Nr 75 1050 1793 1000 0090 3054 1610 stan 18.423.344,93zł. – Wn konta 133 p. k. 18.423.344,93zł.
- rachunek wydatków niewygasających Nr 28 1050 1793 1000 0024 2693 4165 stan 913.192,82zł. – Wn konta 135 p. k. 913.192,82zł.
- rachunek pomocniczy oszczędnościowy lokat Nr 79 1050 1793 1000 0090 3055 9968 stan 0,00zł. – Wn konta 133L p. k. 0,00zł.
- rachunek bieżący jednostki –dochody rządowe Nr 52 1050 1793 1000 0090 3054 1636 stan 7.961,02zł. – Wn konta 130 p. k. 7.961,02zł.
- rachunek środków PFRON Nr 30 1050 1793 1000 0090 3054 1644 stan 1347,55zł. – Wn konta 139 p. k. 1347,55zł.
- rachunek Aktywny Samorząd PFRON Nr 96 1050 1793 1000 0024 1940 1084 stan 338.506,28zł. – Wn konta 139-PFAS-2016 „Inne rachunki bankowe Aktywny Samorząd 2016-Projekt PFRON” 338.506,28zł.

- rachunek „Program wyrównywania różnic między regionami III Wniosek” Nr 81 1050 1793 1000 0024 2444 5936 stan 130.918,15zł. – Wn konta 139-PF-WNIOSEK 2015-2016 „Inne rachunki bankowe Projekt PFRON ob. D. G. 130.918,15zł.

- rachunek Program wyrównywania różnic między regionami III-Wystąpienie Nr 61 1050 1793 1000 0024 2444 6587 stan 284.015,20zł. – Wn konta 139-PF-Wystąpienie 2016 „Inne rachunki bankowe Projekt PFRON ob. D. 284.015,20zł.

Starostwo:

- rachunek bieżący jednostki Nr 74 1050 1793 1000 0090 3054 1628 stan 76.827,37zł.- Wn konta 130/1 p. k. 76.827,37zł.

- rachunek bieżący jednostki (dochody) Nr 44 1050 1793 1000 0090 3054 1586 stan 120.751,06zł. – Wn konta 130/21 p. k. 120.751,06zł.

- rachunek ZFŚS Nr 22 1050 1793 1000 0090 3054 1594 stan 17.427,01zł.- Wn konta 135 p. k. 17.427,01zł.

- rachunek sum depozytowych Nr 97 1050 1793 1000 0090 3054 1602 stan 33.202,02zł. – Wn konta 139 p. k. 33.202,02zł.

Powyższe salda rachunków bankowych były zgodne z saldami kont księgi głównej powiatu i starostwa.

Skontrolowano również zapisy księgowe (obroty i salda) na koncie 133 – Rachunek budżetu i 130 – Rachunek jednostki w losowo wybranych dniach miesiąca tj. 2-4 listopada 2016r. i porównano z ewidencją dochodów i wydatków ujętych w wyciągach bankowych:

Powiat

Konto 133 - Rachunek budżetu.

2.11.2016r. - Wb Nr 214 saldo początkowe 1.408.124,33zł. dochody - 10.071.4426,15zł. wydatki- 10.000.000,00zł. - przekazano na lokatę 10.000.000,00zł. Saldo końcowe 1.479.550,48zł.

3.11.2016r. – Wb Nr 215 saldo początkowe 1.479.550,48zł. dochody 2.156.017,30zł. wydatki 0,00zł. Saldo końcowe 3.635.567,78zł.

4.11.2016r. – Wb Nr 216 saldo początkowe 3.635.567,78zł. dochody 335 150,44zł. Wydatki 547.858,72zł. Saldo końcowe 3.422.859,50zł.

Starostwo

Konto 130-1 Rachunek bieżący:

3.11.2016r. Wb Nr 168 saldo początkowe 300.054,67zł. dochody 0,00zł., Wydatki 299.991,28zł. Saldo końcowe 63,39zł.

4.11.2016r. Wb Nr 169 saldo początkowe 63,39zł. Wydatki 0,00zł. dochody 500.000,00zł. Saldo końcowe 500.063,39zł.

Konto 130-21 Rachunek dochodów:

2.11.2016r. Wb Nr 228 saldo początkowe 226.937,51zł. dochody 23.899,80zł. Saldo końcowe 250.837,31zł.

3.11.2016r. Wb Nr 229 saldo początkowe 250.837,31zł. dochody 30.760,50zł. Saldo końcowe 281.597,81zł.

4.11.2016r. Wb Nr 230 saldo początkowe 281.597,81zł. dochody 17.813,55zł. Saldo końcowe 299.411,36zł.

Ustalono, że wszystkie dochody i wydatki ujęte w wyciągach bankowych zostały zaksięgowane na koncie 133-Rachunek budżetu i na kontach: 130-1 Rachunek bieżący starostwa i 130-21 Rachunek dochodów. Zachowana jest zgodność pomiędzy księgowością banku i ewidencją budżetu powiatu i starostwa.

Gospodarka drukami ścisłego zarachowania.

Gospodarkę druków ścisłego zarachowania reguluje Zarządzenie Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011r. w sprawie: przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

Podstawowymi drukami ścisłego zarachowania stosowanymi w jednostce są:

- czeki gotówkowe
- kwitariusze przychodowe K-103
- dowody wpłaty KP
- dowody wypłaty KW
- arkusze spisu z natury (w chwili ich wydania)
- karty drogowe.

Pracownikiem odpowiedzialnym za prawidłową gospodarkę druków ścisłego zarachowania, ewidencję i zabezpieczenie druków ścisłego zarachowania jest Kierownik Oddziału Wydatków Wydziału Finansowego, a w przypadku jego nieobecności Zastępca.

W odniesieniu do arkuszy spisu z natury i kart drogowych jest wyznaczony pracownik Wydziału Organizacji i Nadzoru.

Faktyczny stan druków ścisłego zarachowania znajdujących się w Oddziale Wydatków Wydziału Finansowego pokój nr 135 przy ul. Domagalskiego 7 na dzień 15.03.2017r.:

1. blankiety czeków gotówkowych:

- „WYDATKI BUDŻETOWE” – czeki od nr 0003561106 do nr 0003561185 sztuk 10.
- „ZFŚS” - czeki od nr 0003561116 do nr 3561125 sztuk 10.
- „SUMY DEPOZYTOWE” - czeki od nr 0003561583 do nr 0003561585 sztuk 3.

2. Kwitariusze przychodowe K-103

Seria WB od nr 2510601 do nr 2511600 - 10 bloczków

Seria WB od nr 8142001 do nr 8143500 – 20 bloczków

3. Dowody wpłaty KP od nr 26 do 75 – 2 bloczki.

4. Dowody wypłaty KW od nr 26 do 50 – 1 bloczek

Faktyczny stan papierów wartościowych (weksli) będących w dyspozycji Wydziału Finansowego wydanych wierzycielom i nie zwróconych do Starostwa Powiatowego wg. stanu ewidencyjnego na dzień 15.03.2017r. wynosi 11 sztuk i jest następujący:

- Umowa poręczenia z dnia 28.12.2004r. do umowy pożyczki Nr 812/04/OA/P na dofinansowanie przedsięwzięcia „Termomodernizacja budynku Szpitala w Pionkach na kwotę 145.059,09zł. (poz. 73)
- Umowa poręczenia z dnia 28.12.2004r. do umowy pożyczki Nr 813/04/OA/P na dofinansowanie przedsięwzięcia „Termomodernizacja budynku Pomocy Doraźnej RTG i Specjalistyki Medycznej w Pionkach” na kwotę 253.464,10zł.
- Umowa poręczenia z dnia 28.12.2004r. do umowy pożyczki Nr 814/04/OA/P na dofinansowanie przedsięwzięcia „Termomodernizacja budynku Przychodni Miejskiej w Pionkach” na kwotę 355.429,15zł.(poz. 75)
- weksel in blanko i deklaracja do weksla z dnia 23.07.2012r. Bank Polska Kasa Opieki SA w Radomiu, jako zabezpieczenie spłaty kredytu bankowego z umowy Nr 9/CK/2012 w wysokości 5.500.000,00zł.
- weksel in blanko i deklaracja do weksla nr 15/2013 z dnia 30.07.2013r. Bank Polski Kasa Opieki S. A. w Radomiu, jako zabezpieczenie spłaty kredytu bankowego z umowy Nr 11/CK/2013 w wysokości 5.000.000,00zł. (poz. 94)



- deklaracja wekslowa z dnia 5.08.2014r. Bank Spółdzielczy w Otwocku, jako zabezpieczenie spłaty kredytu bankowego z umowy Nr 72/2014/Fn.II.273.1.2014 w wysokości 7.000.000,00zł.

- weksel in blanko i deklaracja wekslowa z dnia 29.06.2015r. Bank Gospodarstwa Krajowego O/Warszawa, jako zabezpieczenie spłaty kredytu bankowego z umowy Nr 15/1435 w wysokości 5.400.000,00zł. (poz. 96)

- deklaracja do weksla niezupełnego (in blanko) z dnia 21.07.2016 jako zabezpieczenie wykonania umowy nr 00004-65151-Um00700091/16 o przyznaniu pomocy na zadanie pt. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3544W Walentów-Tomaszów III etap na odcinku długości 3370m” z otrzymanej dotacji w wysokości 1.671.351,00zł. (poz. 97)

- deklaracja do weksla niezupełnego (in blanko) z dnia 21.07.2016r., jako zabezpieczenie wykonania umowy nr 00007-65151-UM0700090/16 jako zabezpieczenia wykonania umowy nr 00007-65151-UM0700090/16 o przyznaniu pomocy na operację pt. „Przebudowa drogi powiatowej nr 3569W Sucha-Męciszów na odcinku długości 2204” z otrzymanej dotacji w kwocie 853.693,00zł.(poz. 98)

- deklaracja wekslowa i weksel z dnia 21.09.2016 do umowy pożyczki z dnia 21.09.2016 zawartej przez SPZOZ Szpital w Pionkach na kwotę 700.000,00zł. (poz. 99)

- deklaracja do weksla in blanko z dnia 28.10.2016 Bank Spółdzielczy w Ilży, jako zabezpieczenie spłaty kredytu bankowego z umowy nr 4/B/16/000 w wysokości 2.100.000,00zł. (poz. 100)

Powyższy faktyczny stan weksli i deklaracji jest zgodny ze stanem ewidencyjnym występującym w książce druków ścisłego zarachowania – ewidencja „Przyjętych i wydanych weksli do depozytu i poręczeń”

Na dzień 15.03.2017r. brak było depozytów gwarancji przetargowych. Stan ten jest zgodny ze stanem ewidencyjnym w książce „Depozyty gwarancji przetargowych”

W wyniku kontroli druków ścisłego zarachowania, weksli i umów poręczeń przeprowadzonej dnia 15.03.2017r., nie stwierdzono różnic pomiędzy rzeczywistym stanem, a prowadzoną ewidencją.

Ponadto poddano kontroli w dniu 15.03.2017r. ilości druków ścisłego zarachowania będących w dyspozycji Wydziału Organizacji i Nadzoru:

1. Arkusze spisu z natury – stan 0.

2. Karty drogowe:

- 1 bloczek od nr 333901 do nr 334000 – 100 sztuk

- 3 bloczki od nr 331001 do nr 331300 - 300 sztuk

- 6 bloczków od nr 303001 do nr 303600 – 600 sztuk

- 3 bloczki od nr 303701 do nr 304000 – 300 sztuk

- 1 bloczek od nr 324201 do nr 324300 – 100sztuk

Bloczek rozpoczęty od nr 3177901, ostatni wykorzystany nr 3177940. Pozostało w bloczku 60 kart

Stan kart drogowych jest zgodny z księgą druków ścisłego zarachowania i księgą raportu dyspozytorskiego.

Rozrachunki i Roszczenia

Na dzień 31 grudnia 2016r. na kontach rozrachunkowych Starostwa Powiatowego w Radomiu wykazano następujące salda:

Konto 201-Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	Wn 162,90zł., Ma 69.853,74zł.
Konto 229-Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne	Wn 0zł., Ma 143.821,48zł.
Konto 231-Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	Wn 0zł., Ma 763.796,43zł.
Konto 234-Pozostałe rozrachunki z pracownikami	Wn 349.978zł., Ma 0,00zł.
Konto 240-Pozostałe rozrachunki	Wn 0zł., Ma 37.887,76zł.

Poddano kontroli rozrachunki starostwa według stanu na dzień 31 grudnia 2016r.

Konto 201-Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami.

Na koncie 201-Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami wykazano zobowiązania w kwocie 69.853,74zł. i należności w kwocie 162,90zł..

Należności w kwocie 162,90zł. dotyczyły D i D Biura Nieruchomości i Geodezji (nieuregulowany zakup specyfikacji)

Zobowiązania w kwocie 69.853,74zł. dotyczyły:

- LTC Sp. z o.o. 984,00zł.
- Gmina Miasto Radom 769,50zł.
- PPUH 594,00zł.
- Zakład Usług Tech. Energetyki Ciepłej 369,00zł.
- Eurotab Sp. z o. o. 78,72zł.
- Lotos Paliwa Sp. z o. o. 909,90zł.
- Bank Pekao S. a. 156,85zł.
- Poczta Polska – DOP Lublin 11.078,56zł.
- Orange Polska S. A 348,68zł.
- Kolporter S. A. 371,06zł.
- Wodociągi Miejskie Sp. z o. o. 2143,83zł.
- RADPEC 19.323,88zł.
- Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych 11.456,82zł.
- Urząd Miasta Pionki 3,45zł.
- Obrót S. A. 6.737,52zł.
- PGE Dystrybutor Skarżysko-Kamienna 6.944,80zł.
- Mat-Hol 7521,00zł.
- Powiat Dębicki 35,17zł.

Sprawdzono terminowość regulowania zobowiązań starostwa powstałych na dzień 31.12.2016r. wobec w/w kontrahentów na przykładzie:

- PGE Dystrybucja S. A. 6.944,80zł. Faktura VAT Nr 01 0935000001101 z dnia 31.12.2016r. na kwotę 2121,67zł. Wpłynęła 9.01.2017r. uregulowano 12.01.2017r.; Faktura VAT Nr WD/00-17618/1216/W z dnia 12.01.2017r. na kwotę 4823,13zł. Uregulowano dnia 16.01.2017r.
- LTC Sp. z. o. o. 984,00zł. Faktura Nr LfS-BC/2016/1596 z dnia 27.12.2016r. na kwotę 984,00zł. Wpłynęła 10.01.2017r. Uregulowano 12.01.2017r.
- Przedsiębiorstwo Produkcyjno- Usługowo- Handlowe RADKOM Sp. z o. o. 594,00zł. Faktura Nr 0000260/O/12/2016 z dnia 31.12.2016r. na kwotę 594,00zł. Uregulowano dnia 12.01.2017r.
- Poczta Polska S. A. 11.078.56zł. Faktura VAT Nr FO3671P1216SFAKAME z dnia 31.12.2016r. na kwotę 11.078,56zł. Uregulowano dnia 12.01.2017r.;
- Zakład Usług Technicznych Energetyki Ciepłej „ZUTEC” 369,00zł. Faktura Nr 1613/16/FVS z dnia 31.12.2016r. na kwotę 369,00zł. Uregulowano dnia 9.01.2017r.



- MAT-HOL Ratownictwo Drogowe 7521,00zł. Faktura VAT Nr M/41/12/2016r. z dnia 29.12.2016r. na kwotę 7521,00zł. Uregulowano dnia 4.01.2017r.
 - Urząd Miasta Pionki 30,45zł. Faktura VAT Nr SO.2630.12.2016 z dnia 29.12.2016r. Uregulowano dnia 4.01.2017r.
 - Lotos Paliwa Sp. z o. o. 909,90zł. Faktura VAT Nr FLB/169184/2016 z dnia 31.12.2016r. na kwotę 909,90zł. Uregulowano dnia 9.01.2017r.
- Zobowiązania wobec w/w kontrahentów uregulowano w terminach umownych.

Konto 229-Pozostałe rozrachunki publicznoprawne”.

Na koncie 229 „Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne” wykazano na dzień 31.12.2016r. zobowiązania w kwocie 143.821,48zł., które dotyczyły naliczonych składek na ZUS i Fundusz Pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego 2016r., w tym:

- Ubezpieczenie społeczne kwota 131.296,50zł.
- Fundusz Pracy kwota 12.524,98zł.

Konto 231-„Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń”.

Na koncie 231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzenia” wykazano jedynie zobowiązania w kwocie 763.796,43zł., które dotyczyły naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Konto 234-„Pozostałe rozrachunki z pracownikami”

Na koncie 234 „Pozostałe rozrachunki z pracownikami” wykazano jedynie udzielone pożyczki pracownikom w kwocie 349.978,00zł.

Konto 240-„Pozostałe rozrachunki”

Na koncie 240 „Pozostałe rozrachunki” wykazano należności w kwocie 0,00zł. i zobowiązania w kwocie 37.887,76zł.

Zobowiązania dotyczyły:

- wniesionych sum depozytowych na kwotę 20.072,70zł. przez: ABC PUH Sp. z o. o.- 86,59zł.; Drewnicki Paweł - 7.836,67zł.; Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe Aneta Namyślak - 12.149,44zł.
 - zabezpieczenie z tytułu rękojmi na roboty budowlane wpłacone przez TRANS-GEO T. Zasowski 11.230,52zł.
 - wpłaty dokonane z tytułu między innymi: przedłużenia prawa jazdy, wymiana prawa jazdy, otrzymania prawa jazdy, dowodu rejestracyjnego na łączną kwotę 3796,50zł. Przekazane do CEPIK dnia 10.01.2017r.
 - zaliczka w kwocie 1890,00zł. Prezydenta Miasta Radomia na poczet kosztów postępowania w sprawie Pana P.P o zwrot nieruchomości będącej własnością Gminy Miasta Radomia.
 - 889,24zł. wstrzymanie zapłaty za usługi telekomunikacyjne firmie HYPERION z powodu zajęcia wierzytelności przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Radomiu Pana Janusza Poznańskiego. Przekazano na konto komornika dnia 16.01.2017r.
- Terminy ustawowe i wynikające z zawartych umów regulowania zobowiązań zostały zachowane.

Nie udzielano zaliczek: pracownikom, wykonawcom robót oraz dostawcom dóbr i usług.

2.Księgi rachunkowe budżetu i urzędu.

Rachunkowość kontrolowanej jednostki prowadzona jest w oparciu o Zarządzenie Nr 32/2011 z dnia 25 maja 2011r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu, które zostało zmienione:

- Zarządzeniem Nr 57/2011 Starosty Radomskiego z dnia 30 września 2011r. w sprawie zmiany do Zarządzenia Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie

przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

- Zarządzeniem Nr 10/2012 Starosty Radomskiego z dnia 31 stycznia 2012r. w sprawie zmiany do Zarządzenia Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

- Zarządzeniem Nr 35/2012 Starosty Radomskiego z dnia 1 sierpnia 2012r. w sprawie zmiany do Zarządzenia Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

- Zarządzeniem Nr 48/2012 Starosty Radomskiego z dnia 2 listopada 2012r. zmieniające załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

- Zarządzeniem Nr 21/2013 Starosty Radomskiego z dnia 10 czerwca 2013r. w sprawie zmiany do Zarządzenia Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

- Zarządzeniem Nr 8/2014 Starosty Radomskiego z dnia 4 lutego 2014r. zmieniające Zarządzenie Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

- Zarządzeniem Nr 9/2014 Starosty Radomskiego z dnia 7 lutego 2014r. w sprawie zmiany do Zarządzenia Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

- Zarządzeniem Nr 13/2014 Starosty Radomskiego z dnia 7 marca 2014r. zmieniające Zarządzenie Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

- Zarządzeniem Nr 31/2014 Starosty Radomskiego z dnia 14 sierpnia 2014r. w sprawie zmiany do Zarządzenia Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

- Zarządzeniem Nr 43/2014 Starosty Radomskiego z dnia 4 listopada 2014r. zmieniające Zarządzenie Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

- Zarządzeniem Nr 52/2014 Starosty Radomskiego z dnia 9 grudnia 2014r. w sprawie zmiany do Zarządzenia Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

- Zarządzeniem Nr 56/2014 Starosty Radomskiego z dnia 18 grudnia 2014r. zmieniające Zarządzenie Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

- Zarządzeniem Nr 1/2016 Starosty Radomskiego z dnia 4 stycznia 2016r. w sprawie zmiany do Zarządzenia Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

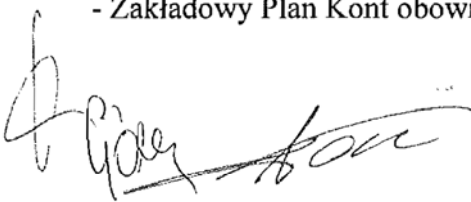
- Zarządzeniem Nr 23/2016 Starosty Radomskiego z dnia 10 sierpnia 2016r. w sprawie zmiany do Zarządzenia Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011 w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

W polityce rachunkowości zawarto:

- Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące w Starostwie Powiatowym w Radomiu

- Wykaz kont dla organu Powiatu Radomskiego

- Zakładowy Plan Kont obowiązujący w jednostce Starostwa Powiatowego w Radomiu



- Instrukcja obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w Starostwie Powiatowym w Radomiu
- Wykaz i wzory podpisów osób upoważnionych do podpisywania dokumentów finansowo-księgowych dotyczących operacji gospodarczych w Starostwie Powiatowym w Radomiu
- Obieg i kontrola dokumentów finansowo-księgowych w Starostwie Powiatowym w Radomiu.
- Instrukcja w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Starostwie Powiatowym w Radomiu
- Instrukcja w sprawie gospodarki kasowej Starostwa Powiatowego w Radomiu.

W Starostwie Powiatowym w Radomiu w zakresie gospodarki finansowej użytkowane są następujące programy:

1. System Symfonia „Kadry i Płace” opracowany przez firmę Altkom Matrix z Łodzi. System umożliwia prowadzenie kompletnej dokumentacji kadrowo-płacowej.
2. System Finansowo-Księgowy „Ratusz”. Opracowany przez firmę Rekord SI Sp. z o. o. w Bielsku Białej. System ten jest oprogramowaniem przeznaczonym do prowadzenia ewidencji księgowej w organie i jednostce Starostwa Powiatowego w Radomiu w zakresie wydatków i dochodów, PFRON-u i sum depozytowych.
3. System Budżet „Ratusz”. System „Budżet” wersja dla Windows przeznaczony jest do bieżącej i prognostycznej analizy wydatków i dochodów budżetowych w jednostkach samorządu terytorialnego oraz w podległych im jednostkach budżetowych. System opracowany przez firmę Rekord SI Sp. z o. o. w Bielsku Białej.
4. System „Faktura”. Opracowany przez firmę Rekord SI Sp. z o. o. w Bielsku Białej. Jest to pakiet oprogramowania zapewniający pełną obsługę sfery obrotu towarowego.
5. System „Kasa”. To system, który służy do generowania dokumentów kasowych i bankowych oraz tworzenia raportów kasowych.
6. System Zarządzania Budżetem „BeSTi@” i „SJO BeSTi@” opracowane przez firmę Sputnik Software Sp. z o. o. w Poznaniu.
7. System gospodarki środkami trwałymi „ŚRODKI TRWAŁE” opracowany przez firmę Rekord SI Sp. z o. o. w Bielsku Białej. System, służy do obsługi zadań związanych z prowadzeniem ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z jednoczesnym naliczeniem wysokości umorzenia majątku trwałego.
8. System ewidencji pozostałych środków trwałych „WYPOSAŻENIE” Opracowany przez firmę Rekord SI Sp. z o. o. w Bielsku Białej. System ewidencji pozostałych środków trwałych, służy do prowadzenia ewidencji oraz obsługi obrotów pozostałych środków trwałych jak również wartości niematerialnych i prawnych.
9. System „INWENTARYZACJA MAJĄTKU TRWAŁEGO”. Opracowany przez firmę Rekord SI Sp. z o. o. w Bielsku Białej. System ten, służy do przeprowadzania spisu z natury t.zw. inwentaryzacji w dowolnym momencie okresu obliczeniowego oraz dla dowolnego zakresu majątku jednostki.

W Starostwie Powiatowym w Radomiu rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym oraz budżetowym i trwa od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku.

Okresem sprawozdawczym jest okres, za który sporządza się sprawozdanie finansowe w trybie przewidzianym ustawą lub inne sprawozdania sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się sprawozdania.

W starostwie prowadzone są księgi rachunkowe w zakresie:

1. Księgowości w jednostce budżetowej
2. Księgowości w organie dotyczącej:
 - a) Budżetu powiatu

b) Opłat i należności z zakresu administracji rządowej oraz funduszu celowego -PFRON Księgi rachunkowe w Starostwie prowadzone są przy użyciu komputera i stanowią zbiory danych zawarte w programie finansowo-księgowym. Ewidencja księgowa w jednostce i organie prowadzona jest techniką komputerową. System przetwarzania danych zapewnia kompleksową obsługę w zakresie rachunkowości jednostek prowadzących tzw. pełną księgowość z uwzględnieniem potrzeb Starostwa Powiatowego w Radomiu, umożliwiając m. in.:

- 1) prowadzenie księgi głównej i ksiąg pomocniczych
- 2) automatyczną kontrolę danych
- 3) generowanie sprawozdań i raportów w żądanym układzie
- 4) monitorowanie i archiwizowanie danych
- 5) prowadzenie kartoteki dowodów księgowych z możliwością jej przeglądania
- 6) przeglądanie i drukowanie obrotów na wybranym koncie analitycznym lub syntetycznym w podanym okresie czasu
- 7) przeglądanie i drukowanie stanów kont w zadanym okresie - w ujęciu analitycznym lub syntetycznym
- 8) prowadzenie kartoteki planów finansowych z możliwością sporządzenia wykazów zawierających stopień wykonania planu w dowolnym okresie wykonania

Księgi rachunkowe jednostki otwiera się na początek każdego roku t. j. na 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy t. j. 31 grudnia. Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych w jednostce następuje w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, obejmującego łączne sprawozdanie finansowe jednostek organizacyjnych i bilans z wykonania budżet, t. j. nie później niż do 15 lipca roku następnego. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego dokonuje Rada Powiatu, która rozpatruje i zatwierdza powyższe sprawozdanie w terminie do 30 czerwca następnego roku po roku obrotowym, Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania dalszych zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi rachunkowe.

Stany aktywów i pasywów na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych wykazywane są w tej samej wysokości, jako bilans otwarcia na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych.

Bilans otwarcia tworzony jest na podstawie automatycznego przeniesienia na początku następnego roku sald figurujących na koniec roku obrotowego. Wydruki zawierają zestawienie obrotów i sald bilansu otwarcia, które jednocześnie spełniają rolę sprawdzenia poprawności, ciągłości i kompletności zapisów obrotów i sald z bilansem zamknięcia.

Starostwo Powiatowe w Radomiu prowadzi księgi rachunkowe do obsługi:

1. Organu powiatu
2. Dochodów i wydatków budżetowych jednostki
3. Sum depozytowych
4. Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
5. Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych
6. Dochodów Skarbu Państwa

Księgi rachunkowe jednostki i organu obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

1. dziennik
2. księgę główną
3. księgi pomocnicze
4. zestawienia: sald i obrotów księgi głównej oraz sald kont pomocniczych
5. wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz)

Księgi rachunkowe są trwale oznaczone skróconą nazwą jednostki, nazwą danego rodzaju księgi rachunkowej oraz nazwą programu przetwarzania. Są oznaczone, co do roku

obrotowego, okresu sprawozdawczego i daty sporządzenia. Przechowywane w ustalonej kolejności.

Kontrolą objęto zapisy ksiąg rachunkowych Starostwa 2016r.

Dziennik.

Stwierdzono, że:

- zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są chronologicznie
- zapisy są kolejno numerowane w okresie roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, a także zawierają dane pozwalające na ustalenie osoby odpowiedzialnej za treść zapisu.
- sumy zapisów (obroty) naliczone są w sposób ciągły
- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald księgi głównej

Sporządza się zestawienie zawierające obroty poszczególnych dzienników oraz ich łączne obroty miesięczne i narastająco.

Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:

- podwójnego zapisu
- systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych
- powiązania dokonywanych w niej zapisów z zapisami w dzienniku.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Analityka dla rzeczowych aktywów trwałych prowadzona jest w księgach inwentarzowych.

Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej.

W wyniku kontroli stwierdzono, że sporządzono i wydrukowano zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za każdy okres sprawozdawczy 2016r.

Zestawienie obrotów i sald kont pomocniczych.

W wyniku kontroli stwierdzono, że sporządzono i wydrukowano zestawienie obrotów i sald kont księgi pomocniczej za każdy okres sprawozdawczy 2016r.

Ustalono, że na dzień 1 stycznia 2016r. wprowadzono salda początkowe na konta księgi głównej Starostwa oraz na konta ksiąg pomocniczych w kwotach zgodnych z saldem wykazany na kontach na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych roku poprzedniego t. j. dzień 31 grudnia 2015r. Sumy sald debetowych bilansują się z sumą kont kredytowych.

Sprawdzono zgodność ewidencji syntetycznej z ewidencją analityczną wybranych kont zespołu 2 „Rozrachunki i roszczenia” p. k. Starostwa wg. stanu na dzień 31.12.2016r.

Poddano kontroli:

- ewidencję analityczną do konta 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” p. k.
- ewidencję analityczną do konta 229 „Pozostałe rozrachunki publiczno-prawne” p. k.
- ewidencję analityczną do konta 231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń” p. k.
- ewidencję analityczną do konta 234-Pozostałe rozrachunki z pracownikami” p. k.
- ewidencje do konta 240-Pozostałe rozrachunki”

Nieprawidłowości nie stwierdzono. Temat omówiono szczegółowo w pkt. Rozrachunki i Roszczenia.

Ponadto prowadzone są w jednostce i organie konta pozabilansowe, które pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym.



3.Sprawozdawczość budżetowa, finansowa i inna.

Sprawozdania budżetowe przedłożyła: Skarbnik Powiatu Pani Joanna Wontorska.

W starostwie sporządza się sprawozdania finansowe, budżetowe oraz statystyczne:

1. Jednostkowe w jednostce budżetowej – w urzędzie
2. Jednostkowe w jednostce samorządu terytorialnego – w organie
3. Zbiorcze w jednostce samorządu terytorialnego

Sprawozdania budżetowe jednostkowe sporządzane są w programie „SJO BeSTi@” System Zarządzania Budżetem Jednostki Samorządu Terytorialnego. Sprawozdawczość Jednostek Organizacyjnych” w formie papierowej i elektronicznej.

Sprawozdania budżetowe zbiorcze sporządza się w formie dokumentu elektronicznego w programie „BeSTi@” System Zarządzania Budżetem Jednostki Samorządu Terytorialnego” oraz w formie papierowej.

3.1.Sprawozdawczość budżetowa.

a) sprawozdanie roczne Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego wg stanu na 31.12.2016 roku. Sprawozdanie zbiorcze /korekta/.

Plan: 132.507.645,28 zł zgodny z saldem konta Ma „991” wg stanu na 31.12.2016 roku. Dochody wykonane wyniosły 135.077.976,26 zł i były zgodne z saldem Ma konta „901” na 31.12.2016 roku w zakresie kasowego wykonania. Natomiast należności pozostałe do zapłaty wynosiły 1.333.042,72zł, w tym zaległości 1.246.398,93zł., zaś nadpłaty stanowiły 14.052,26zł. i wynikały ze sprawozdań jednostkowych: starostwa i podległych jednostek budżetowych. Sprawozdania jednostkowe sporządzono do dnia 1 lutego 2017 roku.

Sprawozdanie pierwotne zbiorcze roczne za 2016 roku sporządzono w dniu 20.02.2017 roku a korektę sporządzono w dniu 23.02.2017 roku i przekazano do RIO O/Z Radom.

Sprawozdanie zatwierdził Przewodniczący Zarządu.

Sprawozdanie Rb-27S Starostwa jako jednostki budżetowej za 2016 rok.

Poddano szczegółowej kontroli wykazane w sprawozdaniu dane i porównano z ewidencją księgową. Plan dochodów stanowił kwotę: 5.038.890zł. Wykonane dochody budżetowe stanowiły kwotę: 6.313.140,20zł i były zgodne z ewidencją szczegółową dochodów prowadzoną do konta Wn „130-2” dochody urzędu Starostwa. Natomiast należności pozostałe do zapłaty wynosiły 266.208,56zł. i wynikały ze strony Wn konta „221” 267.213,36zł i Wn konta „201” 162,90zł. po odliczeniu podatku VAT w wysokości 1.154,20zł. i opłaty CEPIK 13,50zł. Zaległości wynosiły 258.025,15zł., zaś nadpłaty stanowiły 6,60zł. i wynikały ze strony Ma konta 221 urzędu Starostwa. Sprawozdanie sporządzono i zatwierdzono przez kierownika jednostki w dniu 1.02.2017 roku.

b) sprawozdanie Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego na koniec 2016 roku. Sprawozdanie Rb-27ZZ zbiorcze powiatu.

Plan ogółem: 685.500,00zł. Należności: 4.708.106,57zł. Wykonane dochody: 897.681,46zł. zgodne ze sprawozdaniami jednostkowymi i ewidencją księgową prowadzoną do konta „222” w organie powiatu wg analityki. Dochody potrącone przez powiat na rzecz dochodów

własnych (odpowiednio 5% i 25%) stanowiły kwotę: 218.533,69zł. i zostały ujęte w ewidencji księgowej organu konto Ma „901” w rozdziałach: 01008, 01095, 70005, 71015, 75011, 85321 w paragrafie 2360 i wykazane w sprawozdaniu Rb-27S.

Dochody były przekazywane do budżetu państwa w obowiązujących terminach w kwocie 679.147,77zł.

Należności do zapłaty stanowiące zaległości wynosiły: 3.786.017,29zł z tego:

-w części A- należności budżetu państwa: 2.905.522,79zł,

-w części B- należności powiatu: 880.494,50zł.

Sprawozdanie było zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań jednostkowych.

Sprawozdanie sporządzono i zatwierdzono przez Przewodniczącego Zarządu w dniu 10.02.2017 roku.

c) sprawozdanie Rb-28S roczne zbiorcze z wykonania planu wydatków budżetowych Powiatu wg stanu na 31.12. 2016 roku. Sprawozdanie zbiorcze.

Poddano kontroli plan i wykonanie wydatków wykazane w sprawozdaniach jednostkowych Starostwa i podległych powiatowi jednostek budżetowych w porównaniu ze sprawozdaniem zbiorczym i ewidencją księgową budżetu na kontach: bilansowym „902” i „903”, pozabilansowym organu „992” (plan wydatków). Plan wydatków stanowił kwotę: 138.820.563,28 zł i był zgodny z saldem Wn konta „992” –planowane wydatki budżetu i sumą planów wynikających ze sprawozdań jednostkowych. Suma wykonanych wydatków ze sprawozdań jednostkowych była zgodna z kwotą wydatków wykazaną w sprawozdaniu zbiorczym wynoszącą: 126.780.784,03 zł i saldem Wn „902” przedstawiającym wykonane wydatki budżetu na koniec grudnia 2016 roku (125.867.591,21zł) i saldem konta Wn „903” niewykonane wydatki (913.192,82zł). Natomiast zobowiązania bieżące wg. stanu na koniec roku 2016 wynosiły 4.651.597,47zł i wynikały ze sprawozdań jednostkowych. Sprawozdanie sporządzone, zatwierdzone przez Przewodniczącego Zarządu w dniu 20.02.2017 roku przesłano do RIO.

Sprawozdanie Rb-28S roczne /korekta/ jednostkowe Starostwa sporządzone na dzień 31.12.2016 roku.

Sprawdzono plan i wykonanie wydatków wykazane w sprawozdaniu i porównano z ewidencją księgową Urzędu. Plan po zmianach na koniec roku wynosił 30.492.601,82 zł i był zgodny z planem finansowym wydatków budżetowych urzędu w ciągu roku konta Wn „980” przed dokonaniem księgowania rocznych na stronie Ma „980”. Wykonanie wydatków wynosiło 24.147.127,97 zł i było zgodne z ewidencją księgową Ma „130” wg szczegółowości klasyfikacji budżetowej wydatków. Natomiast zobowiązania wynosiły 978.360,89zł. i dotyczyły:

- rozrachunków z tytułu wynagrodzeń 763.796,43 zł.,

- pozostałych rozrachunków publiczno-prawnych (ZUS, FP) 143.821,48zł.,

- rozrachunków i odbiorcami i dostawcami 69.853,74zł,

- pozostałych rozrachunków (konto 240) 889,24zł,

oraz wynikały z ewidencji syntetycznej sporządzonej w formie zestawienia obrotów i sald księgi głównej dla urzędu starostwa na koniec roku.

Sprawozdanie pierwotne sporządzono w dniu 01.02.2017 roku, natomiast korektę w dniu 15.02.2017 roku. Zatwierdził je kierownik jednostki.

d) sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce /deficycie jednostek samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2016 roku.

Poddano kontroli sprawozdanie sporządzone w dniu 20.02.2017 roku.

Sprawozdanie

A. Dochody:

Plan: 132.507.645,28 zł

Wykonanie: 135.077.976,26zł

B. Wydatki:

Plan: 138.820.563,28 zł

Wykonanie: 126.780.784,03zł.

Przedstawione dane wynikają z ewidencji księgowej dochodów konta: Ma „901” w wysokości 135.077.976,26zł, wydatków konta: Wn „902” w wysokości 125.867.591,21zł i niewykonanych wydatków konta: Wn „903” w wysokości 913.192,82 oraz są zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdań Rb-27S i Rb-28S za 2016 rok.

C. Nadwyżka: (+) 8.297.192,23 zł nadwyżka budżetowa za 2016 rok wynikająca ze sprawozdania i różnicy wykazanych w nim dochodów i wydatków.

D.1. Przychody: 14.529.307,09zł, w tym:

– kredyty: 2.100.000,00zł

– wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ufp: 12.429.307,09zł.

Na kwotę wolnych środków składały się rozliczenia z lat ubiegłych tj. zobowiązania finansowe wykazane w bilansie budżetu wg stanu na 31.12.2015 roku i początek 2016 roku na kwotę: 15.400.420,06 plus wynik wykonania budżetu 1.335.817,83 zł pomniejszony o skumulowany wynik budżetu (-)4.306.510,74 i inne aktywa 420,06zł.

D.2. Rozchody: 5.100.000,00zł, w tym:

– spłaty kredytów: 4.400.000,00zł zgodne z ewidencją księgową organu konta: Wn „134”

– pożyczki /udzielone/: 700.000,00zł zgodne z ewidencją księgową organu konta Wn”250” należności finansowe /pożyczka udzielona SPZZOZ w Pionkach/.

Sprawozdanie zatwierdzone przez Przewodniczącego Zarządu przekazano do RIO O/Z Radom.

e) sprawozdanie Rb-Z – zbiorcze powiatu o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń na 31.12.2016 roku

Sprawozdanie zbiorcze wynikało ze sprawozdań jednostkowych. Ogólna kwota zobowiązań powiatu wynosiła: 13.100.000,00zł i wynikała z zaciągniętych kredytów bankowych. Wartość potencjalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń wynosiła 844.837,17zł.

Sprawozdanie sporządzono i zatwierdzono przez Przewodniczącego Zarządu w dniu 23.02.2017r. oraz przekazano do RIO O/Z Radom.

Sprawozdanie jednostkowe Rb-Z organu wg stanu na koniec 2016 roku.

Wykazane w sprawozdaniu zobowiązania wg tytułów dłużnych wynosiły 13.100.000,00zł i dotyczyły zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów zgodnie z kontem Ma „134” w ewidencji organu. Zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw i usług nie wystąpiły. Wartość

potencjalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń wynosiła 844.837,17zł. i jest zgodna z saldem Ma konta pozabilansowego „993”.

Sprawozdanie sporządzono i zatwierdzono przez kierownika jednostki w dniu 30.01.2017 roku.

f) sprawozdanie Rb-N – zbiorcze o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych powiatu na dzień 31.12.2016 roku.

Sprawozdanie zbiorcze wynikało ze sprawozdań jednostkowych. Łączna kwota gotówki i depozytów: 25.034.916,74zł. Ogólna kwota należności wymagalnych wynosiła: 4.547.769,00zł a należności pozostałych 4.617.990,59zł.

Sprawozdanie sporządzono i zatwierdzono przez Przewodniczącego Zarządu w dniu 23.02.2017r. oraz przekazano do RIO O/Z Radom.

Sprawozdanie Rb-N /korekta/ jednostkowe urzędu Starostwa na koniec 2016 roku.

Wykazane w sprawozdaniu należności w wartości nominalnej na 31.12.2016 roku przedstawiały się następująco:

- pożyczki (sprzedaż na raty): 200,00 zł.
- gotówka i depozyty: 188.136,13zł.
- należności wymagalne: 230.164,05zł.
- pozostałe należności: 4.630,64zł.

Sprawdzono dane zawarte w sprawozdaniu w porównaniu z ewidencją księgową jednostki. Wykazane depozyty na żądanie na koniec IV kwartału wynikały z konta wydatków 130-1 (76.827,37zł.) i dochodów 130-2 (120.751,06zł.) pomniejszone o dotacje w wysokości 9.442,30zł., które jednostka była zobowiązana zwrócić w wyniku rozliczenia w styczniu 2017r. Należności wymagalne i pozostałe należności wykazano w sprawozdaniu w kwocie: 234.794,69zł. zgodnej z ewidencją księgową szczegółową do kont rozrachunków urzędu: saldem Wn „221” w wysokości 267.213,36zł. i „201” w wysokości 162,90zł. pomniejszone o kwotę 32.581,57zł. tj. należności sporne 165,85zł., odsetki 31.190,02zł., koszty upomnień 58,00zł, CEPIK 13,50zł., VAT 1.154,20zł.

Sprawozdanie pierwotne sporządzono i zatwierdzono przez kierownika jednostki w dniu 01.02.2017 roku, natomiast korektę zatwierdzono w dniu 23.02.2017r.

g) sprawozdanie Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych j. s. t. ustawami.
Sprawozdanie omówiono w pkt. III. 2.3 protokołu kontroli „rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji”.

h) sprawozdanie z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w szkołach prowadzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego za 2016 rok.

Według danych zawartych w sprawozdaniu średnioroczna liczba etatów ustalona dla okresu I -VIII wynosiła ogółem dla wszystkich stopni awansu zawodowego 224,96 etatów (kol. 6) a dla okresu IX-XII roku wynosiła 220,23 etatów (kol.7).

Wykazana w sprawozdaniu suma iloczynów średniorocznej liczby etatów i średnich wynagrodzeń o których mowa w art. 30 ust. 3 Karty Nauczyciela, ustalonych dla okresów obowiązywania poszczególnych kwot bazowych za okresy I-VIII i IX-XII 2016 roku i średniorocznej liczby etatów ustalonej dla tych okresów wynosiła ogółem w badanej jednostce: (kolumna 8): 11.976.337,39zł. ogółem dla wszystkich stopni awansu zawodowego. W kolumnie 9 wydatki poniesione na wynagrodzenia w składnikach wskazanych w art.30 ust.1 Karty Nauczyciela dla wszystkich stopni awansu zawodowego stanowiły kwotę: 12.342.121,32zł. Analiza poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazała, że we wszystkich grupach wg stopni awansu zawodowego wydatki poniesione w 2016 roku na wynagrodzenia były wyższe od kwot minimalnych wynikających z art. 30 ust. 3 KN. Sprawozdanie sporządzono i zatwierdzono przez Wicestarostę w dniu 19.01.2017 roku. Powyższe sprawozdanie było przedmiotem posiedzenia Zarządu Powiatu w dniu 26.01.2017 roku. W dniu 07.02.2017 roku sprawozdanie przesłano do RIO Z/ Radom.

i) sprawozdanie Rb-ST roczne o stanie środków na rachunkach bankowych powiatu wg stanu na 31.12.2016 roku.

I. Stan środków na rachunku bieżącym wynosił: 18.423.344,93zł (Wn 133)
w tym:

- środki niewykorzystanych dotacji: 81.645,74zł (Ma 224)
- środki subwencji oświatowej przekazane w XII/16 na I/17 1.520.626,00zł (Ma 909)

II. Stan środków na rachunku wydatków niewygasających: 913.192,82zł (Wn 135)

Dane sprawozdawcze wynikały z ewidencji księgowej organu. Sprawozdanie sporządzono i zatwierdzono dnia 20.02.2017 roku przez Przewodniczącego Zarządu oraz przekazano do RIO O/Z Radom.

j) sprawozdanie Rb-34S – z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wg stanu na 31.12.2016 roku.

Realizacja dochodów i wydatków była w dziale 801 i 854. Wykonanie dochodów za 2016 rok wynosiło 381.531,29zł. przy planie 405.647,00zł. Natomiast realizacja wydatków przedstawiała się następująco:

- rozdział 80130 plan 45.000,00zł. wykonanie 45.000,00zł.
- rozdział 80140 plan 131.380,00zł. wykonanie 130.123,46zł.
- rozdział 80146 plan 49.000,00zł. wykonanie 47.647,00zł.
- rozdział 85410 plan 180.267,00zł. wykonanie 158.759,48zł.

Stan środków na początek roku wynosił 3,94zł a na koniec 5,29zł. Sprawozdanie zbiorcze sporządzono na podstawie jednostkowych sprawozdań jednostek oświatowych posiadających wydzielone rachunki dochodów. Sprawozdanie zatwierdzono dnia 20.02.2017 roku i przekazano do RIO O/Z Radom.

3.2.Sprawozdawczość finansowa.

Do zakończenia kontroli bilanse za 2016r. nie zostały sporządzone.

4. Inwentaryzacja.

Zagadnienie inwentaryzacji w Starostwie Powiatowym w Radomiu zostało uregulowane w Instrukcji w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie stanowiącej załącznik nr 5 do Zarządzenia Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z dnia 25 maja 2011r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

Dnia 14 sierpnia 2014r. Starosta wydał Zarządzenie Nr 31/2014 w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 32/2011 z dnia 25 maja 2011 roku w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w starostwie Powiatowym w Radomiu.

Dnia 9 grudnia 2014r. Starosta wydał Zarządzenie Nr 52/2014 w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 32/2011 z dnia 25 maja 2011 roku w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w starostwie Powiatowym w Radomiu.

Dnia 14 grudnia 2016r. Starosta Radomski wydał Zarządzenie Nr 37/2016 w sprawie przeprowadzenia i rozliczenia rocznej inwentaryzacji składników aktywów i pasywów w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

Zarządził:

I Przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji składników majątkowych na dzień 31 grudnia 2016r. metodą weryfikacji ich realnej wartości przez porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi źródłowymi dokumentami w zakresie:

- 1) gruntów własnych i Skarbu Państwa oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów
- 2) gruntów zajętych pod drogi powiatowe nabytych przez Powiat Radomski
- 3) Środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz obcych środków trwałych będących w używaniu
- 4) wartości niematerialnych i prawnych

Inwentaryzacje należy przeprowadzić w terminie od 2 stycznia 2017r. do dnia 6 lutego 2017r.

II Przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji składników majątkowych na dzień 31 grudnia 2016r. metodą spisu z natury w zakresie:

- 1) środków pieniężnych przechowywanych w kasach jednostki,
- 2) druków ścisłego zarachowania i papierów wartościowych będących w dyspozycji Wydziału Finansowego
- 3) rzeczowych składników majątku obrotowego – zapasów materiałów (paliwo)
- 4) druków ścisłego zarachowania będących w dyspozycji Wydziału Organizacji i Nadzoru

Inwentaryzacje należy przeprowadzić w dniu 30 grudnia 2016r.

III. Przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji aktywów pieniężnych znajdujących się na rachunkach bankowych metodą uzyskania od banku potwierdzenia salda na dzień 31 grudnia 2016r.

Inwentaryzacje należy przeprowadzić w terminie od 2 stycznia 2017r. do dnia 13 stycznia 2017r.

IV Przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji składników aktywów na dzień 31 grudnia 2016r. metodą uzgadniania (potwierdzania) sald w zakresie:

- 1) należności własnych jednostki
- 2) należności Skarbu Państwa dotyczących realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych j.s.t ustawami

3) należności dotyczących realizacji zadań z zakresu Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Inwentaryzacje należy przeprowadzić w terminie od 2 stycznia 2017r. do dnia 13 stycznia 2017r.

V Przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji składników aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia metodą weryfikacji ich realnej wartości przez porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi źródłowymi dokumentami w zakresie:

1) należności i zobowiązań wobec pracowników

2) należności i zobowiązań publicznoprawnych

3) należności spornych i wątpliwych

4) należności wobec kontrahentów i osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych

5) pozostałych aktywów i pasywów (sald) na poszczególnych kontach bilansowych i pozabilansowych występujących w Zakładowym Planie Kont.

Inwentaryzacje należy przeprowadzić w terminie od 2 stycznia 2017r. do dnia 28 lutego 2017r.

Powołane zostały Komisje Weryfikacyjne, które są odpowiedzialne za przeprowadzenie inwentaryzacji w sposób dokładny i rzetelny oraz zgodny ze stanem faktycznym. Ustalono zadania komisji i termin przeprowadzenia inwentaryzacji.

Ostateczne ustalenie sald kont bilansowych i pozabilansowych wyznaczono na dzień 24 marca 2017r. poprzez dopisanie lub odpisanie operacji, jakie będą miały miejsce między stwierdzonymi saldami kont w wyżej wymienionych terminach, a przed dniem sporządzenia zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej za rok obrotowy, nie później niż 85 dnia po dniu bilansowym.

Z okazanych kontrolującym, dokumentów dot. inwentaryzacji wynika, iż w 2016r. przeprowadzono inwentaryzację:

Ad.I. Środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne.

1.W dniu 3.02.2017r. dokonano inwentaryzacji gruntów Skarbu Państwa metodą weryfikacji ich wartości z odpowiednimi dokumentami znajdującymi się w zasobie geodezyjnym i dziale finansowym. Wartość gruntu Skarbu Państwa dotyczyła gruntów w gminach: Ilża, Jastrzębia, Jedliński, Jedlnia Letnisko, Kowala, Skaryszew i Zakrzew. Nieprawidłowości nie stwierdzono. Dnia 3.02.2017r. sporządzono Protokół weryfikacji salda, który został podpisany przez Głównego księgowego Panią Barbarę Gajowiak, Wicestarostę Pana Leszka Morgasa, Z-cę Naczelnika Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości Panią Ewę Taborek i Komisję Weryfikacyjną.

Dnia 27 stycznia 2017r. przeprowadzono roczną inwentaryzację gruntów własnych oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów własnych na dzień 31 grudnia 2016r. Inwentaryzacja została przeprowadzona metodą weryfikacji na podstawie ksiąg rachunkowych oraz ksiąg inwentarzowych gruntów własnych w oparciu o dokumenty źródłowe (akty notarialne, operaty szacunkowe itp.)

Komisja w oparciu o powyższe dokumenty ustaliła stan wartości gruntów własnych oraz stan wartości prawa wieczystego użytkowania wieczystego. Ustalono, że powierzchnia gruntów własnych oraz ich wartości w roku 2016 nie uległa zmianie w porównaniu ze stanem i wartością gruntów własnych i prawem wieczystego użytkowania gruntów ustalonych drogą

weryfikacji na dzień 31.12.2015r. Wartość i powierzchnia gruntów jest zgodna i prawidłowa zarówno w księgach rachunkowych, w księgach inwentarzowych oraz w ewidencji powiatowego zasobu geodezyjnego.

2. Dnia 6 lutego 2017r. dokonano inwentaryzacji na dzień 31.12.2016r. gruntów zajętych pod drogi powiatowe stanowiące własność Powiatu Radomskiego.

Inwentaryzacja została dokonana metodą weryfikacji na podstawie ksiąg rachunkowych, kart inwentarzowych z Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości oraz w oparciu o dokumenty źródłowe (decyzje zatwierdzające podział, akty notarialne nabycia, decyzje Wojewody Mazowieckiego potwierdzające własność z mocy samego prawa)

Podczas inwentaryzacji ustalono, że w porównaniu do stanu i wartości gruntów zajętych pod drogi powiatowe w roku 2015 przyjęto do ewidencji księgowej 523 działki o łącznej wartości 9.962.862,00zł. Stan ewidencyjny gruntów pod drogami powiatowymi na dzień 31.12.2016r. został porównany z zapisami powiatowego zasobu geodezyjnego prowadzonego w Wydziale Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości. Zapisy były zgodne i różnic nie stwierdzono.

W księgach rachunkowych zapisy księgowe w 2016r. na koncie 011-1 Środki trwałe (grunty zajęte pod drogi powiatowe) były następujące: Stan konta na dzień 1.01.2016r. – 86.254.987,00zł.; Zwiększenia w 2016r. stanowiły 9.962.862,00zł.; Zmniejszenia w 2016r. – brak.; Stan konta na dzień 31.12.2016r. – 96.217.849,00zł.

Powyższa wartość gruntów zajętych pod drogi powiatowe jest zgodna i prawidłowa ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych prowadzonych w Wydziale Finansowym, ksiąg i kart inwentarzowych prowadzonych w Wydziale Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości jak również z ewidencją powiatowego zasobu geodezyjnego.

Z przeprowadzonej inwentaryzacji sporządzono Protokół dnia 6 lutego 2016r., który został podpisany przez Głównego Księgowego Panią Barbarę Gajowiak i Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka. Dokonano rozliczenia przeprowadzonej inwentaryzacji.

3 i 4. Dnia 31 stycznia 2017r. przeprowadzona została metodą weryfikacji według stanu na dzień 31.12.2016r. roczna inwentaryzacja w zakresie środków trwałych, pozostałych środków trwałych, obcych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Inwentaryzacja została przeprowadzona na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych i ksiąg inwentarzowych prowadzonych dla majątku Starostwa Powiatowego w Radomiu oraz na podstawie dokumentów źródłowych takich jak: Faktury VAT, protokoły zdawczo-odbiorcze, dokumenty: OT, PT-, PR+, PR, LTZ. Komisja ustaliła, że na dzień 31.12.2016r. w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych drogą weryfikacji stan majątku Starostwa Powiatowego w Radomiu wynosił 17.875.116,36zł. Zapisy księgowe w księgach rachunkowych są zgodne i prawidłowe ze stanem majątku ujętego w księgach inwentarzowych i odpowiednio wynoszą w zakresie: środków trwałych – 9.860.138,11zł.; pozostałych środków trwałych – 1.238.330,87zł.; wartość niematerialnych i prawnych – 6.776.638,38zł. Komisja dokonała również inwentaryzacji obcych środków trwałych w używaniu oraz gruntów oddanych w zarząd jednostkom podległym z Powiatu Radomskiego. Ustalono, że stan w księgach rachunkowych w ewidencji pozabilansowej wynosił na dzień

31.12.2016r. 1.930.339,01zł. Stan jest zgodny i prawidłowy z ewidencją ksiąg inwentarzowych środków trwałych prowadzonych w wydziałach merytorycznych. Wartość gruntów oddanych w zarząd zostały zweryfikowane z powiatowym zasobem geodezyjnym prowadzonym przez Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości Starostwa, które są zgodne i prawidłowe.

Z przeprowadzonej inwentaryzacji sporządzono Protokół podpisany przez Głównego Księgowego Panią Barbarę Gajowiak i Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka.

Dnia 11.01.2017r. dokonano rocznej inwentaryzacji składników aktywów i pasywów w zakresie inwestycji niezakończonych – budowy obwodnicy południowej Radomia na dzień 31.12.2016r.

Przeprowadzono inwentaryzację na podstawie ksiąg rachunkowych oraz dokumentów źródłowych (akta spraw przymusowego wykupu) metodą weryfikacji ich realnej wartości w zakresie inwestycji niezakończonych- budowy obwodnicy południowej Radomia. Ustalono, że w roku 2016 nie zakończono zadań przypisanych Powiatowi Radomskiemu w zakresie przymusowego wykupu gruntów z powodu zgłaszanych wniosków przez właścicieli gruntów. Wnioski o przymusowy wykup nie są ograniczone ustawowym terminem.

Z przeprowadzonej inwentaryzacji sporządzono Protokół podpisany przez Głównego Księgowego Panią Barbarę Gajowiak i Wicestarostę Pana Leszka Margasa.

Dnia 31.01.2017r. dokonano inwentaryzacji składników aktywów i pasywów w zakresie inwestycji niezakończonych (konto 080) – zakup działki w Iłży na potrzeby realizacji zadań statutowych SPZZOZ – Szpital w Iłży.

Inwentaryzację przeprowadzono według stanu na dzień 31.12.2016r. na podstawie ksiąg rachunkowych oraz dokumentu źródłowego – aktu notarialnego Rep. A numer 6901/2016 z dnia 20 grudnia 2016r. Inwentaryzację przeprowadzono metodą weryfikacji jej realnej wartości w zakresie inwestycji niezakończonych. Działka została zakupiona 20 grudnia 2016r. Zgodnie z §7 aktu notarialnego, wydanie nieruchomości będącej przedmiotem umowy nastąpi do dnia 19 stycznia 2017r. W związku z powyższym Komisja Weryfikacyjna ustaliła, że do 31.12.2016r. Powiat Radomski pomimo zapłaty za w/w działkę to zadanie nie zostało zakończone, wobec czego należy je zaklasyfikować do inwestycji rozpoczętej w 2016r. lecz niezakończonych.

Z przeprowadzonej inwentaryzacji sporządzono Protokół podpisany przez Głównego Księgowego Panią Barbarę Gajowiak i Wicestarostę Pana Leszka Margasa.

Ad. II. Środki pieniężne w kasach jednostki, druki ścisłego zarachowania i papierów wartościowych będących w dyspozycji Wydziału Finansowego, rzeczowe składniki majątkowe obrotowego (paliwo), druki ścisłego zarachowania w dyspozycji Wydziału Organizacyjnego i Nadzoru.

Starostwo Powiatowe w Radomiu posiada kasę w budynku przy ul. Granicznej 24 i przy ul. Domagalskiego 7.

Inwentaryzację środków pieniężnych w kasie przy ul. Granicznej 24 i przy ul. Domagalskiego 7 w Radomiu przeprowadzono w dniu 30.12.2016r. Różnic nie stwierdzono. Z

przeprowadzonej inwentaryzacji sporządzono Protokoły podpisane przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka, Główną księgową i Komisję Weryfikacyjną.

Dnia 30.12.2016r. przeprowadzono inwentaryzację druków ścisłego zarachowania, depozytów gwarancji przetargowych, weksli i poręczeń będących w dyspozycji Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Radomiu.

Poddano inwentaryzacji:

1. Druki ścisłego zarachowania w tym:

- blankiety czeków gotówkowych: „WYDATKI BUDŻETOWE”, „ZFŚS” i „SUMY DEPOZYTOWE”

- Kwitariusze przychodowe K-103.

Stan faktyczny druków ścisłego zarachowania był zgodny ze stanem ewidencyjnym występującym w poszczególnych książkach druków ścisłego zarachowania.

2. Papiery wartościowe (wekse) będące w dyspozycji Wydziału Finansowego wydane wierzycielom i nie zwrócone do Starostwa Powiatowego w Radomiu. Stan ewidencyjny wynosił 11 sztuk. Były to umowy poręczenia, weksle in blanco i deklaracje do weksli stanowiące zabezpieczenie spłaty kredytów. Ustalono, że stan weksli i deklaracji był zgodny ze stanem ewidencyjnym występującym w księdze druków ścisłego zarachowania - ewidencji „Przyjętych i wydanych weksli do depozytu i poręczeń:

3. Na dzień 31.12.2016r. stwierdzono brak depozytów gwarancji przetargowych. Stan jest zgodny ze stanem ewidencyjnym w książce „Depozyty gwarancji przetargowych”

Dnia 30.12.2016r. sporządzono Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji, który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka, Główną księgową Pani Barbarę Gajowiak i Komisję Weryfikacyjną.

Dnia 30.12.2016r. przeprowadzono inwentaryzację stanu i wartości paliwa w samochodach służbowych Starostwa Powiatowego w Radomiu oraz druków ścisłego zarachowania będących w dyspozycji Wydziału Organizacji i Nadzoru.

Stan paliwa w samochodach służbowych; Citroen C5 , Ford Mondeo i Skoda Superb stanowił na dzień 31.12.2016r. kwotę 509,18zł.

Poddano inwentaryzacji druki ścisłego zarachowania t. j. arkusze spisu z natury i karty drogowe. Stwierdzono, że stan arkuszy spisów z natury i kart drogowych jest zgodny z księgą druków ścisłego zarachowania i księgą raportu dyspozycyjnego.

Dnia 30.12.2016r. sporządzono Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji, który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Komisję Weryfikacyjną.

Ad. III Środki pieniężne w banku

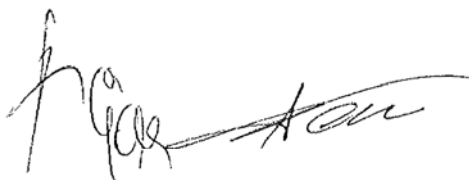
Dnia 5.01.2017r. ING Bank Śląski S. A. przesłał potwierdzenia salda na rachunkach bankowych w jednostce i organie Starostwa Powiatowego w Radomiu.

Stan środków potwierdzonych przez ING Bank Śląski S. A. był zgodny z saldami kont księgi głównej budżetu i urzędu i wynosił:

Budżet:

- „Rachunek bieżący powiatu” - konto 133 p. k. 18.423.344,93zł.

- „Rachunek wydatków niewygasających” – konto 135 p. k. -913.192,82zł.



- „Rachunek oszczędnościowy lokat” – konto 133L - 0,00zł.
- „Rachunek bieżący jednostki – dochody rządowe” konto 130 p. k. – 7.961,02zł.
- „Inne rachunki bankowe (PFRON)”- konto 139 p. k. – 1347,55zł.
- Projekt PEFRON „Inne rachunki bankowe Aktywny Samorząd 2016” – konto 139-PFAS p. k. – 338.506,28zł.
- „Inne rachunki bankowe Projekt PFRON, Program wyrównywanie różnic m. regionami III” – konto 139-PF-Wniosek 2015-2016 – 130.918,15zł.
- „Inne rachunki bankowe Projekt PFRON” – konto 139-PF Wystąpienie 2016 – 284.015,20zł.

Urzędu:

- „Rachunek bieżący jednostki” – konto 130 – 76.827,37zł
- „Rachunek bieżący jednostki (dochody)” – konto 130 – 120.751,06zł.
- „Rachunek ZFŚS” – konto 135 – 17.427,01zł.
- „Rachunek sum depozytowych konto” 139 – 33.202,02zł.

Dnia 13 stycznia 2017r i 10.01.2017r. sporządzone zostały Protokoły z potwierdzenia sald rachunków bankowych według stanu na dzień 31.12.2016r. przesłanego przez ING Bank Śląski S.A. oddział Radom. Różnic nie stwierdzono. Protokoły zostały podpisane przez Wicestarostę Pana Leszka Margasa i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak.

Ad. IV. Inwentaryzacja należności: własnych jednostki, Skarbu Państwa i dotyczących zadań z zakresu PFRON.

1. Ustalono, iż na dzień 31 grudnia 2016 roku Powiat Radomski posiadał należności własne wymagające potwierdzenia sald występujące w księgach rachunkowych.

Przeprowadzono roczną inwentaryzację składników aktywów na dzień 31 grudnia 2016r. metodą uzgadniania (potwierdzania) sald w zakresie n/w kont:

- Konto 240- „Pozostałe rozrachunki” Ma 33.193,22zł. w tym:

„ABC” PUCH Sp. z o. o. -86,59zł. Wysłano pismo 11.01.2017r. Nie zostało odebrane.

D. Paweł – 7836,67zł. Wysłano pismo 11.01.2017r.

„TRANS-GEO” T. Zasowski – 11.230,52zł. Wysłano pismo 11.01.2017r. Otrzymano potwierdzenie 18.01.2017r.

Przedsiębiorstwo Handlowo-Ushugowe Aneta Namyslak – 12.149,44zł. Wysłano pismo 11.01.2017r.

Gmina Miasta Radom – 1890,00zł. Wysłano pismo 11.01.2017r. Otrzymano potwierdzenie 16.01.2017r.

Wobec braku potwierdzenia sald przez kontrahentów w/w Komisja dokonała weryfikacji sald należności, uznając ww. salda za prawidłowe, udokumentowane, sprawdzone z zatwierdzonymi dokumentami.

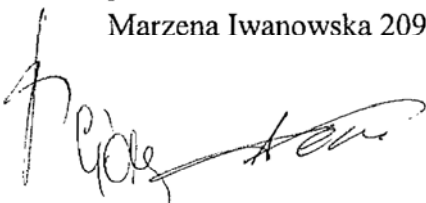
Na okoliczność weryfikacji występujących na dzień 31.12.2016r. sald należności sporządzono 3 lutego 2017r. Protokół weryfikacji, który został podpisany przez Wicestarostę Pana Leszka Margasa, Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak i Komisję weryfikacyjną.

- Konto 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” Wn 162,00zł.

- Konto 221- „Należności z tytułu dochodów budżetowych” Ma 0,04zł. Wn 263.135,59zł. w tym:

Urząd Miasta i Gminy w Ilży – 345,35zł. Wysłano pismo 13.01.2017r. Otrzymano potwierdzenie salda 23.01.2017r.

Marzena Iwanowska 2099,82zł. Wysłano pismo 13.01.2017r. Brak potwierdzenia.




Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe 768,00zł. Dokonał wpłaty 30.12.2016r. Wpłynęło na konto dnia 2.01.2017r.

Gmina Jedlnia Letnisko 0,0zł. Wysłano pismo 13.01.2017r. Potwierdzono 26.01.2017r.

ANDIMEX Biuro Projektów Drogowych 1486,32zł. Wysłano pismo 11.01.2017r.

FAKTOR Lachowicz Janusz 1313,10zł. Wysłano pismo 11.01.2017r.

INOWACJE Sp. z o. o. 9,33zł. Wysłano pismo 11.01.2017r.

Komenda Główna Policji 242,81zł. Wysłano pismo 11.01.2017r. Potwierdzono 2.02.2017r.

Łopatto Marta 299,69zł. Wysłano pismo 11.01.2017r.

Biuro Norma 216,72zł. Wysłano pismo 11.01.2017r.

Parcela Żynda 860,07zł. Wysłano pismo 11.01.2017r.

Sąd Rejonowy w Radomiu 158,90zł. Wysłano pismo 11.01.2017r.

TRAPEZ Sp. z o. o. 259,88zł. Wysłano pismo 11.01.2017r.

Wilczak Andrzej 1049,07zł. Wysłano pismo 11.01.2017r.

PPHU SOKÓŁ K. Tomczyk 0,00zł. Wysłano pismo 11.01.2017r.

PROJMAP s. c. 0,00zł. Wysłano pismo 11.01.2017r.

PPU TRANS_ENERGO S. A. 52,15zł. Wysłano pismo 11.01.2017r.

Banaczek SUKURS Sp. jawna. 121,50zł. Wysłano pismo 12.01.2017r.

COLDSTREAM HOLDINGS Sp. z o. o. 2233,89zł. Wysłano pismo 11.01.2017r.

Piwowar Czesław 7970,42zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

Wałęka Stanisław 2733,90zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

Celi Dominik 14.967,98zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

RAFIZ Strygner i Dyczkowsky Sp. j. 73,50zł. Wysłano pismo 12.01.2017r.

Kubicki Bogusław Kamil 40.656,08zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

Zakład Usług Geodezyjno-GEO-INVESTPLAN 105,69zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

Krzymowski Krzysztof 13.777,74zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

Bańkowska Monika Ewelina 8.890,64zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

Piskorz Robert 12.379,49zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

Boruch Marcin 43.865,77zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

Pajek Waldemar 1.649,71zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

Damrat Rafał 29.968,47zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

Ziółkowski Patryk 51.690,80zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

Lis Leszek 8.389,15zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

Figura Grzegorz 14.132,46zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

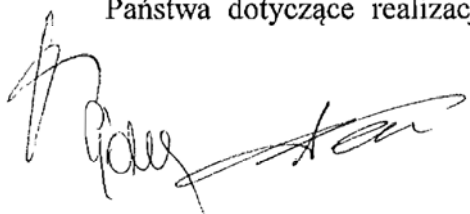
EKO NOVA 65,19zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

PIKUD Sp. z o. o. 302,00zł. Wysłano pismo 13.01.2017r.

Wobec braku potwierdzenia sald przez w/w Komisja dokonała weryfikacji sald należności, uznając ww. salda za prawidłowe, udokumentowane, sprawdzone z zatwierdzonymi dokumentami.

Dnia 3 lutego Komisja Weryfikacyjna sporządziła Protokół z inwentaryzacji sald należności metodą potwierdzenia sald na dzień 31.12.2016r., który został podpisany przez Starostę i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak.

2 Ustalono, że na dzień 31 grudnia 2016 roku Powiat Radomski posiadał należności Skarbu Państwa dotyczące realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań



zleconych j. s. t. ustawami wymagające potwierdzenia sald występujących w księgach rachunkowych na kwotę zł.

Przeprowadzono inwentaryzację sald:

Konto 221-M „Należności z tytułu dochodów budżetowych”(melioracja) Wn 40.969,83zł. Ma 587,62zł. Dokonano inwentaryzacji poprzez weryfikację sald na podstawie zapisów księgowych udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami źródłowymi. Sporządzono dnia 10.02.2017r. protokół weryfikacji sald na dzień 31.12.2016r., który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak.

Konto 221-OP „Należności z tytułu dochodów budżetowych” (osoby prawne) Wn 3.278.866,49zł. Ma270,00zł. Dokonano inwentaryzacji poprzez weryfikację sald na podstawie zapisów księgowych udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami źródłowymi. Sporządzono dnia 10.02.2017r. protokół weryfikacji sald na dzień 31.12.2016r., który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak.

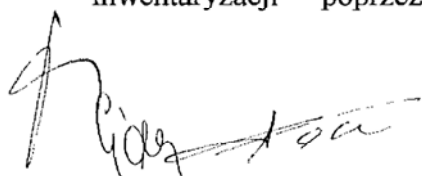
Konto 221-OF „Należności z tytułu dochodów budżetowych” (osoby fizyczne) Wn 88.460,30zł. Ma2336,16zł. Dokonano inwentaryzacji poprzez weryfikację sald na podstawie zapisów księgowych udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami źródłowymi. Sporządzono dnia 10.02.2017r. protokół weryfikacji sald na dzień 31.12.2016r., który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak.

Konto 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych” Wn 2.962.108,08zł.. Przeprowadzono weryfikację salda drogą potwierdzenia salda na dzień 31.12.2016r. Pisma w sprawie potwierdzenia salda wysłano do wszystkich kontrahentów dnia 10.01.2017r. Otrzymano potwierdzenia sald na kwotę 95.288,92zł. Sporządzono dnia 10.02.2017r. protokół weryfikacji sald na dzień 31.12.2016r., który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak.

Konto 222 „Rozliczenie dochodów budżetowych” Wn 0,00zł., Ma 7809,05zł. Dokonano inwentaryzacji poprzez weryfikację sald na podstawie zapisów księgowych udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami źródłowymi. Sporządzono dnia 10.02.2017r. protokół weryfikacji sald na dzień 31.12.2016r., który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak.

Konto 226OF „Długoterminowe należności budżetowe.” Wn 73.269,69zł. Dokonano inwentaryzacji poprzez weryfikację sald na podstawie zapisów księgowych udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami źródłowymi. Sporządzono dnia 10.02.2017r. protokół weryfikacji sald na dzień 31.12.2016r., który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak.

Konto 226OP „Długoterminowe należności budżetowe.” Wn 4.263.747,96zł. Dokonano inwentaryzacji poprzez weryfikację sald na podstawie zapisów księgowych



udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami źródłowymi. Sporządzono dnia 10.02.2017r. protokół weryfikacji sald na dzień 31.12.2016r., który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak.

Konto 226-M „Długoterminowe należności budżetowe” Wn 61,20zł. Dokonano weryfikacji salda na podstawie zapisów księgowych udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami źródłowymi. Sporządzono dnia 10.02.2017r. protokół weryfikacji sald na dzień 31.12.2016r., który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak.

Konto 240 „Pozostałe rozrachunki” Wn 2039,04zł. Dokonano inwentaryzacji poprzez weryfikację sald na podstawie zapisów księgowych udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami źródłowymi. Sporządzono dnia 10.02.2017r. protokół weryfikacji sald na dzień 31.12.2016r., który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak.

Konto 245-DS „Wpływy do wyjaśnienia ” Ma 151,97zł. Dokonano weryfikacji salda na podstawie zapisów księgowych udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami źródłowymi. Sporządzono dnia 10.02.2017r. protokół weryfikacji sald na dzień 31.12.2016r., który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak.

3.Ustalono, że na dzień 31 grudnia 2016r. Powiat Radomski posiadał należności dotyczące realizacji zadań z zakresu PFRON wymagające potwierdzenia sald występujących w księgach rachunkowych.

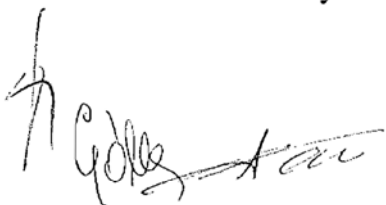
Przeprowadzono weryfikacje sald kont n/w/:

Konto 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” Wn 303.180,35zł. Dokonano inwentaryzacji poprzez weryfikację sald na podstawie zapisów księgowych udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami źródłowymi. Sporządzono dnia 10.02.2017r. protokół weryfikacji sald na dzień 31.12.2016r., który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak

Konto 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” Wn 302.864,15zł. Dokonano inwentaryzacji sald na dzień 31.12.2016r. drogą potwierdzenia sald należności. Sporządzono dnia 10.02.2017r. Protokół weryfikacji sald na dzień 31.12.2016r., który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak

Konto 229 „Pozostałe rozrachunki publicznoprawne –PFRON” Wn 0,00zł., Ma 0,00zł.

Dokonano weryfikacji salda na podstawie zapisów księgowych udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami źródłowymi. Sporządzono dnia 10.02.2017r. protokół weryfikacji sald na dzień 31.12.2016r., który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak



Konto 240 „Pozostałe rozrachunki” Wn 0,00zł. Ma 1663,75zł. Dokonano weryfikacji salda na podstawie zapisów księgowych udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami źródłowymi. Sporządzono dnia 10.02.2017r. protokół weryfikacji sald na dzień 31.12.2016r., który został podpisany przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak

Ad. V. Inwentaryzacja: należności i zobowiązań wobec pracowników, należności i zobowiązań publicznoprawnych, należności spornych i wątpliwych, zobowiązań wobec kontrahentów i osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych, pozostałych aktywów i pasywów (sald) na poszczególnych kontach bilansowych i pozabilansowych występujących z z. p. k.

Przeprowadzono roczną inwentaryzację metodą weryfikacji sald na dzień 31 grudnia 2016r. z dowodami księgowymi i dokumentami źródłowymi n/w kont:

- Konto 201- „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” Ma 69.853,74zł.
- Konto 225- „Rozrachunki z budżetami” Ma 3168,65zł.
- Konto 222- „Rozliczenie dochodów” Ma 114.953,61zł.
- Konto 223- „Rozliczenie wydatków” Ma 76.827,37zł.
- Konto 225- „Rozrachunki z budżetami” Ma 3168,65zł.
- Konto 229- „Pozostałe rozrachunki publicznoprawne” Ma 143.821,48zł.
- Konto 231- „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń” Ma 763.796,43zł.
- Konto 234- „Pozostałe rozrachunki z pracownikami” Wn 349.978,00zł.
- Konto 240- „Pozostałe rozrachunki-sumy depozytowe” Ma 20.081,50zł.
- Konto 240- „Pozostałe zobowiązania” Wn 889,20zł.

Ponadto dokonano weryfikacji sald poszczególnych aktywów i pasywów na dzień 31.12.2016r.

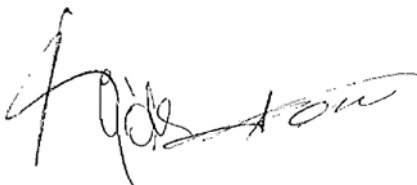
Dokonano weryfikacji sald na podstawie zapisów księgowych udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami źródłowymi.

Z przeprowadzonej inwentaryzacji w/w zagadnień w okresie od 2 stycznia do 28 lutego sporządzono Protokoły, które zostały podpisane przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka, Główną księgową Panią Barbarę Gajowiak i Komisję Weryfikacyjną. Różnic nie stwierdzono. Inwentaryzacja zarządzona przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka Zarządzeniem Nr 37/2016 z dnia 14 grudnia 2016r. została przeprowadzona w ustalonym czasie i rozliczona.

Dnia 24 marca 2017r. sporządzono Protokół końcowy z rozliczenia wyników inwentaryzacji za 2016r. składników aktywów i pasywów w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

Stwierdzono, że roczna inwentaryzacja składników aktywów i pasywów za 2016r. została przeprowadzona zgodnie z Zarządzeniem Nr 37/2016 Starosty Radomskiego z dnia 14 grudnia 2016r. Wszystkie salda kont bilansowych i pozabilansowych wymienione w protokołach częściowych rocznej inwentaryzacji zostały ujęte prawidłowo i rozliczone przez Naczelnika Wydziału Finansowego- Głównego Księgowego w księgach rachunkowych Jednostki, PFRON i Skarbu Państwa 2016r. Protokół został podpisany przez Naczelnika Wydziału Finansowego Panią Barbarę Gajowiak i Zatwierdzony przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka.

Ostatnią pełną inwentaryzację spisu z natury środków trwałych objętych w starostwie ewidencją konta „011” i „013” przeprowadzono, od dnia 26 listopada 2013r. do 10 stycznia



roku 2014.

Starosta Radomski Pan Mirosław Ślifirczyk wydał Zarządzenie Nr 36/2013 z dnia 25 listopada 2013r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji oraz powołania Komisji Inwentaryzacyjnej i Zespołów Spisowych w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

Zlecił przeprowadzenie inwentaryzacji metoda spisu z natury środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz obcych środków trwałych będących w używaniu, a znajdujących się w ewidencji Starostwa Powiatowego w Radomiu.

Termin prac Komisji Inwentaryzacyjnej i Zespołów Spisowych został ustalony od dnia 26 listopada 2013r. do dnia 10 stycznia 2014r. Inwentaryzację pełną spisu z natury składników majątkowych przeprowadzono według stanu na dzień 30 listopada 2013r. Z przeprowadzonej inwentaryzacji sporządzono Protokół.

Ze sporządzonego Protokołu z rozliczenia wyników inwentaryzacji wynika:

- Ustalony stan ewidencyjny według ksiąg inwentarzowych: środków trwałych (011) wynosił 9.475.673,43zł.; pozostałych środków trwałych (013) stanowił 830.212,71zł. Razem 10.305.886,14zł.

- Ustalony stan według spisu z natury: środków trwałych (011) wynosił 9.475.673,43zł.; pozostałych środków trwałych (013) stanowił 830.212,71zł. Razem 10.305.886,14zł.

Stan zgodny środków obcych w użytkowaniu, spisanych z arkuszy spisowych.

Ponadto stwierdzono brak różnic inwentaryzacyjnych t. j. brak niedoborów i nadwyżki.

III.BUDŻET JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO.

Dokumenty do kontroli przedłożyły: Pani Wontorska Joanna –Skarbnik , Pani Gajowiak Barbara – Naczelnik Wydziału Finansowego, Pani Kokoszka Bożena – Kierownik Oddziału Obsługi Finansowo-Księgowej Budżetu Powiatu

1. Dochody budżetowe.

Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę budżetową na 2016r. Nr 98/XII/2015 z 18 grudnia 2015r.

Zgodnie z podjętą uchwałą dochody powiatu ustalono w łącznej kwocie 122.829.527zł. W ciągu roku dokonywano zmian pierwotnie ustalonego budżetu polegających na zwiększeniu budżetu po stronie dochodów oraz zmniejszania i zwiększania budżetu po stronie wydatków. Zmian dokonywano na podstawie uchwał Zarządu Powiatu Radomskiego oraz uchwał Rady Powiatu w Radomiu.

W wyniku zmian wprowadzonych uchwałami na dzień 31 grudnia 2016r. planowane dochody wynosiły 132.507.645,28zł, zaś zrealizowane 135.077.976,26zł. t.j. 98,10% planu.

1.1. Subwencje i dotacje.

Powiat Radomski w uchwale budżetowej uwzględnił w dochodach subwencje z budżetu państwa. W budżecie na 2016r. zaplanowano subwencje w następujących kwotach:

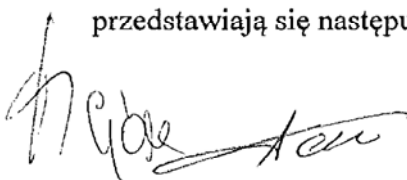
Dział 758 rozdział 75801§2920 k. b. Plan - 20.572.009,00zł., wykonanie - 20.572.009,00zł.

Dział 758 rozdział 75803§2920 k. b. Plan - 26.014.948,00zł., wykonanie 26.014.948,00zł.

Dział 758 rozdział 75832§2920 k. b. Plan – 873.682,00zł., wykonanie 873.682,00zł.

W 2016r. kontrolowana jednostka otrzymała dotacje: z budżetu państwa, od samorządu województwa, z gmin, od powiatów na realizację zadań bieżących oraz zadań własnych powiatu.

Kwoty planowanych na 2016r. dotacji oraz ich realizacja na dzień 31 grudnia 2016r. przedstawiają się następująco:



-§2051 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego: plan – 426.739,28zł.; otrzymano – 426.739,28zł.

-§2110 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat: plan- 20.103.974,00zł; wykonanie – 20.103.973,20zł.

-§2130 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu: plan- 8.116.482,00zł; otrzymano - 8.116.482,00zł.

-§2160 Dotacje otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiącej pomoc państwa w wychowaniu dzieci: plan 497.418,00zł.; otrzymano 497.418,00zł.

-§2320 Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego: plan- 9.010.717,00zł; otrzymano – 8.782.465,24zł.

-§2710 Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących: plan 37.220,00zł.; otrzymano – 37.220,00zł.

-§6207 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich: plan 5.221.352,00zł., otrzymano – 5.221.352,85zł.

-§6260 Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych: plan 162.300,00zł.; otrzymano – 153.719,00zł.

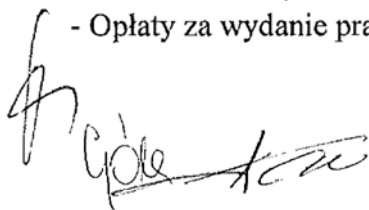
-§6300 Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych: plan 2.314.000,00zł.; otrzymano – 2.314.000,00zł.

-§6430 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu : plan 1.631.996,00zł.; otrzymano – 1.597.708,00zł.

-§6630 Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień(umów) między jednostkami samorządu terytorialnego: plan 200.000,00zł.; otrzymano – 196.489,10zł.

1.2. Dochody z tytułu podatków i opłat.

- Podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych. Zagadnienie nie występuje.
- Opłata targowa. Zagadnienie nie występuje.
- Opłata adiacencka. Zagadnienie nie występuje.
- Opłata z tytułu zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Zagadnienie nie występuje.
- Opłaty komunikacyjne – plan 2.428.000,00zł. Wykonanie – 3.591.683,25zł.
- Opłaty za zajęcie pasa drogowego i przejazd pojazdów ponadnormatywnych plan 560.230,00zł. Wykonanie - 675.349,14zł.
- Opłaty za wydanie prawa jazdy: plan – 552.000,00zł., wykonanie – 544.534,00zł.




- Opłaty za wyrisy i wypisy z ewidencji gruntów i budynków: plan 1.500.000,00zł.
wykonanie 1.760.488,83zł.

1.3. Dochody z majątku.

Dochody uzyskane z majątku na dzień 31 grudzień 2016r. przedstawiają się następująco:

Dział 700 rozdz. 70005§0470- plan 49.315,00zł. wykonanie 49315,11zł.
Dział 700 rozdz. 70005§ 0770- plan 0zł. wykonanie 2400,00zł.
Dział 750 rozdz. 75020§0750- plan 80.000,00zł. wykonanie 77961,40zł
Dział 801 rozdz. 80120§0750- plan 93.963,00zł. wykonanie 97458,09zł.
Dział 801 rozdz. 80130§0750- plan 9.500,00zł. wykonanie 28071,21zł.
Dział 801 rozdz. 80140§0750- plan 3.000,00zł. wykonanie 1200,00zł.
Dział 801 rozdz. 80146§0750- plan 30.000,00zł. wykonanie 30598,50zł.
Dział 853 rozdz. 85333§0750- plan 18.500,00zł. wykonanie 18095,55zł.
Dział 854 rozdz. 85420§0750- plan 4583,00zł. wykonanie 4695,00zł.
Dział 801 rozdz. 80130§0870- plan 2.800,00zł. wykonanie 3980,10zł.

1.4. Inne dochody.

Dział 010 rozdz. 01008§2360 – plan 368,00zł. wykonanie 278,08zł.
Dział 700 rozdz. 70005§2360 – plan 216666,00zł. wykonanie 217063,18zł.
Dział 710 rozdz. 71015§2360 – plan 105,00zł. wykonanie 622,12zł.
Dział 756 rozdz. 75622§0010 – plan 19.002.151,00zł. wykonanie 19.324.819,00zł.
Dział 756 rozdz. 75622§0020 – plan 150.000,00zł. wykonanie 191.283,62zł.

2. Wydatki budżetowe z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych.

2.1. Wydatki bieżące.

Plan wydatków bieżących na rok 2016 po zmianach wynosił 115.552.825,28 zł. Wydatkowano 108.422.943,83zł tj. 93,83%. Zrealizowane wydatki bieżące stanowiły 85,52% poniesionych wydatków ogółem.

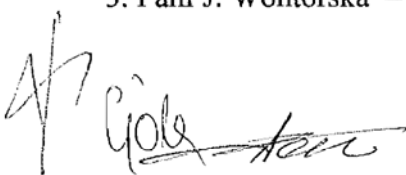
Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń.

Dokumenty do kontroli przedkładały:

- Pani Joanna Wontorska - Skarbnik Powiatu.
- Pani Barbara Marchewka – Gł. Specjalista do Spraw Kadr i Szkoleń .

W oparciu o obowiązujące przepisy prawa w zakresie wynagrodzeń pracowników samorządowych, rocznych kart wynagrodzeń, akt osobowych pracowników Starostwa sprawdzono prawidłowość ustalenia wynagrodzenia zasadniczego, dodatku funkcyjnego, dodatku specjalnego oraz dodatku za wysługę lat. Dokonano sprawdzenia naliczania i wypłaty wynagrodzeń za III kw. 2016 rok. Kontrolę przeprowadzono na przykładzie osób:

1. Pan M. Ślifirczyk – Starosta,
2. Pan L. Margas – Wicestarosta,
3. Pani J. Wontorska – Skarbnik Powiatu,



4. Pani R. Mazur – Sekretarz,
5. Pani J.B. – inspektor,
6. Pan A.F. – inspektor,
7. Pan M.S. – inspektor,
8. Pan Ł. W. – podinspektor,
9. Pani A.W. – inspektor,
10. Pani E.Z. – podinspektor,
11. Pani B.M. – gł. Specjalista,
12. Pani M.W. – inspektor,
13. Pani D.B. – audytor wewnętrzny.

Wynagrodzenie miesięczne Starosty ustaliła Rada Powiatu w Radomiu Uchwałą Nr 20/II/2014 z dnia 16 grudnia 2014r. w następującej wysokości:

- wynagrodzenie zasadnicze w kwocie 6.200 zł,
- dodatek funkcyjny w kwocie 2.100 zł,
- dodatek specjalny / 40% łącznie wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego/ w kwocie 3.320 zł,
- dodatek za wieloletnią pracę w wysokości 20% miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego w kwocie 1.240 zł.

Ogółem wynagrodzenie miesięczne wynosi 12.860 zł. Uchwała została przedłożona wojewodzie mazowieckiemu 22.12.2014r. Wojewoda w trybie nadzoru nie stwierdził sprzeczności z prawem przedłożonej uchwały.

W aktach osobowych osób które otrzymały dodatek specjalny na czas określony / Wicestarosta, Skarbnik, Sekretarz/ brak jest uzasadnienia przyznania w/w dodatku. Pani D.B. otrzymała w czerwcu i grudniu dodatek specjalny w wysokości po 150 zł miesięcznie za szkolenie teoretyczne służby przygotowawczej, mimo że zawierało się to w jej zakresie obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności / pkt.10/.

Wynagrodzenia pozostałych objętych kontrolą pracowników Starostwa w kontrolowanym okresie ustalone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie tj. rozporządzeniem RM z dnia 30 lipca 2014r. o pracownikach samorządowych oraz Regulaminem wynagradzania pracowników Starostwa Powiatowego w Radomiu wprowadzonym Zarządzeniem Nr 05/15 Starosty Radomskiego z dnia 14 stycznia 2015r. oraz Zarządzeniem Nr 06/2016 Starosty Radomskiego z dnia 1 lutego 2016r.

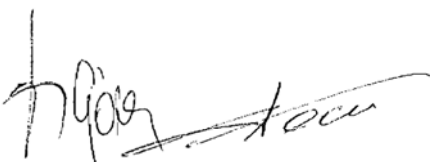
Jak ustalono na podstawie list wypłat wynagrodzeń, kartotek wynagrodzeń oraz akt osobowych osób objętych kontrolą, wynagrodzenia wypłacano w wysokości zgodnej z określoną w angażach. W aktach osobowych pracowników, którzy otrzymali nagrody brak jest odpisu o jej przyznaniu zgodnie z art. 105 Kodeksu pracy. Kartoteki wynagrodzeń w podziale na poszczególnych pracowników były prowadzone metodą komputerową. W kartotekach tych wymienione są poszczególne składniki wynagrodzenia oraz potrącenia. Dokumenty znajdujące się w poszczególnych częściach akt osobowych są ponumerowane i wpisane do wykazu akt.

Od wypłacanych wynagrodzeń naliczono składki na rzecz ZUS. Kontrolę odprowadzanych składek do ZUS przeprowadzono w oparciu o I półrocze 2016r. i stwierdzono, że składki odprowadzane były za każdy miesiąc terminowo.

Kontroli poddano prawidłowość ustalenia diet dla radnych oraz członków komisji.

Uchwałą Nr 251/XXVI/2013 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 22 lutego 2013r. ustalono wysokość miesięcznej diety dla Radnych w następującej wysokości:

- Przewodniczący Rady Powiatu w wysokości 2.649 zł,



- pozaetatowy członek Zarządu Powiatu w wysokości 2.050 zł,
- Wiceprzewodniczący Rady oraz Przewodniczący Komisji stałych w wysokości 1.850 zł.
- Przewodniczący Komisji Rady w wysokości 1.700,00 zł.
- Wiceprzewodniczący Komisji Stałych oraz Sekretarz Komisji Rewizyjnej 1.650 zł.
- Radny nie pełniący funkcji w wysokości 1.600 zł.

Za udział w posiedzeniu Rady Powiatu wypłaca się radnemu 100 zł.

Kontroli poddano listy obecności i wypłat diet dla radnych w III kw. 2016r. Sprawdzono wysokość wypłaconych diet za udział: w obradach Sesji Rady Powiatu, posiedzeniach komisji Rady Powiatu oraz diet wypłaconych Przewodniczącemu i Wiceprzewodniczącemu Rady Powiatu. Diety wypłacono w wysokości zgodnej z uchwałą Rady Powiatu.

Pozostałe wydatki bieżące.

Dokumenty do kontroli przedstawiła Skarbnik Pani Joanna Wontorska.

Wydatki na zakup usług materialnych i niematerialnych. Kontroli poddano wydatki na:

- zakup 18 szt. regałów metalowych,
- dostawa materiałów eksploatacyjnych do urządzeń drukujących i kopiujących,
- przeglądy serwisowe, konserwacja i naprawa urządzeń klimatyzacyjnych,
- zakup tablic rejestracyjnych,
- usługi pocztowe,
- usuwanie pojazdów z dróg powiatu oraz prowadzenie parkingu strzeżonego dla pojazdów usuniętych,
- badanie sprawozdania finansowego za 2015r.

Zakup 18 szt. regałów metalowych.

dział 750 rozdz. 75020 § 4210.

Dnia 22.11.2016r. została zawarta Umowa ON-III.237.23.2016 pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego oraz Członka Zarządu a Firmą Usługowo-Handlową „Ewa”, Nieporęt, na dostawę 18 szt. regałów metalowych wyszczególnionych w złożonej ofercie. Termin dostawy do 14.12.2016r. Cena brutto 6.148,77zł. Umowa posiada kontrasygnatę skarbnika. Umowa zabezpiecza interes powiatu w przypadku odstąpienia wykonawcy od umowy, nieterminowego lub wadliwego wykonania zadania. Regały zostały dostarczone do starostwa dn. 08.12.2016r. Dostawca przedłożył fakturę vat 054/2016/EP z dnia 07.12.2016r. na kwotę 6.148,77 zł tj. zgodnie z umową. Należność uregulowano przelewem dn.12.12.2016r.

Dostawa materiałów eksploatacyjnych do urządzeń drukujących i kopiujących.

dział 750 rozdz. 75020 §4210.

Dnia 25.04.2016r. została zawarta Umowa nr ON-III.273.4.2016 pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego oraz Członka Zarządu a Przedsiębiorstwem Wielobranżowym Multikom „Bydgoszcz”, na dostawę materiałów eksploatacyjnych do urządzeń drukujących i kopiujących. Umowa została zawarta na czas określony tj do 31 grudnia 2016r. ale nie dłużej niż do wyczerpania kwoty 126.802,00.

Umowa posiada kontrasygnatę skarbnika. Umowa zabezpiecza interes powiatu w przypadku odstąpienia wykonawcy od umowy, nieterminowego lub wadliwego wykonania zadania. Na bieżące potrzeby Powiatu dostawca dostarczył materiały eksploatacyjne i w 2016r. przedłożył następujące faktury:

- faktura vat nr 2625/M/16/FV z dnia 23.05.2016r. na kwotę brutto – 40.754,92zł,
- faktura vat nr 3031/M/16/FV z dnia 15.06.2016r. na kwotę brutto – 1.319,96zł,
- faktura vat nr 5283/M/16/FV z dnia 17.10.2016r. na kwotę brutto – 53.658,33zł,
- faktura vat nr 6365/M/16/FV z dnia 07.12.2016r. na kwotę brutto – 30.888,17zł.

Dostarczenie materiałów potwierdzali pracownicy starostwa. Należności uregulowano przelewami.

Przeglądy serwisowe, konserwacja i naprawa urządzeń klimatyzacyjnych,

dział 750 rozdz.75020 §4270

Dnia 25.04.2016r. została zawarta Umowa ON-III.273.9.2016r. pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego oraz Członka Zarządu a TECHMAR Firma Usługowo-Handlowa „Radom”, na przeglądy serwisowe, konserwację i naprawę urządzeń klimatyzacyjnych. Za w/w czynności ustalono cenę zryczałtowaną w kwocie 9.323,4zł brutto . Umowa posiada kontrasygnatę skarbnika. Umowa zabezpiecza interes powiatu w przypadku odstąpienia wykonawcy od umowy, nieterminowego lub wadliwego wykonania zadania. W przypadku konieczności wykonania napraw przez firmę specjalistyczną lub wymianę części roboty te będą wykonywane na oddzielne zlecenie po uprzednim uzgodnieniu ceny. W 2016r. wykonawca przedłożył następujące faktury vat:

- nr F//16/000031 z dnia 30.05.2016r. na kwotę – 86,00 zł brutto,
- nr F//16/000032 z dnia 30.05.2016r. na kwotę – 4.661,70 zł brutto,
- nr F//16/000048 z dnia 23.06.2016r. na kwotę – 2.804,40 zł brutto,
- nr F//16/000099 z dnia 15.11.2016r. na kwotę – 86,00 zł brutto,
- nr F//16/000100 z dnia 15.11.2016r. na kwotę – 4.661,70 zł brutto,
- nr F//16/000101 z dnia 15.11.2016r. na kwotę – 2.490,00 zł brutto.

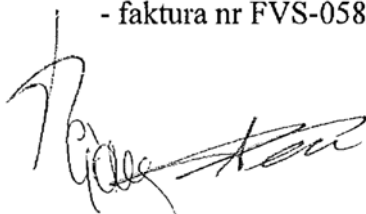
Wykonanie robót zostało potwierdzone przez pracownika starostwa. Należności uregulowano przelewami.

Zakup tablic rejestracyjnych.

dział 750 rozdz.75020 §4300

Dnia 06.11.2014r. została zawarta Umowa ON-III.273.10.2014 pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego oraz Członka Zarządu a firmą „Eurotab” Sp. z o. o „Skarbimierzycze 16, na dostawę tablic rejestracyjnych pojazdów. Umowa posiada kontrasygnatę skarbnika. Umowa zabezpiecza interes powiatu w przypadku odstąpienia wykonawcy od umowy, nieterminowego lub wadliwego wykonania zadania. Na bieżące potrzeby Powiatu wykonawca wykonywał i dostarczył tablice .W 2016r. przedłożył następujące faktury:

- faktura nr FVS-058/1/16 z dnia 29.01.2016r. na kwotę brutto – 162,36zł,



- faktura nr FVS-050/2/16 z dnia 29.02.2016r. na kwotę brutto – 10.004,82zł,
- faktura nr FVS-052/3/16 z dnia 31.03.2016r. na kwotę brutto – 18.020,73zł,
- faktura nr FVS-054/4/16 z dnia 29.04.2016r. na kwotę brutto – 280,44zł,
- faktura nr FVS-054/5/16 z dnia 31.05.2016r. na kwotę brutto – 14.713,26zł,
- faktura nr FVS-020/6/16 z dnia 22.06.2016r. na kwotę brutto – 8.972,85zł,
- faktura nr FVS-085/6/16 z dnia 30.06.2016r. na kwotę brutto – 193,11zł,
- faktura nr FVS-041/7/16 z dnia 20.07.2016r. na kwotę brutto – 15.948,18zł,
- faktura nr FVS-0101/7/16 z dnia 29.07.2016r. na kwotę brutto – 49,20zł,
- faktura nr FVS-030/8/16 z dnia 10.08.2016r. na kwotę brutto – 8.922,42zł,
- faktura nr FVS-0130/8/16 z dnia 31.08.2016r. na kwotę brutto – 170,97zł,
- faktura nr FVS-0100/9/16 z dnia 30.09.2016r. na kwotę brutto – 13.188,06zł,
- faktura nr FVS-100/10/16 z dnia 28.10.2016r. na kwotę brutto – 202,95zł,
- faktura nr FVS-082/11/16 z dnia 30.11.2016r. na kwotę brutto – 10.351,68zł,
- faktura nr FVS-021/12/16 z dnia 20.12.2016r. na kwotę brutto – 21.998,55zł,
- faktura nr FVS-078/12/16 z dnia 30.12.2016r. na kwotę brutto – 78,72zł,
- RAZEM – 123.258,30zł.

Kwoty jednostkowe wykazane w fakturach są zgodne z umową. Tablice zostały odebrane przez wydział komunikacji starostwa. Należności zostały uregulowane przelewami.

Usługi pocztowe.

dział 750 rozdz. 75020 § 4300

Dnia 21.01.2016r. została zawarta Umowa ID nr 320366/T pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego oraz Członka Zarządu a Poczta Polska Spółka Akcyjna, Warszawa, na świadczenie usług pocztowych. Umowa posiada kontrasygnatę Skarbnika Powiatu. Za bieżące świadczenie usług w II półroczu 2016r. Poczta Polska przedłożyła następujące faktury:

- faktura nr FV-23834/G0400/0/SFAKA/P/06/16 z dnia 05.07.2016r. na kwotę brutto – 10.152,90 zł,
- faktura nr FV-27856/G0400/0/SFAKA/P/07/16 z dnia 04.08.2016r. na kwotę brutto – 9.663,36 zł,
- faktura nr FV-31908/G0400/0/SFAKA/P/08/16 z dnia 05.09.2016r. na kwotę brutto – 8.960,89 zł,
- faktura nr FV-35983/G0400/0/SFAKA/P/09/16 z dnia 05.10.2016r. na kwotę brutto – 9.728,85 zł,
- faktura nr FV-40074/G0400/0/SFAKA/P/10/16 z dnia 04.11.2016r. na kwotę brutto – 10.064,95 zł,
- faktura nr FV-44170/G0400/0/SFAKA/P/11/16 z dnia 05.12.2016r. na kwotę brutto – 9.444,94 zł,
- faktura nr F003671P1216SFAKAME z dnia 04.01.2017r. na kwotę brutto – 11.07856zł.

Kwoty jednostkowe wykazane w fakturach są zgodne z umową. Należności zostały uregulowane przelewami.




Usuwanie pojazdów z dróg powiatu oraz prowadzenie parkingu strzeżonego dla pojazdów usuniętych.

dział 750 rozdz. 75020 § 4300.

Dnia 22.07.2015r. została zawarta umowa pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego oraz Członka Zarządu a firmą „MaT-HOL” Ratownictwo Drogowe Radom na świadczenie usług w zakresie usuwania pojazdów z dróg powiatu oraz prowadzenie parkingu strzeżonego dla pojazdów usuniętych. Umowa posiada kontrasygnatę skarbnika. Umowa zabezpiecza interes powiatu w przypadku odstąpienia wykonawcy od umowy, nieterminowego lub wadliwego wykonania zadania. Na bieżące potrzeby Powiatu wykonawca wykonywał w/w usługi i w 2016r. przedłożył następujące faktury:

- faktura vat nr M/02/07/2016 z dnia 01.07.2016r. na kwotę brutto – 9.681,00zł,
- faktura vat nr M/04/08/2016 z dnia 05.08.2016r. na kwotę brutto – 7.215,00 zł,
- faktura vat nr M/01/09/2016 z dnia 01.09.2016r. na kwotę brutto – 3.103,00 zł,
- faktura vat nr M/02/10/2016 z dnia 03.10.2016r. na kwotę brutto – 4.129,00 zł,
- faktura vat nr M/38/10/2016 z dnia 31.10.2016r. na kwotę brutto – 2.879,00 zł,
- faktura vat nr M/58/11/2016 z dnia 30.11.2016r. na kwotę brutto – 6.925,00 zł,
- faktura vat nr M/41/12/2016 z dnia 29.12.2016r. na kwotę brutto – 7.521,00 zł,

Wykonanie usługi potwierdzali pracownicy starostwa. Należności zostały uregulowane przelewami.

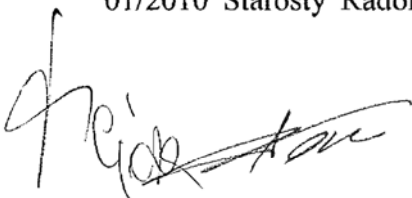
Badanie sprawozdania finansowego za 2015r.

dział 750 rozdz. 75020 § 4300.

Dnia 24.03.2016r. została zawarta umowa pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego oraz Członka Zarządu a Biurem Audytorskim PROWIZJA Sp. z o.o., Kraków, na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego powiatu radomskiego za 2015r. w terminie do 20.05.2016r. Za wykonanie w/w usługi ustalono zryczałtowaną kwotę w wysokości 8.917,50 zł brutto. Umowa posiada kontrasygnatę skarbnika. Umowa zabezpiecza interes powiatu w przypadku odstąpienia wykonawcy od umowy, nieterminowego lub wadliwego wykonania zadania. Usługa została wykonana, a opinia i raport zostały przekazane do Starostwa Powiatowego dn. 20.05.2016r. Wykonawca przedłożył fakturę vat nr 000/108/2016/FVS dnia 23.05.2016r. Należność uregulowano przelewem dn. 25.05.2016r.

Wydatki z tytułu podróży służbowych.

Wystawiane polecenia wyjazdów służbowych ewidencjonowane są w rejestrze delegacji. Za wydanie pracownikowi polecenia wyjazdu służbowego oraz prowadzenie rejestru, odpowiedzialna jest p. D. Flont. Według rejestru w 2016 r. wydano 1052 delegacji z tytułu odbywania podróży służbowych. Kontrolę delegacji przeprowadzono w oparciu o delegacje rozliczone w miesiącach lipiec, sierpień, wrzesień. Sprawdzono 93 delegacje. W poleceniach wyjazdów służbowych zlecenie wyjazdu było akceptowane przez zleceniodawcę. Na sprawdzonych dokumentach jest adnotacja o sprawdzeniu dokumentów pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym. Pracownicy odbywający podróż służbową samochodem osobowym nie będącym własnością pracodawcy, zgodnie z Zarządzeniem Nr 01/2010 Starosty Radomskiego z dnia 14 stycznia 2010r., rozliczają delegacje wg stawki



określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 34a ust 2 ustawy z dnia 06.09.2001r. o transporcie drogowym.

Wydatki z tytułu zagranicznych podróży służbowych.

Zagadnienie nie występuje.

Używanie samochodu prywatnego do celów służbowych.

Zagadnienie nie występuje.

2.2 Wydatki majątkowe.

Plan wydatków majątkowych na 2016 rok po zmianach wynosił 23.267.738,00 zł. Wydatkowano 18.357.840,20 zł tj. 78,90% planowanych wydatków. Wydatki majątkowe stanowiły 14,48 % poniesionych wydatków ogółem. W 2016 roku powiat ponosił wydatki inwestycyjne związane z nakładami na wytworzenie środków trwałych oraz ulepszeniu istniejących środków trwałych. Ewidencja Księgowa nakładów inwestycyjnych prowadzona jest za pośrednictwem konta 080 p. k w ujęciu syntetycznym i analitycznym.

Ewidencja analityczna do konta 080 p. k. prowadzona jest dla poszczególnych zadań inwestycyjnych.

Wydatki majątkowe wykazane w sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za rok 2016 wyniosły 18.357.840,20 zł i były zgodne z wydatkami wykazanymi w sprawozdaniu Rb-28 o wydatkach budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Wydatki inwestycyjne.

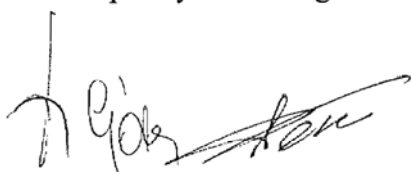
W 2016 r. wydatki inwestycyjne wyniosły 504.308,94 zł.

Kontroli poddano wydatki poniesione na następujące zadania inwestycyjne:

- zakup samochodu osobowego dla Starostwa Powiatowego w Radomiu,
- termomodernizacja budynku przy ul. Domagalskiego 7b wraz z pokryciem dachu i obróbkami blacharskimi /omówiono przy procedurze udzielenia zamówienia/,
- wykonanie klimatyzacji w budynkach Starostwa Powiatowego w Radomiu /omówiono przy procedurze udzielenia zamówienia/,
- dostawa urządzeń komputerowych i oprogramowania dla Starostwa Powiatowego w Radomiu. /omówiono przy procedurze udzielenia zamówienia/.

Zakup samochodu osobowego dla Starostwa Powiatowego w Radomiu.

Dnia 22.11.2016r. została zawarta Umowa nr ON-III.273.25.2016 na zakup samochodu osobowego dla Starostwa Powiatowego w Radomiu pomiędzy Powiatem reprezentowanym przez Przewodniczącego i Członka Zarządu a firmą AMD Auto Centrum Sp. z o.o. w Radomiu. W umowie ustalono wynagrodzenie w wysokości 119.000,00 zł. Termin dostarczenia przedmiotu umowy do dnia 22 grudnia 2016r. Umowa zabezpiecza interes powiatu w przypadku odstąpienia wykonawcy od umowy, nieterminowego lub wadliwego wykonania zadania. Umowa posiada kontrasygnatę Skarbnika. Protokół przekazania samochodu został spisany dn. 22 grudnia 2016r. Dostawca przedłożył fakturę vat nr FV/AN/308/16 z dnia



22.12.2016r. na kwotę 119.900,00zł brutto, tj zgodnie z umową. Należność uregulowano przelewem dn. 29.12.2016r.

Wydatki o charakterze dotacji dla podmiotów niebędących jednostkami organizacyjnymi j. s. t.

Dokumenty do kontroli przedłożyli: Pan Oleszczuk Marek – Naczelnik Wydziału Promocji i Rozwoju Powiatu, Pani Gajowiak Barbara – Naczelnik Wydziału Finansowego.

Uchwałą Nr 88/XI/2015 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 27 listopada 2015r. przyjęty został roczny program współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2016.

Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę Nr 436/XLIII/2010 z dnia 27 sierpnia 2010r. w sprawie szczegółowego sposobu konsultowania z radą działalności pożytku publicznego lub organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego, projektów aktów prawa miejscowego w dziedzinach dotyczących działalności statutowej tych organizacji.

Konsultacje z organizacjami pozarządowymi i podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie zostały przeprowadzone na podstawie Zarządzenia Nr 31/2015 Starosty Radomskiego z dnia 11 sierpnia 2015r.

Sprawozdanie z prowadzonych konsultacji opublikowano na stronie Biuletynu Informacji Publicznej.

Dział 921 rozdział 92105§236 k. b. i Dział 926 rozdział 92605§236 k. b.

Rada Powiatu Radomskiego podjęła uchwałę Nr 117/2015 z dnia 7 grudnia 2015r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego w 2016r. i dziedzictwa narodowego. Termin składania ofert ustalono od 14 grudnia 2015r. do 7 stycznia 2016r.

Konkurs ma na celu wyłonienie najlepszych ofert i zlecenie organizacjom pozarządowym realizację zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury, odpowiadających celom Programu Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego w 2016r. Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 117/2015 zawiera informacje między innymi:

Zadania z zakresu kultury:

- organizacja imprez kulturalnych promujących dorobek wybitnych twórców ziemi radomskiej, organizacja przeglądów, festiwali oraz jarmarków,
- organizacja kulturalnych imprez okolicznościowych, widowisk i inscenizacji.

Rada Powiatu Radomskiego podjęła uchwałę Nr 118/2015 z dnia 7 grudnia 2015r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej w 2016r. Termin składania ofert ustalono od 14 grudnia 2015r. do 7 stycznia 2016r.

Konkurs ma na celu wyłonienie najlepszych ofert i zlecenie organizacjom pozarządowym realizację zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej podejmowanych na rzecz rozwoju społeczności Powiatu Radomskiego, odpowiadających celom Programu



Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego w 2016r.

Na realizację zadań z zakresu upowszechniania kultury fizycznej, zgodnie z projektem budżetu Powiatu Radomskiego, przeznaczono kwotę 47.000,00zł.

Zadania z zakresu kultury fizycznej:

- organizacja udziału reprezentacji Powiatu Radomskiego w różnych dyscyplinach sportowych, w zawodach wojewódzkich i centralnych,
- organizacja biegów przełajowych, turniejów oraz zawodów w różnych dyscyplinach sportowych.

Z ustalonych zasad przyznawania dotacji wynika:

1.Podmiotami uprawnionymi do złożenia oferty są organizacje pozarządowe oraz podmioty wymienione w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

2.Do konkursu mogą być składane oferty zadań, których realizacja będzie prowadzona w okresie od dnia podpisania umowy do dnia 31 grudnia 2016r.

3.Złożenie oferty nie jest równoznaczne z przyznaniem dotacji.

4.Dotację na realizację zadania otrzymują podmioty, których oferty uznane zostaną za najkorzystniejsze i wybrane w niniejszym postępowaniu konkursowym.

5.Wybór oferty nie gwarantuje przyznania środków w wysokości w niej wnioskowanych.

6.Poszczególnym podmiotom może być przyznana więcej niż jedna dotacja.

7.Szczegółowe i ostateczne warunki realizacji, finansowania i rozliczania zadań regulować będzie umowa pomiędzy Powiatem a oferentami wybranymi w wyniku konkursu ofert.

Warunkiem przystąpienia do konkursu jest złożenie w terminie do dnia 7.01.2016r. pisemnej oferty.

Otwarcie ofert nastąpi w ciągu 14 dni po upływie terminu składania ofert. Złożone oferty będą rozpatrywane przez Komisję Konkursową w ciągu 14 dni od dnia zakończenia konkursu. Komisja Konkursowa ocenia oferty i przedstawia Zarządowi Powiatu Radomskiego propozycje przyznania dotacji. Wymagany, minimalny finansowy wkład własny oferenta w realizację zadania wynosi 10% wartości projektu.

Umowa na realizację zadania podpisana zostanie na 30 dni przed realizacją zadania. Podstawą do zawarcia pisemnej umowy jest uchwała Zarządu Powiatu Radomskiego w sprawie rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert.

Powiat zlecając zadanie publiczne ma prawo dokonać kontroli i oceny realizacji zadania.

W roku 2015 Powiat Radomski na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej przeznaczył kwotę 47000,00zł., zaś na zadania z zakresu kultury kwotę 6750,00zł.

Ogłoszenie opublikowano na stronie Biuletynu Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego. Opublikowane ogłoszenie zawierało informacje określone w art.13 ust. Ustawy z dnia 24.04.2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Zarząd Powiatu Radomskiego podjął uchwałę Nr 123/2015 z dnia 14 grudnia 2015r. w sprawie powołania Komisji Konkursowej w celu opiniowania ofert złożonych w ramach otwartego konkursu ofert na finansowe wspieranie zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury oraz kultury fizycznej w 2016r.

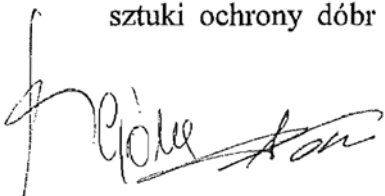
Powołano Komisję Konkursową w składzie:

1.Przewodniczący – Marian Oleszczuk

2.Wiceprzewodniczący - Marek Jarosz

3.Członkowie: Bojarski Włodzimierz, Walos Bożena i Świątek Alfred.

Dnia 15 stycznia 2016r. Komisja Konkursowa sporządziła Protokół w sprawie opiniowania ofert złożonych w ramach otwartego konkursu ofert na finansowe wspieranie zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury oraz kultury fizycznej. W zakresie kultury, sztuki ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego wpłynęły w ustalonym terminie 3



oferty, które spełniały wymogi i kryteria ogłoszonego konkursu, zaś w zakresie kultury fizycznej wpłynęło 18 ofert, z których zaklasyfikowano 13 ofert.

Zarząd Powiatu Radomskiego podjął uchwałę Nr 146/2016 z dnia 19 stycznia 2016r. w sprawie rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych przez Powiat Radomski w 2016r. w zakresie upowszechniania kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego. Załącznik Nr 1 do uchwały stanowi wykaz ofert, które otrzymają dofinansowanie w ramach konkursu po podpisaniu umowy.

Oferty na poszczególne zadania złożyły:

1. Polskie Towarzystwo Schronisk Młodzieżowych – XIII Festiwal Piosenki Turystycznej i Patriotycznej – 1500,00zł.
2. Towarzystwo Ochrony i Promocji Zawodów Ginących – XXII Hłzecki Jarmark Sztuki Ludowej – 3000,00zł.
3. Stowarzyszenie Seniorów „KONTRAST” – III Przegląd Piosenki Biesiadnej Seniorów – 1500,00zł.

Zarząd Powiatu Radomskiego podjął uchwałę Nr 145/2016 z dnia 19 stycznia 2016r. w sprawie rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych przez Powiat Radomski w 2016r. w zakresie upowszechniania kultury fizycznej. Załącznik Nr 1 do uchwały stanowi wykaz ofert, które otrzymają dofinansowanie w ramach konkursu po podpisaniu umowy.

Oferty na poszczególne zadania złożyły:

- UKS „BETA”:

Zadanie nr 1 – Turniej Piłki Siatkowej Dziewcząt o Puchar Starosty Radomskiego im. T. Machnio-gimnazja. 1300,00zł.

Zadanie nr 2 – XIII Międzypowiatowy Turniej Halowej Piłki Nożnej. 1200,00zł.

Zadanie nr 3 – XIX Cross rowerowy po Puszczy Kozienieckiej. 1000,00zł.

- ULKS „Judo Kowala”.

Zadanie nr 1 – Organizacja Udziału Reprezentacji Powiatu Radomskiego w dyscyplinie sportowej judo w zawodach wojewódzkich i centralnych. 6600,00zł.

- GKS „JAGUAR” Wolanów:

Zadanie nr 1 – Międzypowiatowy Turniej Piłki Siatkowej Mężczyzn o Puchar Starosty Radomskiego. 2000,00zł.

Zadanie nr 2 – Powiatowy Turniej Piłki Siatkowej Mężczyzn o Puchar Starosty Radomskiego. 1300,00zł.

Zadanie nr 3 – Regionalna Gimnazjada Dziewcząt i Chłopców w Piłce Siatkowej o Puchar Starosty Radomskiego. 2200,00zł.

- Centrum Tang Soo Do. Zadanie: Organizacja udziału reprezentacji Powiatu Radomskiego w kickboxingu i taekwondo w zawodach wojewódzkich i centralnych. 6600,00zł.

- UKS „ORLIK PIONKI”:

Zadanie nr 1 – Biegi przełajowe dla dzieci i młodzieży. 1000,00zł.

Zadanie nr 2 – Zawody sportowe na lodowisku dla dzieci i młodzieży. 1000,00zł.

Zadanie nr 3 – Mityng Mistrza Jana 2016. 1000,00zł.

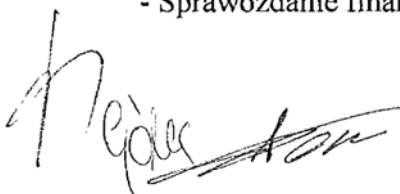
Zadanie nr 4 – Czwartki Lekkoatletyczne 2016. 800,00zł.

- MŁUKS „ORLIK” Wierzbica. Zadanie: Organizacja udziału reprezentacji Powiatu Radomskiego w zapasach w zawodach wojewódzkich i centralnych. 11000,00zł.

Poddano kontroli dokumentację udzielonych dotacji dla 5 dowolnie wybranych na 16 udzielonych t. j. 31% występujących.

1. Towarzystwo Ochrony i Promocji Zawodów Ginących. Ofertę złożono dnia 5.01.2016r. wraz z załącznikami:

- Sprawozdanie merytoryczne z działalności Towarzystwa
- Sprawozdanie finansowe z działalności Towarzystwa



- Wyciąg z KRS
- Deklaracja w sprawie nieodpłatnego wykonania zadania
- Zaświadczenie o posiadanym rachunku w banku

Rodzaj zadania: XXII Ilżecki Jarmark Sztuki Ludowej. Termin realizacji: 27.06.-31.08.2016r. Zgodnie z zawartym w ofercie kosztorysem, koszt realizacji zadania określony został na kwotę 11.380,00 zł. z tego finansowanie ze środków własnych w kwocie 7. 380,00zł. Wnioskowano o dotację w kwocie 4000,00zł. Stowarzyszenie otrzymała dotację w kwocie 3000,00zł. W dniu 2.02.2016r. Stowarzyszenie złożyło uaktualnioną ofertę. Dokonano zmian w kosztorysie oferty. Koszt realizacji zadania określony został na kwotę 10.380,00 zł. z tego finansowanie ze środków własnych w kwocie 7. 380,00zł. Wnioskowano o dotację w kwocie 3000,00zł.

W dniu 15.02.2016r. zawarta została umowa Nr 11/2016 pomiędzy Starostwem Powiatowym w Radomiu reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu Powiatu Pana Mirosława Ślifirczyka i Członka Zarządu Powiatu Pana Leszka Margasa przy kontrasygnacie Skarbnika, a Stowarzyszeniem „Towarzystwo Ochrony i Promocji Zawodów Ginących” reprezentowanym przez Prezesa Zarządu Pana Witolda Bujakowskiego i Sekretarza Panią Stanisławę Głowacką o wsparcie realizacji zadania publicznego powierzenie realizacji zadania publicznego w/w. Termin realizacji zadania publicznego ustalony został na dzień 14 sierpnia 2016r. Wysokość dotacji na realizację zadania ustalono z godnie z warunkami konkursu tj. w kwocie 3000,00 zł Przekazanie dotacji nastąpi w ciągu 30 dni przed realizacją. Dotacja zostanie przeznaczona na honoraria artystyczne i nagrody.

Dotacje w kwocie 3000,00zł. przekazano dnia 19.07.2016r. W dniu 13.09.2016r. Towarzystwo Ochrony i Promocji Zawodów Ginących złożyło sprawozdanie z wykonania zadania. Dokonano rozliczenia przekazanej dotacji. Jak wynika ze sprawozdania łączne koszty realizacji zadania wyniosły 10.380,00zł, z czego kwota 3.000,00zł pochodziła z dotacji. Do sprawozdania dołączono kopie list osób, które otrzymały honoraria i nagrody. Złożone sprawozdanie zostało przyjęte przez w dniu 20.09.2016r. Dotacja została wykorzystana w całości zgodnie z przeznaczeniem.

2. Klub Sportowy Centrum Tang Soo Do. Ofertę złożono dnia 5.01.2016r. wraz z załącznikami:

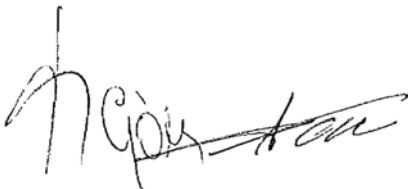
- Sprawozdanie merytoryczne z działalności Klubu
- Bilans, Rachunek wyników, Informację dodatkową do sprawozdania
- Deklaracja w sprawie nieodpłatnego wykonania zadania
- Zaświadczenie o posiadanym rachunku w banku

Rodzaj zadania: Organizacja udziału reprezentacji Powiatu Radomskiego w kickboxingu i taekwondo w zawodach wojewódzkich i centralnych. Termin realizacji: 2.02.-31.12.2016r.

Zgodnie z zawartym w ofercie kosztorysem, koszt realizacji zadania określony został na kwotę 9000,00zł. z tego finansowanie ze środków własnych w kwocie 1000,00zł. Wnioskowano o dotację w kwocie 8000,00zł.

Klub otrzymał dotację w kwocie 6600,00zł. W dniu 27.01.2016r. Klub złożył uaktualnioną ofertę. Dokonano zmiany czasu trwania zadania i zmiany całkowitego kosztu wykonania zadania. Koszt realizacji zadania określony został na kwotę 7500,00 zł. z tego finansowanie ze środków własnych w kwocie 900,00zł. Wnioskowano o dotację w kwocie 6600,00zł.

W dniu 29.01.2016r. zawarta została umowa Nr 4/2016 pomiędzy Starostwem Powiatowym w Radomiu reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu Powiatu Pana Mirosława Ślifirczyka i Członka Zarządu Powiatu Pana Leszka Margasa przy kontrasygnacie Skarbnika, a Klubem Sportowym Centrum Tang Soo Do reprezentowanym przez Prezesa Zarządu Pana Tomasza Woźniaka i Członka Zarządu Pana Dariusza Sułka.




Termin realizacji zadania publicznego ustalony został w okresie 2.03-30.11.2016r. Wysokość dotacji na realizację zadania ustalono z godnie z warunkami konkursu tj. w kwocie 6600,00 zł. Przekazanie dotacji nastąpi w ciągu 14 dni od dnia zawarcia umowy. Dotacja zostanie przeznaczona na:

- transport reprezentacji powiatu 2000,00zł.
- zakwaterowanie 1600,00zł.
- startowe 3000,00zł.

Sprawozdanie z wykonania zadania ustalono na dzień 30 grudnia 2016r.

Dotacje w kwocie 6600,00zł. przekazano dnia 2.02.2016r. W dniu 22.12.2016r. Klub złożył sprawozdanie z wykonania zadania. Dokonano rozliczenia przekazanej dotacji dnia 22.12.2016r. Jak wynika ze sprawozdania łączne koszty realizacji zadania wyniosły 7500,00zł, z czego kwota 6600,00zł pochodziła z dotacji. Do sprawozdania dołączono kopie faktur i potwierdzenie ich zapłat. Dotację wykorzystano w całości i zgodnie z przeznaczeniem.

3. Uczniowski Ludowy Klub Sportowy Judo Kowala. Ofertę złożono dnia 7.01.2016r. wraz z załącznikami:

- Sprawozdanie merytoryczne z działalności Klubu
- Sprawozdanie finansowe z działalności ULKS
- Deklaracja w sprawie nieodpłatnego wykonania zadania
- Zaświadczenie o posiadanym rachunku w banku

Rodzaj zadania: Organizacja udziału reprezentacji powiatu radomskiego w dyscyplinie sportowej - JUDO, w zawodach wojewódzkich i centralnych.. Termin realizacji: 1.02.-30.11.2016r.

Zgodnie z zawartym w ofercie kosztorysem, koszt realizacji zadania określony został na kwotę 14000,00zł. z tego finansowanie ze środków własnych w kwocie 2000,00zł. Wnioskowano o dotację w kwocie 12000,00zł.

Klub otrzymał dotację w kwocie 6600,00zł. W dniu 26.01.2016r. Klub złożył uaktualnioną ofertę. Dokonano zmiany czasu trwania zadania i zmiany całkowitego kosztu wykonania zadania. Koszt realizacji zadania określony został na kwotę 8000,00 zł. z tego finansowanie ze środków własnych w kwocie 1400,00zł. Wnioskowano o dotację w kwocie 6600,00zł.

W dniu 27.01.2016r. zawarta została umowa Nr 2/2016 pomiędzy Starostwem Powiatowym w Radomiu reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu Powiatu Pana Mirosława Ślifirczyka i Członka Zarządu Powiatu Pana Leszka Margasa przy kontrasygnacie Skarbnika, a Klubem Sportowym „Judo Kowala” reprezentowanym przez Prezesa Zarządu Panią Małgorzatę Okólską i Sekretarza Panią Justyną Wójcicką.

Termin realizacji zadania publicznego ustalony został w okresie 10.02-30.11.2016r. Wysokość dotacji na realizację zadania ustalono z godnie z warunkami konkursu tj. w kwocie 6600,00 zł. Przekazanie dotacji nastąpi w ciągu 14 dni od dnia zawarcia umowy. Dotacja zostanie przeznaczona na:

- transport reprezentacji powiatu 4000,00zł.
- zakwaterowanie 1600,00zł.
- startowe 1000,00zł.

Sprawozdanie z wykonania zadania ustalono na dzień 30 grudnia 2016r.

Dotację w kwocie 6600,00zł. przekazano dnia 2.02.2016r. W dniu 22.12.2016r. Klub złożył sprawozdanie z wykonania zadania. Dokonano rozliczenia przekazanej dotacji dnia 22.12.2016r. Jak wynika ze sprawozdania łączne koszty realizacji zadania wyniosły 8000,00zł, z czego kwota 6600,00zł pochodzi z udzielonej dotacji.

Do sprawozdania dołączono kopie faktur i potwierdzenie ich zapłat. Dotację wykorzystano w całości i zgodnie z przeznaczeniem.



4. Gminny Klub Sportowy „JAGUAR” w Wolanowie. Ofertę złożono dnia 5.01.2016r. wraz z załącznikami:

- Sprawozdanie merytoryczne z działalności Klubu
- Sprawozdanie finansowe z działalności Klubu
- Wyciąg z KRS
- Statut
- Deklaracja w sprawie nieodpłatnego wykonania zadania
- Zaświadczenie o posiadanym rachunku w banku

Rodzaj zadania: Regionalna Gimnazjada Dziewcząt i Chłopców w Piłce Siatkowej o Puchar Starosty Radomskiego. Termin realizacji: 20.10.2016r.

Zgodnie z zawartym w ofercie kosztorysem, koszt realizacji zadania określony został na kwotę 3590,00zł. z tego finansowanie ze środków własnych w kwocie 200,00zł. Wnioskowano o dotację w kwocie 2590,00zł.

Klub otrzymał dotację w kwocie 2200,00zł. W dniu 27.01.2016r. Klub złożył uaktualnioną ofertę.

Dokonano zmiany całkowitego kosztu wykonania zadania. Koszt realizacji zadania określony został na kwotę 3000,00zł. z tego finansowanie ze środków własnych: 200,00zł. środki własne i 600,00zł. to koszt pokrycia z wkładu osobowego. Wnioskowano o dotację w kwocie 2200,00zł.

W dniu 29.01.2016r. zawarta została umowa Nr 7/2016 pomiędzy Starostwem Powiatowym w Radomiu reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu Powiatu Pana Mirosława Ślifirczyka i Członka Zarządu Powiatu Pana Leszka Margasa przy kontrasygnacie Skarbnika, a Gminnym Klubem Sportowym „JAGUAR” reprezentowanym przez Prezesa Zarządu Pana Wojciecha Burzyńskiego i Skarbnika Pana Marcina Fijałkowskiego.

Termin realizacji zadania publicznego ustalony został na dzień 20.10.2016r. Wysokość dotacji na realizację zadania ustalono z godnie z warunkami konkursu tj. w kwocie 2200,00 zł. Przekazanie dotacji nastąpi w ciągu 30 dni przed realizacją zadania. Dotacja zostanie przeznaczona na:

- nagrody, trofea sportowe – 1250,00zł.
- obsługa sędziowska – 800,00zł.
- obsługa medyczna – 150,00zł.

Sprawozdanie z wykonania zadania ustalono na dzień 30 listopada 2016r.

Dotacje w kwocie 2200,00zł. przekazano dnia 20.09.2016r. W dniu 26.10.2016r. Klub złożył sprawozdanie z wykonania zadania. Dokonano rozliczenia przekazanej dotacji dnia 26.10.2016r. Jak wynika ze sprawozdania łączne koszty realizacji zadania wyniosły 3000,00zł, z czego kwota 2200,00zł pochodziła z dotacji. Do sprawozdania dołączono kopie faktur i potwierdzenie ich zapłat. Dotację wykorzystano w całości i zgodnie z przeznaczeniem.

5. Międzyszkolny Ludowy Uczniowski Klub Sportowy. Ofertę złożono dnia 5.01.2016r. wraz z załącznikami:

- Sprawozdanie merytoryczne i finansowe z działalności Klubu
- Deklaracja w sprawie nieodpłatnego wykonania zadania
- Zaświadczenie o posiadanym rachunku w banku

Rodzaj zadania: Organizacja udziału reprezentacji powiatu radomskiego w zapasach- zawodach wojewódzkich i centralnych. Termin realizacji: od dnia zawarcia umowy do dnia 31.12.2016r.

Zgodnie z zawartym w ofercie kosztorysem, koszt realizacji zadania określony został na kwotę 18200,00zł. z tego finansowanie ze środków własnych w kwocie 3700,00zł. Wnioskowano o dotację w kwocie 14500,00zł.

Klub otrzymał dotację w kwocie 11000,00zł. W dniu 27.01.2016r. Klub złożył uaktualnioną ofertę. Dokonano zmiany całkowitego kosztu wykonania zadania. Koszt realizacji zadania określony został na kwotę 13200,00 zł. z tego finansowanie ze środków własnych w kwocie 2200,00zł. Wnioskowano o dotację w kwocie 11000,00zł.

W dniu 29.01.2016r. zawarta została umowa Nr 3/2016 pomiędzy Starostwem Powiatowym w Radomiu reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu Powiatu Pana Mirosława Ślifirczyka i Członka Zarządu Powiatu Pana Leszka Margasa przy kontrasygnacie Skarbnika, a Międzyszkolnym Ludowym Uczniowskim Klubem Sportowym reprezentowanym przez Prezesa Zarządu Pana Henryka Sitkowskiego i Wiceprezesa Pana Bogdana Rywackiego o powierzenie realizacji zadania publicznego w/w

Termin realizacji zadania publicznego ustalony został w okresie 10.02-30.11.2016r. Wysokość dotacji na realizację zadania ustalono zgodnie z warunkami konkursu tj. w kwocie 11000,00 zł. Przekazanie dotacji nastąpi w ciągu 14 dni od dnia zawarcia umowy. Dotacja zostanie przeznaczona na:

- transport reprezentacji powiatu 7000,00zł.
- zakwaterowanie 4000,00zł.

Sprawozdanie z wykonania zadania ustalono na dzień 30 grudnia 2016r.

Dotację w kwocie 11000,00zł. przekazano dnia 4.02.2016r. W dniu 20.12.2016r. Klub złożył sprawozdanie z wykonania zadania. Dokonano rozliczenia przekazanej dotacji dnia 20.12.2016r. Jak wynika ze sprawozdania łączne koszty realizacji zadania wyniosły 13200,00zł, z czego kwota 11000,00zł pochodzi z udzielonej dotacji.

Do sprawozdania dołączono kopie faktur i potwierdzenie ich zapłat. Dotację wykorzystano w całości i zgodnie z przeznaczeniem.

Ustalono, że oferty i umowy wszystkich w/w ubiegających się o przyznanie dotacji były zgodne ze wzorem określonym w Rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania.(Dz. U Nr 6 poz. 25)

Dział 755 rozdział 75515 k. b.

§2360 k. b. Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

Temat: Prowadzenie trzech punktów nieodpłatnej pomocy prawnej na terenie Powiatu Radomskiego. Plan 179838,00zł. Przekazano 179838,00zł.

Zarząd Powiatu Radomskiego podjął uchwałę Nr 107/2015 z dnia 12 listopada 2015r. w sprawie ogłoszenia konkursu ofert na powierzenie prowadzenia punktów nieodpłatnej pomocy prawnej organizacji pozarządowej prowadzącej działalność pożytku publicznego.

Ogłoszony został otwarty konkurs ofert na realizację zadania publicznego w roku 2016 w zakresie udzielania nieodpłatnej pomocy prawnej zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

Załącznik Nr 1 uchwały w/w zawiera między innymi:

Temat konkursu: Powierzenie prowadzenia punktów nieodpłatnej pomocy prawnej organizacji pozarządowej prowadzącej działalność pożytku publicznego..

Kwota na prowadzenie trzech punktów nieodpłatnej pomocy prawnej stanowi 179838,00zł. Termin wykonania zadania ustalono na okres od 1 stycznia 2016r. do 31.12.2016r.

O powierzenie realizacji w/w zadania może ubiegać się organizacja pozarządowa prowadząca działalność pożytku publicznego, która spełnia między innymi warunki:

1. Posiada co najmniej dwuletnie doświadczenie w wykonywaniu zadań wiążących się z udzielaniem porad prawnych

2. Przedstawi zawarte umowy lub promesy ich zawarcia z adwokatem, radcą prawnym, doradcą podatkowym lub osobą, która ukończyła studia wyższe prawnicze, posiada co najmniej trzy letnie doświadczenie w wykonywaniu czynności związanych ze świadczeniem pomocy prawnej i korzysta z pełni praw publicznych, a także nie była karana za umyślne przestępstwo ścigane z oskarżenia publicznego lub przestępstwo skarbowe.

3. Daje gwarancje należytego wykonania zadania

Wyłonionej w konkursie organizacji pozarządowej zostanie powierzone zadanie do prowadzenia w trzech punktach zlokalizowanych pod adresem::

1. Wolnostojący budynek przy Urzędzie Miasta i Gminy Skaryszew ul. Słowackiego 6 od godz. 8 do godz. 12 (od poniedziałku do piątku)
2. Lokal na parterze budynku Urzędu Miejskiego w Iłży ul. Rynek 11. Od godz. 9 do godz. 13. (od poniedziałku do piątku)

3. Lokal w budynku Gminnej Biblioteki Publicznej w Zakrzewie od godz. 9 do godz. 13. (od poniedziałku do piątku)

Ustalony termin do składania ofert upływa 7 grudnia 2015r. o godz. 10. Wybór oferty zostanie dokonany w terminie do dnia 15 grudnia 2015r.

Do oferty należy załączyć:

- aktualny wyciąg z rejestru sądowego lub inne dokumenty potwierdzające statut prawny oferenta i umocowanie osób go reprezentujących
- statut o ile podmiot jest zobowiązany do jego sporządzenia lub inny dokument regulujący działalność tego podmiotu
- sprawozdanie merytoryczne z działalności podmiotu za 2014r. oraz sprawozdanie finansowe za 2014r.
- zaświadczenie o posiadanym rachunku bankowym wraz z numerem rachunku.

Ofert należy składać w zamkniętej kopercie z napisem „Oferta na realizację zadania publicznego w zakresie udzielania nieodpłatnej pomocy prawnej”

Badanie ofert zostanie powierzone Komisji Konkursowej.

Każdej z badanych ofert niepodlegających odrzuceniu Komisja przyzna punktów następujących kryteriach:

1. Doświadczenie max 3 punkty.
2. Potencjał kadrowy max 5 punktów
3. Potencjał techniczny max 2 punkty.

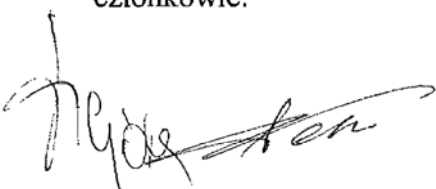
Decyzję o wyborze oferty podejmuje Zarząd Powiatu.

Informację o wyborze oferty zostanie ogłoszona w BIP-ie, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Starostwa Powiatowego w Radomiu, na stronie internetowej Starostwa.

Zarząd Powiatu Radomskiego podjął uchwałę Nr 108/2015 w sprawie powołania Komisji Konkursowej w celu opiniowania ofert złożonych w ramach otwartego konkursu ofert na powierzenie prowadzenia punktów nieodpłatnej pomocy prawnej organizacji pozarządowej prowadzącej działalność pożytku publicznego. W skład której weszli:

-przewodniczący Pan Marian Oleszczuk – Naczelnik Wydziału Promocji i Rozwoju Powiatu Starostwa Powiatowego w Radomiu.

- wiceprzewodniczący Pan Marek Jarosz- Członek Zarządu Powiatu Radomskiego- członkowie:



Pan Robert Bębenek – Naczelnik Wydziału Organizacji i Nadzoru Starostwa Powiatowego w Radomiu

Pan Wojciech Turliński – inspektor w Wydziale Promocji i Rozwoju Powiatu Starostwa Powiatowego w Radomiu.

Pan Ryszard Kosiec – Prezes UKS „START” Wolanów Wiceprezes Szkolnego Związku Sportowego Powiatu Radomskiego.

W ustalonym terminie wpłynęły cztery oferty:

- Fundacja TOGATUS PRO BONO Olsztyn ul. Warmińska 7/1
- Stowarzyszenie Inicjatyw Samorządowych Lublin ul. Narutowicza 56a
- Fundacja Promocji Mediacji Prawnej LEX NOSTRA Warszawa ul. Sienna 45
- Stowarzyszenie „Bezpieczny Dom” Kielce ul. 1 Maja 57.

Komisja Konkursowa dnia 9 grudnia 2015r. sporządziła Protokół z postępowania. Maksymalną ilość punktów otrzymała oferta: Stowarzyszenie Inicjatyw Samorządowych Lublin ul. Narutowicza 56a.

Zarząd Powiatu Radomskiego podjął uchwałę Nr 124/2015 z dnia 14 grudnia 2015r. w sprawie rozstrzygnięcia otwartego konkursu na powierzenie prowadzenia punktów nieodpłatnej pomocy prawnej organizacji pozarządowej prowadzącej działalność pożytku publicznego.

Dnia 30 grudnia 2015r. w Radomiu między Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Mirosława Ślifirczyka – Przewodniczącego Zarządu i Pana Leszka Margasa – Członka Zarządu, a Stowarzyszeniem Inicjatyw Samorządowych reprezentowanym przez Pana Krzysztofa Szydłowskiego i Pana Piotra Kulaka Wiceprezesa Zarządu d. s. Organizacyjnych umowa Nr ON-I.ZD.00057.2015. Treść zawartej umowy jest zgodna z ogłoszeniem o konkursie. Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania dotacji w kwocie 179838,00zł. w 12 miesięcznych transzach, każda w terminie do 20 dnia danego miesiąca. Termin przekazywania uzależniony został od terminu otrzymania dotacji od Wojewody Mazowieckiego. Zleceniobiorca zobowiązany został do sporządzenia i przedłożenia Zleceniodawcy sprawozdania z wykonania zadania w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania. Dotację przekazano w ustalonych terminach i kwotach. Każda transza w kwocie 14986,50zł.

Dnia 30 stycznia 2017r. Stowarzyszenie przedłożyło sprawozdanie z wykonania zadania. Dotacja została rozliczona dnia 31.01.2017r. Otrzymana dotację wykorzystano w całości i zgodnie z przeznaczeniem.

Dział 852 rozdział 85201 k. b.

- §2360 k. b. Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

Temat: Utrzymanie dzieci w placówce Dom Matki i Dziecka. Plan 1794171,00zł. Przekazano 1653594,26zł.

Dział 852 rozdział 85205 k. b.

- §2360 k. b. Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

I. Temat: Program oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych dla osób stosujących przemoc w rodzinie. Plan 7614,00zł. Przekazano 7614,00zł.



Zarząd Powiatu Radomskiego podjął uchwałę Nr 159/2016 z dnia 7 marca 2016r. w sprawie ogłoszenia konkursu ofert na realizację zadania w zakresie pomocy społecznej w roku 2016.

Ogłoszony został otwarty konkurs ofert na realizację zadania publicznego w roku 2016 w zakresie pomocy społecznej w formie wsparcia finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały. Zgodnie z §4 tej uchwały powołana została Komisja konkursowa, w skład której weszli:

- przewodniczący Pan Marek Jarosz – Członek Zarządu Powiatu
- wiceprzewodniczący Pan Artur Jonczyk- Dyrektor PCPR w Radomiu
- członkowie: Pani Urszula Molenda – Kierownik Zespołu w PCPR; Pani Anna Czupryn – Starszy specjalista w PCPR w Radomiu; Pani Teresa Trześniewska – Ogólnopolskie Stowarzyszenie Organizatorów i Menadżerów Pomocy Społecznej i Ochrony Zdrowia w Toruniu region Mazowiecki.

Załącznik Nr 1 uchwały w/w zawiera między innymi:

Temat konkursu: Program oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych dla osób stosujących przemoc w rodzinie.

Kwota na wsparcie realizacji zadania to 7614,00zł. Termin wykonania zadania ustalono na okres od kwietnia do sierpnia 2016r.

Dotację na wsparcie realizacji zadania otrzymują podmioty, których oferty uznane zostaną za najkorzystniejsze i wybrane w niniejszym postępowaniu konkursowym.

Zarząd Powiatu zastrzega sobie prawo do:

- negocjowanie warunków i kosztów realizacji zadania oraz dofinansowania niepełnego zakresu zadania w przyjętych ofertach.
- możliwość wyboru jednej lub kilku ofert w ramach środków finansowych przeznaczonych na wsparcie realizacji zadania.
- przełożenie terminu rozstrzygnięcia konkursu.

Terminem do składania ofert jest okres od 8 marca do 29 marca 2016r. Otwarcie ofert nastąpi w ciągu 14 dni po upływie terminu składania ofert. W przypadku wyboru oferty, zlecenie realizacji zadań nastąpi w formie wsparcia wykonania zadania. Umowa na wykonanie zadania zostanie podpisana z organizacjami, których oferty zostaną przyjęte do realizacji.

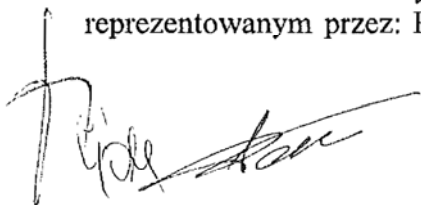
Uchwała w/w została zamieszczona: na stronach urzędu, w BIP-ie i tablicy ogłoszeń dnia 8.03.2016r.

Ostatecznego wyboru najkorzystniejszych ofert wraz z decyzją o wysokości kwoty przyznanej dotacji dokonuje Zarząd Powiatu Radomskiego po zapoznaniu się z opinią Komisji Konkursowej.

Posiedzenie Komisji Konkursowej odbyło się dnia 30.03.2016r. W ustalonym terminie wpłynęła jedna oferta złożona przez Mazowieckie Stowarzyszenie Terapii i Readaptacji Społecznej MASTERS. Oferta spełniała wszystkie wymogi i została zaopiniowana pozytywnie przez komisję.

Uchwała Nr 174/2016 Zarządu Powiatu Radomskiego z dnia 11 kwietnia 2016r. w sprawie rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert na realizowanie zadania publicznego w zakresie pomocy społecznej w roku 2016 została zamieszczona: na stronach urzędu, w BIP-ie i na tablicy urzędu dnia 12.04.2016r.

Dnia 12 kwietnia 2016r. podpisano Umowę Nr 2/2016 o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą: Program oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych dla osób stosujących przemoc w rodzinie „Życie bez przemocy” między Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Ślifirczyka Mirosława- Przewodniczącego Zarządu Powiatu Radomskiego i Pana Leszka Margasa – Członka Zarządu Powiatu Radomskiego, a Mazowieckim Stowarzyszeniem Terapii i Readaptacji Społecznej MASTERS reprezentowanym przez: Panią Justynę Nowak Wiceprezes i Panią Petronelę Dudę Członka



Zarządu. Przedmiot umowy został szczegółowo przedstawiony w ofercie złożonej 24.03.2016r. z uwzględnieniem kosztorysu. Zawarta umowa jest umową o wsparcie realizacji zadania publicznego w rozumieniu art. 16 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Termin realizacji zadania ustalono od 1.04.2016r. do 31.08.2016r. Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania dotacji zgodnie z ofertą na: wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzenia pracowników obsługi. Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania dotacji w kwocie 7614,00zł. do dnia 20.04.2016r. Zleceniodawca zobowiązany jest do przekazania środków własnych w kwocie 200,00zł. Całkowity koszt zadania ustalono na kwotę 7814,00zł. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego wynosi nie więcej niż 97,50%. Sprawozdanie z wykonania zadania winno być złożone w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Zwrot niewykorzystanej dotacji ustalono do dnia 15 września 2016r.

Ustalono, że Powiat przekazał do Stowarzyszenia dotację w kwocie 7614,00zł. dnia 19.04.2016r.

Stowarzyszenie przedłożyło sprawozdanie z wykonanego zadania dnia 26.09.2016r. Rozliczenia dotacji dokonano 30.09.2017r. Ze sporządzonego sprawozdania wynika, że otrzymana dotacja została wykorzystana w całości i zgodnie z przeznaczeniem. Do sprawozdania dołączono listy obecności podpisane przez uczestników biorących udział w terapii w poszczególnych dniach, w których odbywały się sesje, a także kserokopie rachunków i potwierdzenia dokonanych poleceń przelewu.

II. Temat: Utrzymanie dzieci w placówce Świetlica Środowiskowa BETANIA. Plan 15000,00zł. Przekazano 15000,00zł.

Dział 852 Rozdział 85206 k. b.

- §2360 k. b. Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

1.Temat: Zapewnienie opieki i wychowania dzieciom przez organizowanie i prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej wsparcia dziennego. Plan 193000,00zł. Przekazano 193000,00zł.

2.Temat: Zapewnienie pomocy i wsparcia osobom sprawującym rodzinną pieczę zastępczą w formie grupy wsparcia. Plan 17000,00zł. Przekazano 17000,00zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji dnia 13.01.2017r. w kwocie 22,76zł.

Pozostałe wydatki majątkowe.

W 2016r. pozostałe wydatki majątkowe wynosiły 1.422.683,02zł. i obejmowały dotacje dla:

- Gmina Gózd – 65.000zł.
- Gmina Zakrzew – 500.000,00zł. / omówiono w punkcie 2.3/.
- Komenda Miejska Policji w Radomiu – 50.000,00zł.
- Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Radomiu – 120.000,00zł.
- SPZZOZ – Szpital w Ilży – 225.429,95 zł. /omówiono w punkcie 2.3/.
- SPZZOZ – Szpital w Pionkach – 462.253,07zł.



Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych w odniesieniu do wydatków bieżących i majątkowych.

W 2016r. przeprowadzono 9 postępowań z zastosowaniem ustawy Prawo zamówień publicznych w tym 8 w trybie przetargu nieograniczonego.

Dokumenty do kontroli przedłożył Pan R. Bębenek.

Kontroli poddano procedurę przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia na następujące zadania:

- termomodernizacja budynku przy ul. Domagalskiego 7b wraz z pokryciem dachu i obróbkami blacharskimi /procedura poniżej 30 tys. euro/,
- wykonanie klimatyzacji w budynkach Starostwa Powiatowego w Radomiu,
- dostawa urządzeń komputerowych i oprogramowania dla Starostwa Powiatowego w Radomiu,
- zakup energii elektrycznej dla jednostek organizacyjnych Powiatu Radomskiego.

Termomodernizacja budynku przy ul. Domagalskiego 7b wraz z pokryciem dachu i obróbkami blacharskimi.

Wartość szacunkowa zamówienia została określona na podstawie opracowanego 27.06.2016r. kosztorysu inwestorskiego i wynosiła 115.196,09zł netto, co stanowi równowartość 27.592,54 euro. Postępowanie przeprowadzono zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień publicznych oraz pracy Komisji Przetargowej w Starostwie Powiatowym w Radomiu wprowadzonym Zarządzeniem Nr 56/2015 Starosty Radomskiego z dnia 30 grudnia 2015r. Ogłoszenie o wszczęciu postępowania wraz z dokumentacją zostało opublikowane w BIP Powiatu Radomskiego dn. 01.09.2016r. Termin składania ofert do dnia 14.09.2016r. W wyznaczonym terminie wpłynęły 4 oferty:

1. ARBUD Sp. z o.o. Radom, cena ofertowa brutto – 121.851,13zł,
2. Zakład Remontowo-Budowlany s.c. Leszek i Teresa Słaby Ostrowiec Świętokrzyski, cena ofertowa brutto – 118.750,13zł.
3. PP-U-H „EWBUD” Jedlińsk, cena ofertowa brutto – 119.933,24zł.
4. Zakład Usługowy Remontowo-Budowlany Radom, cena ofertowa brutto – 128.410,04zł.

Dnia 21.09.2016r. dokonano oceny ofert zgodnie z kryterium ustalonym w zapytaniu i wybrano ofertę najkorzystniejszą nr 2 na kwotę 118.750,03 zł.

Postępowanie zatwierdził Starosta Radomski. O wynikach przetargu poinformowano uczestników postępowania dnia 23.09.2016 r. Dnia 26.09.2016r. została zawarta Umowa Nr ON-III.273.28.2016 na termomodernizację budynku przy ul. Domagalskiego 7b wraz z pokryciem dachu i obróbkami blacharskimi, pomiędzy Powiatem reprezentowanym przez Przewodniczącego i Członka Zarządu a firmą Zakład Remontowo-Budowlany s.c. L i T Słaby Ostrowiec Świętokrzyski. W umowie ustalono wynagrodzenie w wysokości zgodnej z ofertą. Termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 16.11.2016r. Umowa zabezpiecza interes powiatu w przypadku odstąpienia wykonawcy od umowy, nieterminowego lub wadliwego wykonania zadania. Umowa posiada kontrasygnatę Skarbnika. Dnia 16.11.2016r. wykonawca zgłosił zakończenie robót. Dnia 22.11.2016r dokonano końcowego odbioru robót. Dnia 22.11.2016r. wykonawca przedłożył fakturę nr 11/2016 na kwotę 118.750,03zł. tj. zgodnie z umową. Należność uregulowano przelewem dn. 02.12.2016r.



Wykonanie klimatyzacji w budynkach Starostwa Powiatowego w Radomiu,

Dwa postępowania ogłoszone w dniach 24.05.2016r. oraz 14.06.2016r. w trybie przetargu nieograniczonego zostały unieważnione z uwagi na fakt, że cena oferty najkorzystniejszej przekraczała kwotę, którą zamawiający może przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Dnia 29.06.2016r. ponownie ogłoszono przetarg w trybie przetargu nieograniczonego.

Wartość szacunkowa zamówienia została określona dn. 29.06.2016r. na podstawie średniej arytmetycznej cen dwóch najtańszych ofert złożonych w ostatnim postępowaniu i wyniosła ona 135.172,74 zł netto, co stanowi równowartość 32.377,48 euro.

SIWZ została zatwierdzona w dniu 29.06.2016r. przez Starostę i zawierała m.in.:

- opis przedmiotu zamówienia tj. dostawa i zainstalowanie urządzeń klimatyzacyjnych, wraz z wykonaniem instalacji klimatyzacyjnych i zasilania urządzeń w energię elektryczną w 47 pomieszczeniach w trzech budynkach administracyjno-biurowych Starostwa Powiatowego w Radomiu.

- termin realizacji zamówienia – w ciągu 50 dni od daty zawarcia umowy.

- kryterium:

- cena 90 %,

- okres gwarancji 5%,

- parametry techniczne urządzeń 5%.

- termin składania ofert - do dnia 12.07.2016r. do godz. 12.00.

Zamawiający nie przewidział możliwość udzielenia zamówień uzupełniających.

Ogłoszenie o przetargu w trybie przetargu nieograniczonego na w/w zadanie zostało umieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 110683-2016 dnia 29.06.2016r. oraz na tablicy ogłoszeń i na stronie internetowej Starostwa dnia 29.06.2016r.

Komisja przetargowa została powołana przez Starostę dnia 29.06.2016r. Postępowanie przeprowadzono zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień publicznych oraz pracy Komisji Przetargowej w Starostwie Powiatowym w Radomiu wprowadzonym Zarządzeniem Nr 56/2015 Starosty Radomskiego z dnia 30 grudnia 2015r. w którym Starosta określił tryb pracy oraz zakres obowiązków członków komisji przetargowej w celu zapewnienia sprawności jej działania, indywidualizacji odpowiedzialności jej członków za wykonywane czynności oraz przejrzystości jej prac.

W wyznaczonym terminie wpłynęło 5 ofert

1- ENERGY HEAT TECHNOLOGY INVESTMENT Wrocław – cena brutto 184.700,12zł.

2- MKKLIMAT J. Domagała Radom – cena brutto 204.055,14zł,

3- ABATRONIK Sp. z o.o. Radom – cena brutto 153.000,00zł,

4- ARCUS Technologie Sp. z o.o. Celestynów – cena brutto 327.920,46zł,

5- P.W. COOL-KLIMAT Korczyn – cena brutto 165.000,00zł.

W wyniku sprawdzenia ofert dnia 12-13 lipca 2016r. oferentów nr 1, 4, 5 wezwano do uzupełnienia dokumentów. Ofertę nr 2 odrzucono, ponieważ jej treść nie odpowiada treści siwz. Ponieważ oferty nr 4 i 5 nie zostały uzupełnione zamawiający odrzucił w/w oferty.

Oferty 1 i 3 spełniają warunki określone w siwz. Komisja przetargowa uznała w/w oferty za ważne i wybrała ofertę nr 3. Postępowanie dnia 19.07.2016r. zatwierdził Starosta. O wynikach przetargu powiadomiono uczestnika postępowania pismem dn. 19.07.2016r.

Dnia 19.07.2016r. opublikowano ogłoszenie o wyborze oferty najkorzystniejszej na stronie internetowej Starostwa. Dnia 27.07.2016r. została zawarta Umowa Nr ON-III.273.13.2016 na wykonanie klimatyzacji w budynkach Starostwa Powiatowego w Radomiu, pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego oraz Członka Zarządu a firmą ABATRONIK Sp. z o.o. Radom. W umowie ustalono wynagrodzenie w wysokości 153.000,00zł. brutto tj. zgodnie z ofertą. Termin wykonania przedmiotu umowy do dnia

15.09.2016r. Umowa zabezpiecza interes powiatu w przypadku odstąpienia wykonawcy od umowy, nieterminowego lub wadliwego wykonania zadania. Umowa posiada kontrasygnatę Skarbnika. Dnia 31.10.2016r. ogłoszenie o udzieleniu zamówienia umieszczono na stronie internetowej UZP nr 152858-2016.

Dnia 14.09.2016r. wykonawca zgłosił zakończenie robót. Dnia 15.09.2016r dokonano końcowego odbioru robót. Dnia 26.09.2016r. wykonawca przedłożył następujące faktury vat:

- nr 655/2016 na kwotę 71.501,00zł. brutto,
- nr 656/2016 na kwotę 35.195,00zł. brutto,
- nr 657/2016 na kwotę 46.304,00zł. brutto.

Ogółem złożono faktury na kwotę 153.000,00zł. tj. zgodnie z umową.

Należność uregulowano przelewem dn. 29.09.2016r.

Dostawa urządzeń komputerowych i oprogramowania dla Starostwa Powiatowego w Radomiu.

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona dn. 27.04.2016r. na podstawie cen rynkowych i wyniosła 141.816,80 zł netto ,co stanowi równowartość 33.968,91 euro.

SIWZ została zatwierdzona w dniu 19.05.2016r. przez Starostę i zawierała m.in.:

- opis przedmiotu zamówienia tj. dostawa urządzeń komputerowych i oprogramowania dla Starostwa Powiatowego w Radomiu.
- termin realizacji zamówienia – w ciągu 30 dni od daty zawarcia umowy.
- kryterium:
 - cena 100 %,
 - termin składania ofert - do dnia 02.06.2016r. do godz. 12.00.

Zamawiający nie przewidział możliwość udzielenia zamówień uzupełniających.

Ogłoszenie o przetargu w trybie przetargu nieograniczonego na w/w zadanie zostało umieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 127484-2016 dnia 19.05.2016r. oraz na tablicy ogłoszeń i na stronie internetowej Starostwa. Dnia 01.06.2016r wysłano pisma do uczestników postępowania z odpowiedziami na zadane pytania i jednocześnie zamieszczono w BZP nr 63993-2016 ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczonego w BZP dn. 19.05.2016r. Przedłużono termin składania ofert do dnia 9 czerwca 2016r do godz. 12.00.

Komisja przetargowa została powołana przez Starostę dnia 28.04.2016r. Postępowanie przeprowadzono zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień publicznych oraz pracy Komisji Przetargowej w Starostwie Powiatowym w Radomiu wprowadzonym Zarządzeniem Nr 56/2015 Starosty Radomskiego z dnia 30 grudnia 2015r., w którym Starosta określił tryb pracy oraz zakres obowiązków członków komisji przetargowej w celu zapewnienia sprawności jej działania, indywidualizacji odpowiedzialności jej członków za wykonywane czynności oraz przejrzystości jej prac.

W wyznaczonym terminie wpłynęło 5 ofert

- 1- SUNTAR Sp. z o. o Tarnów – cena brutto 138.474,63zł.
- 2- ALLTECH Z. Pająk Płock – cena brutto 143.935,83zł.
- 3- Technet Sp. z o.o. Radom – cena brutto 146.207,37zł.
- 4- ForTi K. Jurek Radom – cena brutto 154.930,80zł.
- 5- CEZAR C. Machnio Radom – cena brutto 139.605zł.

W wyniku sprawdzenia ofert dnia 09-14 czerwca 2016r. oferentów nr 1,2,4,5 wezwano do uzupełnienia brakujących dokumentów oraz złożenia wyjaśnień /pisma z dn. 14.06.2016r./.

Oferenci uzupełnili brakujące dokumenty. Oferty nr 1,2,4 zostały odrzucone, ponieważ nie spełniały warunków określonych w siwz.



Oferty 3 i 5 spełniają warunki określone w siwz. Komisja przetargowa uznała w/w oferty za ważne i wybrała ofertę nr 5. Postępowanie dnia 20.06.2016r. zatwierdził Starosta. O wynikach przetargu powiadomiono uczestników postępowania emailiem dn. 20.06.2016r.

Dnia 20.06.2016r. opublikowano ogłoszenie o wyborze oferty najkorzystniejszej na stronie internetowej Starostwa. Dnia 28.06.2016r. została zawarta Umowa Nr ON-III.27.7.2016 na dostawę urządzeń komputerowych i oprogramowania dla Starostwa Powiatowego w Radomiu pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego oraz Członka Zarządu a firmą CEZAR w Radom. W umowie ustalono wynagrodzenie w wysokości 139.605,00 zł brutto tj. zgodnie z ofertą. Termin wykonania przedmiotu umowy – 30 dni od daty zawarcia umowy. Umowa zabezpiecza interes powiatu w przypadku odstąpienia wykonawcy od umowy, nieterminowego lub wadliwego wykonania zadania. Umowa posiada kontrasygnatę Skarbnika. Dnia 31.10.2016r. ogłoszenie o udzieleniu zamówienia umieszczono na stronie internetowej UZP nr 152860-2016.

Dnia 19.07.2016r dokonano odbioru przedmiotu dostawy. Dnia 26.07.2016r. dostawca przedłożył fakturę nr 013/07/2016 na kwotę 139.605,00 zł tj. zgodnie z umową. Należność uregulowano przelewem dn. 28.07.2016r.

Zakup energii elektrycznej dla jednostek organizacyjnych Powiatu Radomskiego.

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w marcu 2016r. w oparciu o faktycznie poniesione koszty w okresie poprzednich 18 miesięcy i wyniosła 824.864,31 zł netto, co stanowi równowartość 197.577,02 euro.

SIWZ została zatwierdzona w dniu 18.04.2016r. przez Starostę i zawierała m.in.:

- opis przedmiotu zamówienia tj. wspólny zakup energii elektrycznej dla 15 jednostek organizacyjnych Powiatu Radomskiego przez okres 18 miesięcy.
- termin realizacji zamówienia – od 1 sierpnia 2016r. do 31 stycznia 2018r.
- kryterium:
 - cena 100 %,
 - termin składania ofert - do dnia 28 kwietnia 2016 do godz. 12.15.

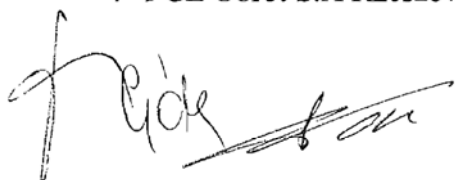
Zamawiający nie przewidział możliwość udzielenia zamówień uzupełniających.

Ogłoszenie o przetargu w trybie przetargu nieograniczonego na w/w zadanie zostało umieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 97286-2016 dnia 19.04.2016r. oraz na tablicy ogłoszeń i na stronie internetowej Starostwa. Wobec licznych pytań i wyjaśnień przedłużono termin składania ofert do dnia 17 maja 2016r. do godz. 12.00.

Komisja przetargowa została powołana przez Starostę dnia 31.03.2016r. Postępowanie przeprowadzono zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień publicznych oraz pracy Komisji Przetargowej w Starostwie Powiatowym w Radomiu wprowadzonym Zarządzeniem Nr 56/2015 Starosty Radomskiego z dnia 30 grudnia 2015r., w którym Starosta określił tryb pracy oraz zakres obowiązków członków komisji przetargowej w celu zapewnienia sprawności jej działania, indywidualizacji odpowiedzialności jej członków za wykonywane czynności oraz przejrzystości jej prac.

W wyznaczonym terminie wpłynęło 8 ofert:

- 1- ENERGIA POLSKA Sp. z o. o. Wrocław – oferta wycofana przez oferenta przed otwarciem,
- 2- CORRENTE Sp. z o.o. Ożarów Mazowiecki – cena brutto 551.556,13zł.
- 3- Multimedia Polska Energia Sp. z o. o. Gdynia – cena netto 632.583,85zł.
- 4- ENEA S.A. Poznań – cena netto 620.554,34zł.
- 5- NOVUM S.A. Warszawa – cena brutto 633.594,59zł.
- 6- TAURON Sprzedaż Sp. z o.o. Kraków – cena netto 635.637,14zł.
- 7- PGE Obrót S.A Rzeszów – cena netto 607.774,14zł.



8- Energa Obrót SA Gdańsk – cena netto 626.199,72zł.

W wyniku sprawdzenia dnia 18.05.2016r. ofert stwierdzono, że oferta nr 2 zawierała błędy w obliczeniu ceny i została odrzucona. Pozostałe oferty spełniają warunki określone w siwz. Komisja przetargowa uznała w/w oferty za ważne i wybrała ofertę nr 7. Postępowanie dnia 18.05.2016r. zatwierdził Starosta. O wynikach przetargu powiadomiono uczestników postępowania emailem dn. 18.5.2016r.

Dnia 18.05.2016r. opublikowano ogłoszenie o wyborze oferty najkorzystniejszej na stronie internetowej Starostwa. Dnia 02.06.2016r. została zawarta Umowa Nr ON-III.273.2.2016 sprzedaży energii elektrycznej pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego oraz Członka Zarządu a Spółką PGE Obrót w Rzeszowie. Umowa posiada kontrasygnatę Skarbnika. Dnia 02.11.2016r. ogłoszenie o udzieleniu zamówienia umieszczono na stronie internetowej UZP nr 152872-2016.

2.3 Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji

Dokumenty do kontroli przedłożyły: Pani Zofia Wnuk – Kierownik Oddziału Koordynacji Planowania Budżetowego, Pani Barbara Gajowiak – Naczelnik Wydziału Finansowego.

Dotacje otrzymane.

Powiat Radomski-Starostwo Powiatowe w Radomiu otrzymał w roku 2016 dotacje w kwocie 47.363.319,45zł. Dokonano kontroli dokumentacji wykorzystania dotacji w kwocie 9.768.186,37zł. dowolnie wybranych i stanowiących 20,62% występujących.

§2110 k. b. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.

Klasyfikacja			Cel	Plan	Kwota otrzymana	Kwota wydatków	Kwota Zwrócon a	Data zwrot u dotacji
Dział	Rozdział	§§		zł.	zł.	zł.	zł.	
								-
700	70005	2110	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	110000,00	110000,00	92761,36	17238,64	- 13.01. 2017r.
710	71012	2110	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	247000,00	247000,00	245288,40	1711,60	- 13.01. 2017r.
710	71015	2110	Na sfinansowanie działalności Powiatowego Inspektoratu	659000,00	659000,00	658992,31	7,69	13.01. 2017r..

			Nadzoru Budowlanego					
750	75011	2110	Na finansowanie etatów pracowników Starostwa realizujących zadania rządowe	140423,00	140423,00	140417,64	5,36	13.01. 2017r.
750	75045	2110	Na finansowanie przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej	40259,00	40259,00	40258,53	0,47	13.01. 2017 r.
754	75414	2110	Na sfinansowanie zadań z zakresu obrony cywilnej	2000,00	2000,00	1950,00	50,00	13.01. 2017r.
755	75515	2110	Na sfinansowanie świadczenia nieodpłatnej pomocy prawnej	370800,00	370800,00	370363,30	436,70	13.01. 2017r.
801	80102	2110	Na sfinansowanie zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych.	1065,00	1065,00	1064,87	0,13	31.01. 2017r.
801	80111	2110	Na sfinansowanie zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych	2815,00	2815,00	2814,92	0,08	31.01. 2017r..

851	85156	2110	Na opłacenie składki zdrowotnej za bezrobotnych, dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych	17671817,00	17671816,20	17610549,08	61267,12	13.01. 2017r
852	85203	2110	Na sfinansowanie ośrodków wsparcia	545895,00	545895,00	545864,67	33,30	13.01. 17r.
852	85204	2110	Na sfinansowanie pobytu dzieci cudzoziemców w rodzinach zastępczych	12000,00	12000,00	12000,00	0,00	
852	85205	2110	Na sfinansowanie programu oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych dla osób stosujących przemoc w rodzinie	7614,00	7614,00	7614,00	0,00	

h
goh stan



853	85321	2110	Na realizację zadań Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności	293286,00	293271,82	293271,82	14,18	13.01. 2017r
			Razem	20103974,00	20103973,20	20023210,90	80762,30	-

Dział 710 rozdział 71015 k. b.

Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie przekazał dotacje w kwocie 659000,00zł. z przeznaczeniem na sfinansowanie działalności Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego.

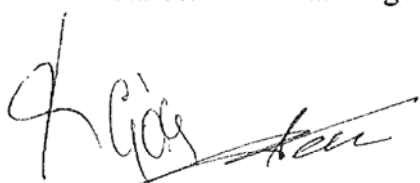
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dnia 9.01.2017r. przedłożył rozliczenie wykorzystania otrzymanej dotacji za rok 2016. Z przedłożonego rozliczenia wynika, że otrzymaną dotację wykorzystano w dziale 710, rozdziale 71015 i paragrafach:

- § 3020 k. b. – 1368,49zł.
- § 4010 k. b. – 83800,00zł.
- § 4020 k. b. – 357834,72zł.
- § 4040 k. b. – 21244,80zł.
- § 4110 k. b. – 83360,22zł.
- § 4120 k. b. – 6507,97zł.
- § 4170 k. b. – 6500,00zł.
- § 4210 k. b. – 17960,86zł.
- § 4260 k. b. – 5197,56zł.
- § 4270 k. b. – 1525,20zł.
- § 4280 k. b. – 520,00zł.
- § 4300 k. b. – 39719,76zł.
- § 4360 k. b. – 879,07zł.
- § 4410 k. b. – 19999,44zł.
- § 4430 k. b. – 1227,46zł.
- § 4440 k. b. – 8518,07zł.
- § 4550 k. b. – 2694,17zł.
- § 4610 k. b. – 34,52zł.
- § 4700 k. b. – 100,00zł.

Wykorzystano dotację w kwocie 658992,31zł. Zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 7,69zł. dokonano dnia 13.01.2017r.

Dział 750 rozdział 75011 k. b.

Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie przekazał dotacje w kwocie 140429,00zł. z przeznaczeniem na sfinansowanie etatów pracowników oraz wydatków rzeczowych Starostwa Powiatowego w Radomiu realizujących zadania rządowe.




Otrzymałą dotację wykorzystano w dziale 750 rozdziale 75011 i paragrafach:

§ 4010 k. b. - 101068,06zł.

§ 4040 k. b. - 8135,01zł.

§ 4110 k. b. - 18484,60zł.

§ 4120 k. b. - 1286,46zł.

Poddano kontroli wykorzystanie dotacji w §4210 k. b. i §4300 k. b.

§ 4210 k. b. - 3069,36zł.

- papier xero 499,38zł. (Faktura Nr 27633/16 z dnia 10.10.2016r. wystawiona przez FAMEX Jastrzębscy Spółka jawna.)

- papier xero 1094,70zł. (Faktura Nr 10023/16 z dnia 12.04.2016r. wystawiona przez FAMEX Jastrzębscy Spółka jawna.)

- artykuły biurowe 201,00zł. (Faktura VAT Nr 19367/2016 z dnia 23.12.2016r. wystawiona przez Biuro Plus Zbigniewa Jakubczyka)

- artykuły biurowe 402,46zł. (Faktura VAT Nr 17878/2016 z dnia 30.11.2016r. wystawiona przez Biuro Plus Zbigniewa Jakubczyka)

- papier xero 871,00zł. (Faktura VAT Nr 19044/2016 z dnia 19.12.2016r. wystawiona przez Biuro Plus Zbigniewa Jakubczyka)

§ 4300 k. b. - 5662,39zł.

- opłaty pocztowe 2701,74zł.

- opłaty pocztowe 2960,65zł.

§ 4430 k. b. - 41,87zł.

§ 4440 k. b. - 2187,86zł.

§ 4610 k. b. - 530,10zł.

Otrzymałą dotację wykorzystano w kwocie 140417,64zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 5,36zł. dnia 13.01.2017r.

Dział 750 rozdział 75045 k. b.

Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie przekazał dotacje w kwocie 40259,00zł. z przeznaczeniem na przeprowadzenie wojskowej klasyfikacji.

Otrzymałą dotację wydatkowano w kwotach i paragrafach:

- §4170 Wynagrodzenia bezosobowe - 27390,00zł.

Z budżetu Wojewody Mazowieckiego otrzymano dotacje celową w łącznej kwocie 40259,00zł. na realizację zadań rządowych z przeznaczeniem na sfinansowanie przygotowania i przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej.

Wojewoda Mazowiecki wydał Zarządzenie Nr 42 z dnia 29 stycznia 2016r. w sprawie powołania Mazowieckiej Wojewódzkiej Komisji Lekarskiej, powiatowych komisji lekarskich oraz ustalenia wojewódzkiego planu kwalifikacji wojskowej w 2016r. na terenie województwa mazowieckiego i dodatkowego wynagrodzenia za udział w pracach komisji lekarskich.

Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 w skład Powiatowej Komisji Lekarskiej wchodzi osoby:

Zofia Hejnar-Przewodnicząca, Iwona Czarnicka-Hernik – Z-ca Przewodniczącej, Wanda Kośla- Pielęgniarka, Alicja Kwietniewska – Pielęgniarka, Wiesław Kowalik – Sekretarz, Paweł Karcz – Z-ca Sekretarza.

Zgodnie z Załącznikiem Nr 2 Zarządzenia Nr 42 Wojewody Mazowieckiego z dnia 29 stycznia 2016r. termin przeprowadzenia kwalifikacji obejmował 1.02.-18.03. 2016r. a także 21.03.2016r. ustalony dla kobiet i 22.03.2016r., jako dzień dodatkowy. Na zatrudnienie osób w Komisji Lekarskiej wykonującej pracę w ustalonym czasie wydatkowano 15540,00zł.

Ponadto wypłacono wynagrodzenia osobom wykonującym obsługę biura Powiatowej Komisji Lekarskiej, z którymi zawarto umowy:



1. Powiat Radomski – Starostwo Powiatowe w Radomiu reprezentowane przez: Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu Powiatu podpisało dnia 29 stycznia 2016r. Umowę-zlecenie z Panią Beatą Adamczyk na wykonanie zadania: obsługa biura Powiatowej Komisji Lekarskiej Nr 1 w Radomiu mieszczącej się w budynku przy ul. Beliny-Prażmowskiego 33A. Umowa została na okres od 1 lutego do 22 marca 2016r. Wynagrodzenie za wykonane zadanie ustalono w kwocie 2400,00zł., płatne w ciągu miesiąca po wykonaniu zadania.

2. Powiat Radomski – Starostwo Powiatowe w Radomiu reprezentowane przez: Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu Powiatu podpisało dnia 29 stycznia 2016r. Umowę-zlecenie z Panią Barbarą Baćmagą na wykonanie zadania: Nadzór nad przestrzeganiem porządku przez osoby stawiające się do kwalifikacji wojskowej na polecenie i w sposób wskazany przez Przewodniczącego PKL Nr 1 w Radomiu w budynku przy ul. Beliny-Prażmowskiego 33A. Umowa została na okres od 1 lutego do 22 marca 2016r. Wynagrodzenie za wykonane zadanie ustalono w kwocie 2100,00zł., płatne w ciągu miesiąca po wykonaniu zadania.

3. Powiat Radomski – Starostwo Powiatowe w Radomiu reprezentowane przez: Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu Powiatu podpisało dnia 29 stycznia 2016r. Umowę-zlecenie z Panem Piotrem Grzegorzkiem na wykonanie zadania: obsługa biura Powiatowej Komisji Lekarskiej Nr 1 w Radomiu mieszczącej się w budynku przy ul. Beliny-Prażmowskiego 33A. Umowa została na okres od 1 lutego do 22 marca 2016r. Wynagrodzenie za wykonane zadanie ustalono w kwocie 2400,00zł., płatne w ciągu miesiąca po wykonaniu zadania.

4. Powiat Radomski – Starostwo Powiatowe w Radomiu reprezentowane przez: Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu Powiatu podpisało dnia 29 stycznia 2016r. Umowę-zlecenie z Panią Agnieszką Marek na wykonanie zadania: obsługa biura Powiatowej Komisji Lekarskiej Nr 1 w Radomiu mieszczącej się w budynku przy ul. Beliny-Prażmowskiego 33A. Umowa została na okres od 1 lutego do 22 marca 2016r. Wynagrodzenie za wykonane zadanie ustalono w kwocie 2400,00zł., płatne w ciągu miesiąca po wykonaniu zadania.

5. Powiat Radomski – Starostwo Powiatowe w Radomiu reprezentowane przez: Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu Powiatu podpisało dnia 29 stycznia 2016r. Umowę-zlecenie z Panią Jadwigą Siekańską na wykonanie zadania: obsługa biura Powiatowej Komisji Lekarskiej Nr 1 w Radomiu mieszczącej się w budynku przy ul. Beliny-Prażmowskiego 33A. Umowa została na okres od 1 lutego do 22 marca 2016r. Wynagrodzenie za wykonane zadanie ustalono w kwocie 2550,00zł., płatne w ciągu miesiąca po wykonaniu zadania.

Dokonano zapłaty za wykonaną pracę w ustalonej kwocie w/w dnia 4.04.2016r.

Z ustalonych wynagrodzeń dokonano potrąceń na ubezpieczenie społeczne oraz zdrowotne oraz zaliczkę na podatek dochodowy.

- §4110 Składka na ubezpieczenia społeczne. 1211,90zł.

- §4120 Składki na fundusz pracy. 58,80zł.

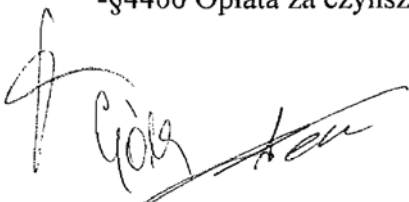
- §4210 Zakup materiałów i wyposażenia. 1401,82zł.

Powyższą kwotę wydatkowano:

- Zakup: druków, papieru długopisów, teczek itp 797,04zł. (Faktura VAT z dnia 28.01.2016r. na kwotę 604,78zł wystawiona przez sprzedawcę, Wydra poligrafia i Reklama –Małgorzata Wydra) Zapłaty dokonano dnia 8.02.2016r,

- Zakup tonera MLT-D1119S. (Faktura nr F001383/16 z dnia 4.03.2016r. na kwotę 797,04zł wystawiona przez Printex K. Borkowski, K. Mirowski Sp. j. Zapłaty dokonano dnia 7.03.2016r.

- §4400 Opłata za czynsz. - 10000,00zł.



Powiatowe w Radomiu reprezentowane przez: Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu Powiatu podpisało dnia 29 stycznia 2016r. Umowę najmu z Panią Ewą Kibler. Przedmiotem najmu jest budynek Przychodni Lekarskiej znajdującej się w Radomiu przy ul. Beliny-Prażmowskiego 33A. Wynajmujący oddaje w najem 7 lokali o łącznej powierzchni 117m². Wynajmujący w ramach czynszu zapewnia ogrzewanie pomieszczeń, dostawę energii elektrycznej, wody zimnej, sprzątanie lokali, wywóz nieczystości i odprowadzanie ścieków. Umowa została zawarta na okres od 1 lutego do 22 marca 2016r. Wynagrodzenie za wynajem ustalono w kwocie 10000,00zł., płatne w ciągu 30 dni od daty otrzymania faktury. Dokonano zapłaty w kwocie 10000,00zł. dnia 18.04.2016r. na wystawioną fakturę VAT nr FA/28/2016 z dnia 10.03.2016r. Wydatkowano dotację na w/w zadanie w kwocie 40258,53zł. Zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 0,47zł. dokonano dnia 13.01.2017r.

Dział 754 rozdział 75414 k. b.

Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie przekazał dotacje w kwocie 2000,00zł. z przeznaczeniem na sfinansowanie działań związanych z obrony cywilnej.

Otrzymana dotację wydatkowano w dziale 754 rozdziale 75414 i paragrafach:

§ 4170 k. b. – 1500,00zł. w tym:

- 500,00zł. Dnia 3.11.2016r. podpisana została umowa z Panem Adamem Ślipskim na wykonanie usługi polegającej na: sprawdzeniu i konserwacji dwóch masztów radiowych zamontowanych na dachu budynku Starostwa Powiatowego w Radomiu przy ul. Domagalskiego 7 wraz z ich odciegami i miejscami zakotwiczenia, konserwacji stacji radiowych Motorola, sprawdzenie parametrów sygnału radiowego, przeprowadzenie testu łączności, z poszczególnymi stacjami radiowymi urzędów gmin Powiatu Radomskiego oraz powiatów ościennych. Dnia 24.11.2016r. sporządzono Protokół końcowego odbioru robót potwierdzając tym wykonanie w/w prac konserwatorskich. Wykonawca Adam Ślipski za wykonane zadanie, przedłożył rachunek dnia 24.11.2016r. Zapłaty za wykonane zadanie dokonano 24.11.2016r.

- 1000,00zł. Dnia 22.11.2016r. podpisana została umowa z Panią Karoliną Fijoł, na przeprowadzenie tematycznego szkolenia obsady osobowej Formacji Obrony Cywilnej – Powiatowego Ośrodka Analiz Danych i Alarmowania. Z przeprowadzonego szkolenia sporządzono listę uczestników biorących udział w szkoleniu. Zleceniobiorca, Kamila Fijoł przedłożyła rachunek z tytułu wykonania zadania dnia 25.11.2016r. Zapłaty za wykonaną usługę dokonano dnia 25.11.2016r.

§ 4030 k. b. – 450,00zł. Catering – zabezpieczenie logistyczne szkolenia z obrony cywilnej w dniu 15.11.2016r. Fakturę VAT Nr 10/11/2016 z dnia 15.11.2016r. wystawiona przez firmę Lean. S. c. Radom ul. Obrońców 24. na kwotę 450,00zł. Zapłaty dokonano 15.11.2016r.

Wykorzystano dotację w całości i zgodnie z przeznaczeniem w kwocie 1950,00zł. Zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 50,00zł. dokonano dnia 13.01.2017r.

Dział 755 rozdział 75515 k. b.

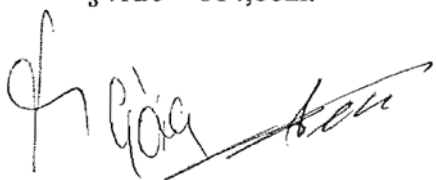
Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie przekazał dotacje w kwocie 370800,00zł. z przeznaczeniem na sfinansowanie świadczenia nieodpłatnej pomocy prawnej.

Kwotę 179838,00 wydatkowano w ramach otwartego konkursu ofert na powierzenie prowadzenia punktów nieodpłatnej pomocy prawnej organizacji pozarządowej prowadzącej działalność pożytku publicznego. Temat omówiono w punkcie: Wydatki o charakterze dotacji dla podmiotów nie będących jednostkami organizacyjnymi j. s. t.

Dotację w kwocie 190525,30zł. wydatkowano w dziale 755 rozdziale 75515 i paragrafach:

§4110 – 4308,14zł.

§4120 – 614,00zł.



§4170 – 40066,40zł.

§4210 - 9737,89zł.

§4300 – 135650,54zł.

§4360 – 148,33zł.

Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 436,70zł. dnia 13.01.2017r.

Dnia 6 listopada 2015r. podpisano Porozumienie między Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu, a Radą Okręgową Rady Adwokackiej w Radomiu reprezentowaną przez Pana Tomasza Burdę. Porozumienie zostało zawarte w celu wykonania unormowania z art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015r. o nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej. Punkty nieodpłatnej pomocy prawnej, w których będą wykonywać adwokaci zlokalizowane są:

1.Starostwo Powiatowe w Radomiu przy ul. Domagalskiego 7 w godz. od 9 do 13.

2.Urząd Miejski w Wierzbicy przy ul. Kościuszki 73 w godz. od 9 do 13.

3.Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pionkach przy ul. Leśnej 5 w godz. od 9 do 13.

ORA zobowiązuje się do wyznaczenia adwokatów do wykonania zadania polegającego na udzielaniu nieodpłatnej pomocy prawnej w w/w punktach. Wynagrodzenie adwokatów wykonujących to zadanie określać będzie umowa zgodnie z art.6 ustawy w/w.

Wypłata wynagrodzenia adwokatów nastąpi po przedłożeniu przez nich rachunków za dany miesiąc.

Dnia 30 października 2015r. podpisano Porozumienie między Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu, a Radą Okręgową Radców Prawnych w Kielcach, reprezentowaną przez Panią Zofię Piotrowską. Porozumienie zostało zawarte w celu wykonania unormowania z art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 5 sierpnia 2015r. o nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej. Punkty nieodpłatnej pomocy prawnej, w których będą wykonywać radcy prawni zlokalizowane są:

1.Starostwo Powiatowe w Radomiu przy ul. Domagalskiego 7 w godz. od 9 do 13.

2.Urząd Miejski w Wierzbicy przy ul. Kościuszki 73 w godz. od 9 do 13.

3.Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Pionkach przy ul. Leśnej 5 w godz. od 9 do 13.

ORA zobowiązuje się do wyznaczenia radców prawnych do wykonania zadania polegającego na udzielaniu nieodpłatnej pomocy prawnej w w/w punktach. Wynagrodzenie radców prawnych wykonujących to zadanie określać będzie umowa zgodnie z art.6 ustawy w/w.

Wynagrodzenie radców prawnych nastąpi po przedłożeniu przez nich rachunków za dany miesiąc.

Ustalono, że Powiat Radomski reprezentowany przez Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu, podpisał umowy zlecenia na świadczenia nieodpłatnej pomocy prawnej z Radcami Prawnymi: Panią Ewą Zielińską, Panią Kamilą Czekalską-Weryk, Panem Szymonem Witczakiem, Panem Janem Wiktorem Olszewskim, Panią Barbarą Boral-Wójcik, oraz Adwokatami: Panią Anną Szpakowską, Panem Danielem Stańczykiem, Panią Agnieszką Fijałkowską, Panem Pawłem Długoszem, Panem Grzegorzem Dębskim, Panią Agnieszką Bartosiak-Gutkowską, Panem Pawłem Długosze. Każda zawarta umowa zawiera załącznik, w którym określono harmonogram świadczenia nieodpłatnej pomocy prawnej w roku 2016.

Z tytułu wykonania przedmiotu umowy Zleceniobiorcy przysługuje wynagrodzenie: kwota bazowa na dany punkt – 4995,50zł.. Stawka za godzinę wynosi iloraz kwoty bazowej przez łączny czas pracy punktu. Wynagrodzenia dla radcy prawnego lub adwokata stanowi iloczyn stawki za 1 godz. przez ilość przepracowanych godzin w danym miesiącu. Poddano kontroli



wynagrodzenia wszystkich zleceniobiorców w miesiącu styczniu 2016r. i uwag nie wniesiono.

Sprawozdanie z otrzymanej dotacji i wykorzystanej dotacji przekazano do Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie 10.01.2017r.

§2130 k. b. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu. :

Klasyfikacja			Cel	Plan	Kwota otrzymana	Kwota Wydatków	Kwota Zwróco na	Data zwrotu
Dział	Rozdz.	§§						
852	85202	2130	Dofinansowanie utrzymania domów pomocy społecznej	8032200,00	8032200,00	8032200,00	0,00	
852	85204	2130	Wynagrodzenia koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej.	81437,00	81437,00	81437,00	0,00	
852	85218	2130	Dodatki dla pracownika socjalnego	2845,00	2845,00	2825,67	19,33	13.01.17 r.
Razem				8.116.482,00	8.116.482,00	8.116.462,67	19,33	

Dział 852 rozdział 85202 k. b.

Temat: Dofinansowanie utrzymania domów pomocy społecznej. Plan 8023200,00zł.

Otrzymano 8032200,00zł. Otrzymałą dotację przekazano dla:

- Domu Pomocy Społecznej w Jedlance 2519524,00zł.
- Domu Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach 3057005,00zł.
- Domu Pomocy Społecznej w Wierzbicy 2455671,00zł.

Dnia 10.01.2017r. wszystkie jednostki przedłożyły sprawozdania z wykorzystania otrzymanej dotacji.

Dom Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach, w złożonym sprawozdaniu wykazał wydatkowanie otrzymanej dotacji:

§3020 – 6000,00zł.

§4010 – 1800000,00zł.
§4040 – 190000,00zł.
§4110 – 309000,00zł.
§4120 – 35000,00zł.
§4210 – 120000,00zł.
§4220 – 233000,00zł.
§4260 – 269000,00zł.
§4270 – 50405,00zł.
§4300 – 29600,00zł.
§4430 – 10000,00zł.
§4480 – 5000,00zł.

Dom Pomocy Społecznej w Wierzbicy, w złożonym sprawozdaniu wykazał wydatkowanie otrzymanej dotacji:

§4010 – 1700000,00zł.
§4040 – 172000,00zł.
§4110 – 320000,00zł.
§4120 – 30000,00zł.
§4210 – 130671,00zł.
§4220 – 20000,00zł.
§4260 – 52000,00zł.
§4300 – 13000,00zł.
§4780 – 18000,00zł.
§4480 – 5000,00zł.

Dom Pomocy Społecznej w Jedlance, w złożonym sprawozdaniu wykazał wydatkowanie otrzymanej dotacji:

§3020 – 0,00zł.
§4010 – 1710000,00zł.
§4040 – 145536,00zł.
§4110 – 300064,00zł.
§4120 – 30000,00zł.
§4210 – 147924,00zł.
§4220 – 100000,00zł.
§4260 – 30000,00zł.
§4270 – 3000,00zł.
§4300 – 29000,00zł.
§4440 – 7000,00zł.
§4480 – 17000,00zł.

Dotacje wykorzystano w całości i zgodnie z przeznaczeniem.

§2160 k. b. Dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiącej pomoc państwa w wychowaniu dzieci.

Dział 852 rozdział – 85204 §2160 k. b.



Temat: Realizacja dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowaniu dzieci.

Plan - 497418,00zł., otrzymano 497418,00zł. wydatkowano 496553,89zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji dnia 13.01.2017r. w kwocie 864,11zł.

§2320 k. b. Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.

Klasyfikacja			Cel	Plan	Kwota Otrzymana	Kwota Wydatków	Kwota zwró- cona	Data zwro- tu dotac- ji
Dział	Rozdzi- ał	§§		zł.	zł.	zł.	zł.	
750	75020	2320	Częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania wspólnego stanowiska Powiatowego Rzecznika Konsumentów.	17500,00	17500,00	17500,00	0,00	.
801	80146	2320	Częściowe utrzymanie i działalność MODN w Radomiu z siedzibą w Iłży.	101035,00	101035,00	101035,00		
852	85201	2320	Utrzymanie Domu Matki i Dziecka w Jasieńcu Iłżeckim Dolnym.	841334,00	816905,02	816369,54	535,48	29.12 .2016 r..
852	85204	2320	Utrzymanie dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Radomskiego.	221704,00	217881,22	217881,22		.

853	85311	2320	Dofinansowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Młodoście Większym	4464,00	4464,00	4464,00		.
853	85321	2320	Realizacja zadań Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności.	557880,00	557880,00	557880,00	0,00	.
853	85333	2320	Na utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy w Radomiu.	7266800,00	7066800,00	7066800,00	0,00	
			Razem	9.010.717,00	8.782.465,24	8.781.929,76	535,48	

:
Dział 750 rozdział 75020 k. b.

Dnia 19.04.2006r. w Radomiu podpisane zostało Porozumienie pomiędzy Powiatem Zwoleńskim, a Powiatem Radomskim w sprawie utworzenia jednego wspólnego stanowiska Powiatowego Rzecznika Konsumentów. Dnia 9 listopada 2010r. podpisano Aneks Nr 1. Dnia 19 kwietnia 2016r. podpisano Aneks Nr 2 pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu, a Powiatem Zwoleńskim reprezentowanym przez Waldemara Urbańskiego Przewodniczącego Zarządu i Pana Arkadiusza Sulimę Członka Zarządu.

Z Aneksu Nr 2 wynika, że Powiat Zwoleński przekaze Powiatowi Radomskiemu dotację na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania wspólnego stanowiska Powiatowego Rzecznika Konsumentów w kwocie 1500,00zł. miesięcznie płatne z góry do 20 każdego miesiąca począwszy od miesiąca marca 2016r. Część dotacji t. j. kwota 875,00zł. zostanie wykorzystana na dodatek specjalny dla Powiatowego Rzecznika Konsumentów. Za styczeń – luty 2016r. Powiat Zwoleński przekazywał dotację w kwocie 1250,00zł. miesięcznie. Łącznie Powiat Zwoleński przekazał dotacje w ustalonej kwocie i terminach 17500,00zł., którą wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

Przekazano rozliczenie z wykorzystania otrzymanej dotacji do Powiatu Zwoleńskiego dnia 10.01.2017r.

Dział 853 rozdział 85311 k. b.

Dnia 21.03.2016r. pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu Powiatu Radomskiego i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu Powiatu Radomskiego, a Powiatem Szydłowieckim reprezentowanym przez Pana Włodzimierza Górlickiego Przewodniczącego Zarządu Powiatu Szydłowieckiego i Pana Romana Woźniaka Członka Zarządu Powiatu Szydłowieckiego zawarto Porozumienie na




dofinansowanie kosztów uczestnictwa osób niepełnosprawnych t. j. mieszkańców Powiatu Szydłowieckiego w terapii zajęciowej w Młdocinie Większym, prowadzonej przez Stowarzyszenie Przyjaciół Młdocina Większego i Osób Niepełnosprawnych „Pozytywni”.

Dnia 28.06.2016r. na podstawie podpisanego podpisano Aneks do w/w umowy, zwiększono kwotę dotacji o 909,00zł. Ustalona kwota dotacji stanowi 4464,00zł. płatna w transzach:

- 1777,50zł. dnia do 30 kwietnia 2016r.

- 1777,50zł. do 5 lipca 2016r.

- 909,00zł. do 5 listopada 2016r.

Termin rozliczenia otrzymanej dotacji ustalono w terminie 30 dni od zakończenia realizacji w/w zadania.

Dotacja w ustalonej kwocie została przekazana 15.04.2016r., 5.07.2016r. i 25.10.2016r.

Starostwo Powiatowe w Radomiu przekazało rozliczenie z otrzymanej dotacji w kwocie 44434,00zł. do Starostwa Powiatowego w Szydłowcu dnia 18 stycznia 2017r.

§2710 k. b. Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących.

Klasyfikacja			Cel	Plan	Kwota otrzymana	Kwota Wydatków	Kwota Zwróco na	Data zwrotu
Dział	Rozdz.	§§						
600	60014	2710	Remont drogi powiatowej nr 3551W Błaziny Dolne-Piotrowe Pole	10000,00	10000,00	10000,00	0,00	
853	85311	2710	Dofinansowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Młdocinie Większym.	22220,00	22220,00	22220,00	0,00	
921	92105	2710	Dofinansowanie organizacji X Festynu Rodzinnego Powitanie Lata	5000,00	5000,00	5000,00	0,00	

			„Domaniów 2016”					
			Razem	37220,00	37220,00	37220,00		

Dział 921 rozdział 92105 k. b.

Dnia 27 maja 2016r. została podpisana umowa pomiędzy Gminą Przytyk reprezentowaną przez Wójta Gminy Pana Dariusza Wołczyńskiego, Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu. Przedmiotem umowy jest przekazanie Powiatowi Radomskiemu z budżetu Gminy Przytyk zgodnie z uchwałą Nr XX.128.2016 Rady Gminy z dnia 17 maja 2016r. pomocy finansowej w formie dotacji celowej w wysokości 5000,00zł. na realizację zadania „Festyn Rodzinny Powitanie Lata –Domaniów 2016”

Termin przekazania dotacji ustalono na 5 dni przed terminem realizacji zadania. Powiat zobowiązany jest do wykorzystania otrzymanych środków do 15 dnia po wykonaniu zadania. W terminie 30 dni od zakończenia zadania należy przedłożyć Gminie Przytyk rozliczenie z wykorzystania dotacji.

Ustaloną dotację Gmina Przytyk przekazała dnia 22.06.2016r. Realizacja zadania nastąpiła w dniu 3 lipca 2016r. Magdalena Kępczyńska [REDACTED] wystawiła za wykonanie zadania t. j. pokazy sportów wodnych „Wake GP 2016 Poland by Master Craft” fakturę Nr 3/07/2016 z dnia 6.07.2016r. na kwotę 5000,00zł. Zapłaty dokonano 6.07.2016r.

Starostwo Powiatowe w Radomiu przekazało rozliczenie wydatkowanej dotacji w kwocie 5000,00zł. do Gminy Przytyk dnia 19.07.2016r.

§6207 k. b. Dotacja celowa otrzymana w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich.

Dział 600 rozdział 60014

Temat: Dofinansowanie w związku z refundacją poniesionych przez powiat nakładów na przebudowę trzech dróg powiatowych w 200- 2010r.

Plan 5221352,00zł, otrzymano 5221352,85zł., wydatkowano 5221352,85zł.

§6260 k. b. Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych.

Dział 926 rozdział 92695

Temat: Dofinansowanie z tytułu refundacji części poniesionych kosztów na zadanie inwestycyjne „Budowa boiska szkolnego wielofunkcyjnego wraz z ogrodzeniem i trybunami” przy ZSP w Iłży.

Plan 162300,00zł., otrzymano 153719,00zł., wydatkowano 153719,00zł.




§6300 k. b. Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.

Dział. 600 Rozdział 60014

Temat: Realizacja zadań drogowych.

Plan 2314000,00zł. otrzymano 2314000,00zł., wydatkowano 2313000,00zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 1000,00zł. dnia 27.12.2016r.

§6430 k. b. Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu.

Dział 600 Rozdział 60014

Temat: Realizacja zadań: Przebudowa drogi powiatowej nr 3508W Radom-Dąbrówka Podłęzna”, „Przebudowa drogi powiatowej nr 3541W –Zalesice”

Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 1066,00zł. dnia 30.12.2016r.

§6630 k. b. Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

Dział 010 Rozdział. 01042

Temat: Dofinansowanie zadania inwestycyjnego 3534W Makowiec-Rawica.

Plan 200000,00zł., otrzymano 196489,10zł., wydatkowano 196489,10zł.

Dotacje udzielone:

Powiat Radomski-Starostwo Powiatowe w Radomiu przekazało w roku 2016 dotacje w łącznej kwocie 2.781.020,16zł. Poddano kontroli dokumentację udzielenia i wykorzystania dotacji w kwocie 870598,70zł. dowolnie wybranych stanowiących 31,31% przekazanej kwoty.

§2310 k. b. Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.

Dział 921 Rozdział 92116

Temat: Powiatowa Biblioteka Publiczna.

Plan 118770,00zł. Przekazano 118770,00zł.

Dział 921 Rozdział 92105

Plan 150122,00zł. Wykonanie 150122,00zł.

Temat: Dni Leśmianowskie. Plan 6000,00zł. Przekazano 6000,00zł.

Temat: Turniej Wiedzy o Powiecie Radomskim. Plan 3000,00zł. Przekazano 3000,00zł.

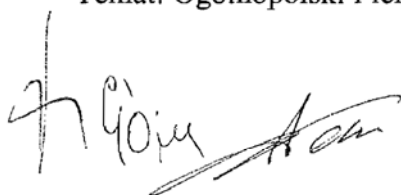
Temat: Turniej Rycerski. Plan 4000,00zł. Przekazano 4000,00zł.

Temat: Festiwal Artystyczny Dzieci i Młodzieży. Plan 2000,00zł. Przekazano 2000,00zł.

Temat: Przegląd dorobku artystycznego mieszkańców powiatu. Plan 6000,00zł. Przekazano 6000,00zł.

Temat: Festiwal Folkloru im. Józefa Myszki. Plan 4122,00zł. Przekazano 4122,00zł.

Temat: Ogólnopolski Plener Malarski. Plan 2000,00zł. Przekazano 2000,00zł.



Temat: Rekonstrukcja historyczna bitwy pod Iłżą 1939r. Plan 2000,00zł. Przekazano 2000,00zł.

Temat: Ogólnopolskie spotkanie z balladą. Plan 3000,00zł. Przekazano 3000,00zł.

Temat: Przegląd twórczości artystycznej osób niepełnosprawnych. Plan 3500,00zł. Przekazano 3500,00zł.

Pionki:

Temat: XVII Dzień Ziemi. Plan 2000,00zł. Przekazano 2000,00zł.

Temat: XVIII Sobótki, Janki, Wianki. Plan 4500,00zł. Przekazano 4500,00zł.

Temat: IX Przegląd pieśni Patriotycznej Klubów Seniora Ziemi Radomskiej. Plan 2000,00zł. Przekazano 2000,00zł.

Temat: XV Ogólnopolski Turniej Recytatorski Literatury Klasycznej im. Jana Kochanowskiego.. Plan 2000,00zł. Przekazano 2000,00zł.

Temat: Lew do Panny. Plan 1000,00zł. Przekazano 1000,00zł.

Temat: Poceniujmy. Plan 1000,00zł. Przekazano 1000,00zł.

Temat: XVIII Dzień Seniora. Plan 2500,00zł. Przekazano 2500,00zł.

Temat: Formatowanie. Artyści Powiatu Radomskiego. Plan 2000,00zł. Przekazano 2000,00zł.

Temat: Idolek. 11 Powiatowy konkurs wokalny. Plan 1500,00zł. Przekazano 1500,00zł.

Temat: VIII Powiatowy dzień animatora kultury. Plan 6000,00zł. Przekazano 6000,00zł.

Temat: VIII Powiatowy Konkurs Filmu Amatorskiego. Plan 2000,00zł. Przekazano 2000,00zł.

Temat: 11 Listopada w wyobraźni dzieci i młodzieży. Plan 1000,00zł. Przekazano 1000,00zł.

Temat: X Turniej Tańca Boogi Woogi Ziemi Radomskiej. Plan 3000,00zł. Przekazano 3000,00zł.

Przytyk:

Temat: XVII Ogólnopolskie Targi Papryki 2016. Plan 32000,00zł. Przekazano 32000,00zł.

Gózd:

Temat: Powiatowo-Gminne Dożynki 2016.

Razem: Plan 150122,00zł. Przekazano 150122,00zł.

Kontroli poddano dokumentację przekazanej i wykorzystanej dotacji na zadanie „XVIII Sobótki, Janki, Wianki”

Dnia 19 lutego 2016r. podpisane zostało Porozumienie Nr 2 pomiędzy między Powiatem Radomskim - Starostwem Powiatowym w Radomiu, reprezentowanym przez Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu, a Miastem Pionki reprezentowanym przez Pana Romualda Zawodnika Burmistrza Miasta. Przedmiotem Porozumienia jest między innymi powierzenie Miastu Pionki realizacji zadania własnego w zakresie kultury pod tytułem „ XVIII Sobótki, Janki, Wianki” w miesiącu czerwcu, przeznaczając dotację w kwocie 4500,00zł. Dotacja zostanie przekazana co najmniej na dwa dni przed terminem realizacji zadania. Termin wykorzystania dotacji ustalono na 15 dni po wykonaniu zadania. Niewykorzystane środki finansowe należy zwrócić na rachunek bankowy Powiatu w terminie 15 dni po dacie wykorzystania dotacji. W terminie 30 dni od zakończenia po zakończeniu zrealizowanego zadania, Miasto zobowiązane jest do przedłożenia szczegółowego rozliczenia otrzymanej dotacji wraz z dowodami potwierdzającymi poniesione wydatki.



Przekazanie dotacji w kwocie 4500,00zł. nastąpiło w dniu 9.06.2016r. Impreza kulturalna odbyła się 25 czerwca 2016r. Dnia 19.07.2016r. zgodnie z zawartym Porozumieniem Nr 2 przedłożone zostało rozliczenie z otrzymanej dotacji.

Uzyskane środki wydatkowano:

- 2800,00zł. Koncert Zespołu „FRUMENT”. Na wykonanie koncertu podczas imprezy XVIII Sobótki, Janki, Wianki zawarta została Umowa o dzieło dnia 25.06.2016r. Zapłaty za wykonaną usługę dokonano dnia 27.06.2016r.

- 299,98zł. Pokaz sztucznych ogni. Firma Efekt Chełm Janusz Zając wystawił fakturę nr FV/19/2016 dnia 25.06.2016r. na łączną kwotę 1999,98zł. Zapłaty za wykonanie zadania dokonano 26.06.2016r.

Otrzymana dotacja została wykorzystana w przekazanej kwocie i zgodnie z przeznaczeniem.

§2320 k. b. Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.

Dział 852 Rozdział 85201

Plan 503740,00zł. Wykonanie 478728,00zł.

Temat: Utrzymanie dzieci w placówce Powiat Lipsko. Plan 380760,00zł. Przekazano 380760,00zł.

Temat: Utrzymanie dzieci w placówce Powiat Szydłowiecki. Plan 122980,00zł. Przekazano 97968,00zł.

Dział 852 Rozdział 85204

Plan 320037,00zł. Wykonanie 313155,84zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 354,84zł. dnia 21.07.2016r.; kwoty 660,00zł. dnia 11.10.2016r.

Temat: Utrzymanie dzieci w rodzinie zastępczej Miasto Stołeczne Warszawa. Plan 15490,00zł. Przekazano 10888,17zł. Wykorzystano 10533,33zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 354,84zł. dnia 21.07.2016r.

Temat: Utrzymanie dzieci w rodzinie zastępczej Powiat Dębicki. Plan 24283,00zł. Przekazano 23683,82zł.

Temat: Utrzymanie dzieci w rodzinie zastępczej Powiat Wołomiński. Plan 5300,00zł. Przekazano 340,64zł.

Temat: Utrzymanie dzieci w rodzinie zastępczej Powiat Zwoleński. Plan 8715,00zł. Przekazano 8714,48zł.

Temat: Utrzymanie dzieci w rodzinie zastępczej PCPR Grójec. Plan 12500,00zł. Przekazano 12000,00zł.

Temat: Utrzymanie dzieci w rodzinie zastępczej GM Radom. Plan 156340,00zł. Przekazano 147669,39zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji dnia 11.10.2016r. w kwocie 660,00zł.

Temat: Utrzymanie dzieci w rodzinie zastępczej Powiat Kozienicki. Plan 100050,00zł. Przekazano 99015,78zł.

Temat: Utrzymanie dzieci w rodzinie zastępczej Powiat Warszawski Zachodni. Plan 12359,00zł. Przekazano 11858,40zł.

Razem: Plan 320037,00zł. Przekazano 313155,84zł.

Dział 853 Rozdział 85311

Plan 49543,00zł. Wykonanie 45705,30zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 82,98zł. dnia 23.01.2017r.

Temat: Zadanie bieżące WTZ GM Radom. Plan 24660,00zł. Przekazano 20827,30zł.

Wykorzystano otrzymaną dotację w kwocie 20744,32zł.

Dnia 4 maja 2016r. podpisane zostało Porozumienie Nr ZS.III.8460.1.11.2016r. pomiędzy Gminą Miasta Radomia reprezentowaną przez Pana Mirosława Witkowskiego Prezydenta Miasta Radomia, w imieniu którego działa Pan Jerzy Zawodnik Wiceprezydent Miasta Radomia, a Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu Powiatu Radomskiego i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu Powiatu Radomskiego. Przedmiotem porozumienia jest określenie warunków i sposobu dofinansowania kosztów rehabilitacji uczestników warsztatów terapii zajęciowej (WTZ) działających na terenie Radomia, w części nie objętej dofinansowaniem ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) między Gminą, a Powiatem.

Powiat przekazuje powiatowemu prowadzącemu warsztat terapii zajęciowej dotację celową w kwocie 20446,00zł. w transzach:

- 10223,00zł. w ciągu 14 dni od dnia podpisania niniejszego porozumienia
- 10223,00zł. w terminie do 31 lipca 2016r.

Dnia 17 listopada 2016r. podpisano aneks Nr 1 do ww. porozumienia zwiększając kwotę dotacji o 381,30zł. Łącznie kwota udzielonej dotacji stanowi 20.827,30zł.

Wysokość dofinansowania na 1 uczestnika ustalono na podstawie kalkulacji wynikającej z obowiązujących przepisów prawa (t. j. 15996,00zł. : 90% x 100% = 17773,33zł. x 9,5% = 1688,47zł.) Liczba uczestników biorących w terapii zgodnie z Załącznikiem Nr1 stanowi 13 osób, w tym jedna osoba uczestniczy do dnia 9.02.2016r.

Kwota dotacji celowej wynikająca z liczby uczestników w 2016r. stanowi Załącznik Nr 1 do niniejszego porozumienia. Gmina jest zobowiązana do rozliczenia się z otrzymanej dotacji w terminie do 25 stycznia 2017r. Zwrot niewykorzystanej dotacji ustalono w terminie do 20 stycznia 2017r.

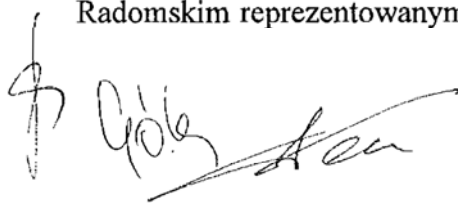
Gmina przekazała dotację:

- 10223,00zł. dnia 6.05.2016r.
- 10223,00zł. dnia 21.07.2016r.
- 381,30zł. dnia 18.11.2016r.

Dnia 25.01.2017r. Gmina Miasta Radomia przedłożyła rozliczenie otrzymanej dotacji w kwocie 20744,32zł. i przekazano niewykorzystaną dotację dnia 23.01.2017r. w kwocie 82,98zł.

Temat: Zadanie bieżące WTZ w Mirówku Powiat Szydłowiecki. Plan 24883,00zł. Przekazano 24878,00zł.

Dnia 4 kwietnia 2016r. zostało podpisane Porozumienie Dwustronne Nr 1/2016 w sprawie częściowej refundacji kosztów uczestnictwa w Warsztatach Terapii Zajęciowej w Mirówku, gmina Mirów, prowadzonych przez Fundację Osiem Marzeń w Szydłowcu, mieszkańców powiatu Radomskiego, pomiędzy Powiatem Szydłowieckim reprezentowanym przez Pana Włodzimierza Górlickiego i Członka Zarządu Pana Romana Woźniaka, a Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu



Powiatu Radomskiego i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu Powiatu Radomskiego. Powiat Radomski prześle na rzecz Powiatu Szydłowieckiego kwotę 24878,00zł. tytułem częściowej refundacji kosztów uczestnictwa w Warsztatach Terapii Zajęciowej w Mirówku. Liczba osób uczestniczących w zajęciach stanowi 14. Zwrot niewykorzystanej dotacji ustalono do 15 stycznia 2017r. Rozliczenie z wykorzystanej dotacji winno nastąpić w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji niniejszego porozumienia.

Przekazanie dotacji nastąpi w transzach po 6219,50zł. i terminach: I transza do 30 kwietnia 2016r., II transza do 15 czerwca 2016r., III transza do 15 września 2016r., IV transza do 15 listopada 2016r.

Powiat przekazał dotację :

- 6219,50zł. dnia 20.04.2016r.
- 6219,50zł. dnia 8.06.2016r.
- 6219,50zł. dnia 30.08.2016r.
- 6219,50zł. dnia 7.11.2016r.

Dnia 27.01.2017r. Powiat Szydłowiecki przedłożył rozliczenie Starostwu Powiatowemu w Radomiu rozliczenie otrzymanej i wykorzystanej dotacji w kwocie 24878,00zł.

§2560 k. b. Dotacja podmiotowa z budżetu dla samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych.

Dział 851 Rozdział 85195 k. b.

Temat: SPZOZ Pionki. Badania profilaktyczne. Plan 31690,00zł. Przekazano 31690,00zł.

Temat: SPZOZ Szpital Ilża. Badania profilaktyczne. Plan 73500,00zł. Przekazano 73500,00zł.

Dnia 2.12.2016r. dokonano zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 446,52zł.

§2580 k. b. Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych.

Dział 853 Rozdział 85311

Temat: Warsztaty terapii zajęciowej w Młodocinie Większym. Plan 45343,00zł. Przekazano 44434,00zł.

Dnia 21 marca 2016r. pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Ślifirczyka Mirosława- Przewodniczącego Zarządu Powiatu Radomskiego i Pana Leszka Margasa – Członka Zarządu Powiatu Radomskiego, a Stowarzyszeniem Przyjaciół Młodocina Większego i Osób Niepełnosprawnych „Pozytywni” z siedzibą w Młodocinie Większym 27 Reprezentowanym przez Panią Annę Martę Sakławską –Kober –Prezesa Stowarzyszenia i Panią Justynę Osińską-Prokop – Skarbnika Stowarzyszenia zawarto umowę dotyczącą dofinansowania kosztów działalności warsztatu terapii zajęciowej.

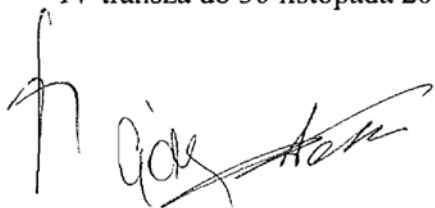
Na podstawie zawartej umowy, powiat prześle dla Stowarzyszenia dotację w kwocie 44434,00zł. w czterech równych transzach po 11108,50zł. w terminie:

I transza do 30 kwietnia 2016r.

II transza do 30 maja 2016r.

III transza do 30 sierpnia 2016r.

IV transza do 30 listopada 2016r.



Termin wykorzystania dotacji ustalono do 31 grudnia 2016r. Stowarzyszenie zobowiązuje się do rozliczenia zadania do 20 stycznia 2017r. Rozliczenie będzie zawierać sprawozdanie finansowe i merytoryczne zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do umowy.

Przekazano do Stowarzyszenia środki finansowe w kwotach i terminach:

- 11108,50zł dnia 30.03.2016r.
- 11108,50zł. dnia 25.05.2016r.
- 11108,50zł. dnia 30.08.2016r.
- 11108,50zł. dnia 7.11.2016r.

Stowarzyszenie przedłożyło sprawozdanie z wykonania zadania dnia 16.01.2017r.

Temat: Warsztaty terapii zajęciowej w Jedlance Starej. Plan 12120,00zł. Przekazano 12120,00zł.

Dnia 1 marca 2016r. pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Ślifirczyka Mirosława- Przewodniczącego Zarządu Powiatu Radomskiego i Pana Leszka Margasa – Członka Zarządu Powiatu Radomskiego, a Caritasem Diecezji Radomskiej reprezentowanym przez Ks. Roberta Kowalskiego - Dyrektora Caritas Diecezji Radomskiej zawarto umowę dotyczącą dofinansowania kosztów działalności warsztatu terapii zajęciowej prowadzonej w Jedlance Starej gmina Iłża.

Na podstawie zawartej umowy, powiat przekaze Caritas dotację w kwocie 12120,00zł. w dwóch równych transzach po 6060,00zł. w terminie:

I transza do 31 marca 2016r.

II transza do 30 lipca 2016r.

Termin wykorzystania dotacji ustalono do 31 grudnia 2016r. Caritas zobowiązuje się do rozliczenia zadania do 20 stycznia 2017r. Rozliczenie będzie zawierać sprawozdanie finansowe i merytoryczne zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do umowy.

Środki finansowe powiat przekazał w kwotach i terminach:

- 6060,00zł dnia 15.03.2016r.
- 6060,00zł. dnia 25.07.2016r.

Stowarzyszenie przedłożyło sprawozdanie z wykonania zadania 20.01.2017r.

§6170 k. b. Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych.

Dział 754 Rozdział 75410

Temat: Rozbudowa poligonu szkoleniowego na potrzeby KM PSP w Radomiu przy Jednostce Ratowniczo-Gaśniczej nr 4 w Pionkach. Plan 120000,00zł. Przekazano 120000,00zł.

Dział 754 Rozdział 75404

Temat: Zakup furgonu specjalistycznego dla KMP w Radomiu. Plan 50000,00zł. Przekazano 50000,00zł.

§6220 k. b. Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych.

Dział 851 Rozdział 85111

Temat: Rozbudowa i modernizacja parkingów, chodników przy budynkach Poradni Specjalistycznej w Iłży. Plan 94600,00zł. Przekazano 94600,00zł.



Temat: Zakup sprzętu medycznego do chirurgii urologicznej. Plan 104398,00zł. Przekazano 103511,00zł.

Temat: Zakup aparatu USG dla oddziału wewnętrznego SPZOZ-u w Pionkach. Plan 264880,00zł. Przekazano 225429,00zł.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach zwrócił się z pismem z dnia 4.11.2016r do Starostwa Powiatowego w Radomiu o przyznanie środków finansowych na zakup aparatu USG z funkcją Echo Serca dla potrzeb O/Wewnętrznego zlokalizowanego w Pionkach przy ul. Harcerskiej.

Dnia 22 listopada 2016r. między Powiatem Radomskim – Starostwem Powiatowym w Radomiu reprezentowanym przez Pana Ślifirczyka Mirosława- Przewodniczącego Zarządu Powiatu Radomskiego i Pana Leszka Margasa – Członka Zarządu Powiatu Radomskiego, a Samodzielnym Publicznym Zespołem Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach reprezentowanym przez Dyrektora Pana Aleksandra Gawlika, podpisano umowę.

Przedmiotem Umowy jest udzielenie dotacji w kwocie 26488,00zł. na zakup aparatu USG z funkcją Echo Serca dla potrzeb Oddziału Wewnętrznego SPZZOZ w Pionkach. Całkowity koszt zakupu aparatu wynosi 280000,00zł. Zleceniobiorca zobowiązany został przy zakupie aparatu do stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Podstawą przekazania dotacji, będzie przedłożenie Dotującemu w terminie do dnia 23 grudnia 2016r. potwierdzonych za zgodność z oryginałem kserokopii faktur za zakupiony po dniu zawarcia umowy. Dotacja zostanie przekazana w terminie 5 dni od dnia przedłożenia faktury. Rozliczenie dotacji ustalono w terminie do 30 stycznia 2017r.

Dnia 20.12.2016r. Dyrektor PSPZZOZ w Pionkach Pan Aleksander Gawlik pismem o znaku L.Dz.SPZZOZ-F-221/2016 poinformował o wykonaniu zadani załączając dokumentację zakupu:

- Faktura VAT Nr FS/9/12/2016 z dnia 16.12.2016r. wystawiona przez Partner4Medicine sp. z o. o. Leszno pl. Metziga 26 ma kwotę 278900,00zł.
- Protokół zdawczo-odbiorczy aparatu.
- Umowa Nr 62/2016 zakupu zawarta przez SPZZOZ z Firmą Partner4Medicine Sp. z o. o. dnia 6 grudnia 2016r.
- Formularz złożonej oferty na ogłoszenie o zamówieniu opublikowanym w BZP z dnia 15.11.2016r. pod numerem 343030-2016 na realizację zadania: Zakup aparatu USG z funkcją Echo Serca, zgodnie z wymaganiami określonymi w SIWZ dla tego postępowania oznaczonego numerem SZP-32/2016.

Starostwo przekazało dotację w kwocie 263839,40zł. dnia 21.12.2016r. SPZZOZ przedłożył sprawozdanie z wydatkowanej dotacji dnia 30.12.2016r.

§6229 k. b. Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych. Współfinansowanie programów i projektów realizowanych ze środków funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rybackiego oraz z funduszy unijnych finansujących Wspólną Politykę Rolną.

Temat: Informatyzacja oraz wdrażanie e-usług. Plan 738,00zł. Przekazano 302,58,00zł.



§6300 k. b. Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.

Dział 600 Rozdział 60016

Temat: Przebudowa układu komunikacyjnego Bielicha-Wacyn-Janiszew. Plan 500000,00zł. Przekazano 500000,00zł.

Temat: Przebudowa drogi gminnej Małęczyn ul. Kościelna gmina Gózd. Plan 65000,00zł. Przekazano 65000,00zł.

Poddano kontroli dokumentację z wykorzystania i rozliczenia przekazanej dotacji na zadanie „Przebudowa i układu komunikacyjnego Bielicha –Wacyn-Janiszew”.

Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę Nr 84/X/2015 z dnia 29 października 2015r. w sprawie deklaracji udzielenia Gminie Zakrzew pomocy finansowej na realizację zadania w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019r. w kwocie 500000,00zł.

Dnia 26 września 2016r. zawarto umowę o udzieleniu pomocy finansowej z budżetu Powiatu Radomskiego na zadanie ‘Przebudowa układu komunikacyjnego Bielicha-Wacyn-Janiszew’

Umowa została zawarta pomiędzy Zarządem Powiatu Radomskiego w osobach Pana Mirosława Ślifirczyka Przewodniczącego Zarządu i Pana Leszka Margasa Członka Zarządu, a Gminą Zakrzew reprezentowaną przez Wójta Gminy Pana Sławomira Białkowskiego przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy Pani Danuty Seweryn i Skarbnika Powiatu .

Zakres rzeczowy zadania obejmuje przebudowę dwóch odcinków drogi gminnej o łącznej długości 2282,48mb. Okres realizacji zadania ustalono od 1.06.2016r. do 30.11.2016r. Wartość zadania ustalono na podstawie kosztorysu ofertowego i umów z wykonawcami na kwotę 1110924,35zł. Gmina Zakrzew przeznaczy na wykonanie w/w zadanie środki własne w kwocie 555395,00zł. Termin wykorzystania dotacji ustalono do dnia 31.12.2016r. Dotacja nie wykorzystana zostanie zwrócona do dnia 31.01.2017r. W terminie 15 dni od dnia przekazania ostatniej płatności na konto wykonawcy zadania, ale nie później niż do 30.12.2016r. Gmina zobowiązana jest do rozliczenia się z wykorzystania otrzymanej dotacji. Rozliczenie będzie zawierać uwierzytelnione kserokopie dokumentów: protokół odbioru robót, kosztorys powykonawczy, faktury wystawione na Gminę Zakrzew, wyciągi bankowe potwierdzające zapłatę faktur.

Dnia 30.12.2016r. Gmina Zakrzew przedłożyła rozliczenie z wykorzystania otrzymanej dotacji, załączając:

- protokół końcowego odbioru robót,
- kosztorys powykonawczy
- Faktura VAT nr 18/11/2016 z dnia 14.11.2016r na kwotę 3690,00zł. wystawiona przez firmę „APIS” Zdzisław Partycki za pełnienie funkcji inspektora nadzoru. Przelew zapłaty z dnia 29.11.2016r.
- Rachunek Nr 2/2016 z dnia 17.11.2016r. na kwotę 18910,00zł. wystawiony przez Janusza Wójcika za nadzór inwestorski. Przelew zapłaty z dnia 29.11.2016r.
- Faktura VAT NR 37/2016r. z dnia 8.07.2016r. na kwotę 2200,00zł. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „POTOR” Piotr Bujanowicz za nadzór inwestorski. Przelew zapłaty z dnia 13.07.2016r.
- Faktura VAT NR DL91600046 z dnia 8.11.2016r. na kwotę 1069367,18zł. wystawiona przez STRABAG Sp. z o. o. za roboty budowlane. Przelew zapłaty z dnia 29.11.2016r.

Otrzymałą dotację wykorzystano w całości zgodnie z przeznaczeniem.

3. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu.

3.1 Tytuły dłużne.

a. Kredyty bankowe

Stan zadłużenia Powiatu Radomskiego na dzień 31.12.2016 roku z tytułu zaciągniętego kredytu w roku 2016 i latach poprzednich wynosił: 13.100.000zł „Ma 134” p.k. organu.

Wysokość zaciągniętych kredytów dotyczyła n/w umów zawartych z bankami:

- Dnia 30 lipca 2013r. pomiędzy Bankiem Polska Kasa Opieki S. A. z siedzibą w Warszawie reprezentowanym przez Pełnomocników Banku Panią Elżbietę Dąbrowską i Panią Bożeną Scherer, a Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu Pana Mirosława Ślifirczyka i Członka Zarządu Pana Waldemara Trelkę, podpisano umowę Nr 11/CK/2013. Przedmiotem umowy jest zaciągnięcie kredytu bankowego w kwocie 5.000.000,00zł. przeznaczanego na sfinansowanie spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

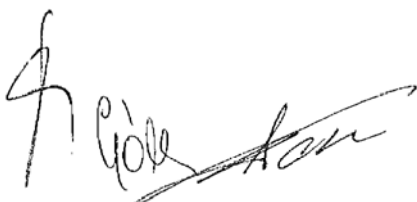
.Oprocentowanie kredytu jest zmienne i w dniu zawarcia umowy wynosi WIBOR 1 M plus marża 0,63% t. j. 3,26%. Zmiana wysokości oprocentowania kredytu następuje w granicach zmiany stawki WIBOR 1 M. Od niezapłaconej w terminie części lub całości kredytu, przysługiwać będą Bankowi odsetki w wysokości 16%. Kredytobiorca dokona spłaty kredytu w 16 ratach po 312.500,00zł. Raty kredytu będą spłacane w okresach kwartalnych do ostatniego dnia drugiego miesiąca każdego kwartału. Oprocentowanie naliczone będzie od kwoty kredytu faktycznie wykorzystanego. Ostatnia rata zostanie spłacona dnia 30.11.2017r.

Prawnym zabezpieczeniem spłaty kredytu stanowi weksel in blanko wraz z deklaracją wekslową. Ustalono, że w roku 2016 Powiat dokonał spłaty kredytu w ustalonych terminach w łącznej kwocie 1.250.000,00zł.:

- Dnia 5 sierpnia 2014r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Otwocku. reprezentowanym przez Zastępcę Prezesa Zarządu Panią Renatę Lewandowską i Pełnomocnika Zarządu Panią Teresę Wasążnik, a Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu Pana Mirosława Ślifirczyka i Członka Zarządu Pana Krzysztofa Góraka, podpisano umowę Nr 72/2014/Fn.II.273.1.2014. Przedmiotem umowy jest zaciągnięcie kredytu bankowego w kwocie 7.000.000,00zł. przeznaczanego na sfinansowanie spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów oraz na finansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu.

.Oprocentowanie kredytu jest zmienne i w dniu zawarcia umowy wynosi 2,60% plus marża 0,40% t. j. 3%. Zmiana wysokości oprocentowania kredytu następuje w granicach zmiany stawki WIBOR 1 M. Od niezapłaconej w terminie części lub całości kredytu, przysługiwać będą Bankowi odsetki w wysokości 12%. Kredytobiorca dokona spłaty kredytu w 32 ratach po 218.750,00zł. Raty kredytu będą spłacane w okresach kwartalnych do ostatniego dnia drugiego miesiąca każdego kwartału. Oprocentowanie naliczone będzie od kwoty kredytu faktycznie wykorzystanego. Ostatnia rata zostanie spłacona dnia 30.11.2022r.

Prawnym zabezpieczeniem spłaty kredytu stanowi weksel in blanko wraz z deklaracją wekslową. Ustalono, że w roku 2016 Powiat dokonał spłaty kredytu w ustalonych terminach i w łącznej kwocie 875.000,00zł.



- Dnia 29 czerwca 2015r. pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie, reprezentowanym przez Dyrektora w BGK Oddział Warszawa Pana Piotra Pokropka i Eksperta w BGK Oddział Warszawa panią Grażynę Studzińską, a Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu Pana Mirosława Ślifirczyka i Członka Zarządu Pana Krzysztofa Góraka, podpisano umowę Nr 15/1435. Przedmiotem umowy jest zaciągnięcie kredytu bankowego w kwocie 5.400.000,00zł. przeznaczanego na finansowanie planowanego deficytu budżetu Powiatu.

.Oprocentowanie kredytu jest zmienne i w dniu zawarcia umowy wynosi 1,64% plus marża 0,62% t. j. 2,26%. Zmiana wysokości oprocentowania kredytu następuje w granicach zmiany stawki WIBOR 1 M. Od niezapłaconej w terminie części lub całości kredytu, przysługiwać będą Bankowi odsetki w wysokości 10%. Kredytobiorca dokona spłaty kredytu w 24 ratach po 225.000,00zł. Raty kredytu będą spłacane w okresach kwartalnych do ostatniego dnia drugiego miesiąca każdego kwartału. Oprocentowanie naliczone będzie od kwoty kredytu faktycznie wykorzystanego. Ostatnia rata zostanie spłacona dnia 30.11.2021r.

Prawnym zabezpieczeniem spłaty kredytu stanowi weksel in blanko wraz z deklaracją wekslową. Ustalono, że w roku 2016 Powiat dokonał spłaty kredytu w ustalonym terminie i w łącznej kwocie 900.000,00zł.

W roku 2016 Powiat Radomski zaciągnął kredyt bankowy w kwocie 2.100.000,00zł. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę Nr 162/XVIII/2016 z dnia 12 września 2016r. w sprawie zaciągnięcia kredytu.

Zgodnie z §1 uchwały, powiat zaciągnął kredyt bankowy w kwocie 2.100.000,00zł. na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu. Zabezpieczeniem spłaty kredytu będzie weksel in blanko. Źródłem spłaty kredytu będą dochody własne powiatu. Spłata kredytu będzie w 12 ratach kwartalnych w ciągu 3 lat począwszy od 2017r.

Kredyt został zaciągnięty w Banku Spółdzielczym w Iłży – Umowa Nr 4/B/16/000z dnia 28.10.2016r.

Spłata kredytu nastąpi w 12 ratach kapitałowych po 175.000,00zł. każda. Raty kredytu będą spłacane w okresach kwartalnych do ostatniego dnia drugiego miesiąca kalendarzowego każdego kwartału, przy czym pierwsza rata zostanie spłacona do dnia 28.02.2017r., a ostatnia rata zostanie spłacona do dnia 30.11.2019r. Oprocentowanie naliczone będzie przez Bank od kwoty kredytu faktycznie wykorzystanego. Spłata odsetek będzie następowała w ratach miesięcznych, w terminie 7 dni od daty otrzymania oryginału noty obciążeniowej z Banku.

Oprocentowanie kredytu jest zmienne i w dniu zawarcia umowy wynosi WIBOR 1 M 1,65% plus marża 0,50% t. j. 2,15%. Zmiana wysokości oprocentowania kredytu następuje w granicach zmiany stawki WIBOR 1 M. Wpływ kwoty 2.100.000,00zł. na konto 134 „Kredyty Bankowe nastąpił dnia 3.11.2016r.

Wszystkie umowy kredytu posiadały kontrasygnatę Skarbnika powiatu.

Ustalono, że zgodnie z zawartą umową dokonano spłaty odsetek: 17.11.2016r. w kwocie 3463,56zł. i dnia 9.12.2016r. w kwocie 3852,49zł.

W 2016r. Powiat Radomski dokonał spłaty rat kredytów zaciągniętych w bankach w latach poprzednich w kwocie ogółem 4.400.000,00zł.



W budżecie Powiatu Radomskiego na rok 2016 przyjętym Uchwałą nr 98/XII/2015 Rady Powiatu Radomskiego z dnia 18 grudnia 2016r. w dziale 757, rozdziale 75702, § 8110 plan wydatków na obsługę długu publicznego wyniósł: 823.521,00zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych j. s. t. za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia 2016r. wydatkowano na odsetki od pobranych kredytów kwotę 299.467,34zł.

b. Pożyczki.

Na podstawie przedłożonych dokumentów przez Skarbnika Powiatu Panią Joannę Wontorską, stwierdzono, że zagadnienie nie występuje.

c) Emisja i wykup obligacji komunalnych

Na podstawie przedłożonych dokumentów przez Skarbnika Powiatu Panią Joannę Wontorską, stwierdzono, że zagadnienie nie występuje.

d) Poręczenia udzielone przez Powiat Radomski.

Na dzień 31.12.2016r. z prowadzonej pozabilansowej ewidencji księgowej wynika, że Powiat Radomski udzielał poręczeń ewidencjonowanych na koncie 993 "Rozliczenia z innymi budżetami". Na dzień 31.12.2016r. wartość udzielonych poręczeń stanowiła kwotę 844.837,17zł., która wynikała z zawartych umów:

- Dnia 28 grudnia 2004r. pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie reprezentowanym przez Prezesa Zarządu Panią Elżbietę Lanc i Głównego Księgowego Panią Luizę Staszewską, a Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Starostę Pana Zdzisława Kieszkowskiego i Sekretarza Pana Dariusza Piątka przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu Panią Barbarę Odzimkowską, zawarto Umowę poręczenia. Poręczyciel poręcza spłatę zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na podstawie zawartej umowy Nr 813/04/OA/P przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach przy ul. Legionistów 38., na przedsięwzięcie „Termomodernizacja budynku Pomocy Doraźnej, RTG i Specjalistyki Medycznej w Pionkach”

Poręczenie obejmuje kwotę 253.464,10zł., którą należy spłacić zgodnie z przedłożonym harmonogramem. Poręczenie obowiązuje do dnia 31 grudnia 2019r. Ustalono, że w 2016r. dokonano spłat 4 rat pożyczki po 4225,00zł. każda, w łącznej kwocie 16900,00zł. Na dzień 31.12.2016r. do spłaty pożyczkobiorcy pozostało 50.644,10zł.

- Dnia 28 grudnia 2004r. pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie reprezentowanym przez Prezesa Zarządu Panią Elżbietę Lanc i Głównego Księgowego Panią Luizę Staszewską, a Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Starostę Pana Zdzisława Kieszkowskiego i Sekretarza Pana Dariusza Piątka przy kontrasygnacie Pani Barbary Odzimkowskiej, zawarto Umowę poręczenia. Poręczyciel poręcza spłatę zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na podstawie zawartej umowy Nr 812/04/OA/P przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach przy ul. Legionistów 38., na przedsięwzięcie „Termomodernizacja budynku Szpitala Rejonowego w Pionkach”

Poręczenie obejmuje kwotę 145.059,09zł., którą należy spłacić zgodnie z przedłożonym harmonogramem. Poręczenie obowiązuje do dnia 31 grudnia 2019r. Ustalono, że w 2016r. dokonano spłat 4 rat pożyczki po 2594,00zł. każda, w łącznej kwocie 10.376,00zł. Na dzień 31.12.2016r. do spłaty pożyczkobiorcy pozostało 29.311,09zł.

- Dnia 28 grudnia 2004r. pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie reprezentowanym przez Prezesa Zarządu Panią Elżbietę Lanc i Głównego Księgowego Panią Luizę Staszewską, a Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Starostę Pana Zdzisława Kieszkowskiego i Sekretarza Pana Dariusza Piątka przy kontrasygnacie Pani Barbary Odzimkowskiej, zawarto Umowę poręczenia. Poręczyciel poręcza spłatę zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na podstawie zawartej umowy Nr 814/04/OA/P przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach przy ul. Legionistów 38., na przedsięwzięcie „Termomodernizacja budynku Przychodni Miejskiej w Pionkach”

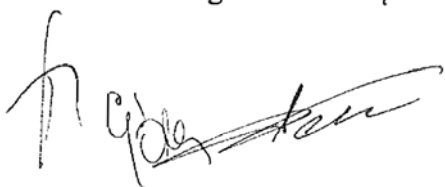
Poręczenie obejmuje kwotę 355.429,15zł., którą należy spłacić zgodnie z przedłożonym harmonogramem. Poręczenie obowiązuje do dnia 31 grudnia 2019r. Ustalono, że w 2016r. dokonano spłat 4 rat pożyczki po 6354,00zł. każda, w łącznej kwocie 25418,40zł. Na dzień 31.12.2016r. do spłaty pożyczkobiorcy pozostało 71.876,75zł.

- Dnia 27 września 2005r. pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie reprezentowanym przez Prezesa Zarządu Panią Elżbietę Lanc i Głównego Księgowego Panią Alinę Kilar, a Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Starostę Pana Zdzisława Kieszkowskiego i Wicestarostę Pana Krzysztofa Góraka przy kontrasygnacie Pani Barbary Odzimkowskiej, zawarto Umowę poręczenia. Poręczyciel poręcza spłatę zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na podstawie zawartej umowy Nr 137/05/GW/P przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Szpital Rejonowy w Iłży przy ul. Bodzentyńskiej 17, na przedsięwzięcie „Wykonanie rezerwowego zasilania w wodę pitną, budowa hydroforni dla studni głębinowej”

Poręczenie obejmuje kwotę 138.667,54zł., którą należy spłacić zgodnie z przedłożonym harmonogramem. Poręczenie obowiązuje do dnia 30 grudnia 2021r. Ustalono, że w 2016r. dokonano spłat 4 rat pożyczki po 2311,00zł. każda, w łącznej kwocie 9244,00zł. Na dzień 31.12.2016r. do spłaty pożyczkobiorcy pozostało 46.227,54zł.

- Dnia 12 lutego 2007r. pomiędzy Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie reprezentowanym przez Prezesa Zarządu Panią Elżbietę Lanc i Głównego Księgowego Panią Alinę Kilar a Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Starostę Pana Tadeusza Osińskiego i Członka Zarządu Powiatu Pana Krzysztofa Hernika przy kontrasygnacie Pani Barbary Odzimkowskiej, zawarto Umowę poręczenia. Poręczyciel poręcza spłatę zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na podstawie zawartej umowy Nr 10/07/OA/P przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Szpital Rejonowy w Iłży przy ul. Bodzentyńskiej 17, na przedsięwzięcie „Modernizacja kotłowni koksowej na kotłownię gazową w budynku Przychodni przy ul. Bodzentyńskiej w Iłży”

Poręczenie obejmuje kwotę 184.770,92zł., którą należy spłacić zgodnie z przedłożonym harmonogramem. Poręczenie obowiązuje do dnia 31 grudnia 2022r. Ustalono, że w2016r.



dokonano spłat 4 rat pożyczki po 3.990,83zł. każda, w kwocie 15.963,32zł.. Do spłaty pożyczkobiorcy pozostało 95.780,12zł..

- Dnia 9 marca 2012r. pomiędzy Nordea Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni reprezentowanym przez Pełnomocnika Banku Pana Mariusza Hulińskiego i Pełnomocnika Banku Pana Macieja Słomińskiego, a Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu Pana Mirosława Ślifirczyka i Członka Zarządu Powiatu Pana Waldemara Trelkę przy kontrasygnacie Pani Barbary Gajowiak, zawarto Umowę poręczenia. Poręczyciel poręcza spłatę zaciągniętego kredytu z Nordea Bank Polska Spółki Akcyjnej z siedzibą w Gdyni na podstawie zawartej umowy Nr BKO-PLN-CBKGD-12-000006 przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach przy ul. Sienkiewicza 29 w zakresie kapitału kredytu w wysokości 600.000,00zł. oraz w zakresie prowizji, kosztów i odsetek naliczonych od kwoty kapitału kredytu do wysokości 120.000,00zł. Kredyt przeznaczony jest na spłatę zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Poręczenie obejmuje kwotę 720.000,00zł., którą należy spłacić zgodnie z przedłożonym harmonogramem. Poręczenie obowiązuje do dnia 28 lutego 2017r. Ustalono, że w 2016r. dokonano spłat 12 rat kredytu w łącznej kwocie 136.736,97zł. Na dzień 31.12.2016r. do spłaty kredytobiorcy pozostało 28.431,74zł..

- Dnia 27 czerwca 2012r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Iłży z siedzibą w Iłży reprezentowanym przez Prezesa Zarządu Pana Władysława Postulę i Wiceprezesa Panią Mariolę Gryczka, a Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Wicestarostę Pana Waldemara Trelkę, zawarto Umowę poręczenia przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu Pani Barbary Gajowiak. Poręczyciel poręcza spłatę zaciągniętego kredytu obrotowego z Banku Spółdzielczego w Iłży podstawie zawartej umowy Nr 41/OB./12/IŁ z dnia 27 czerwca 2012r, przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Szpital w Iłży przy ul. Bodzentyńskiej 17, na sfinansowanie bieżących zobowiązań.

Kwota kredytu to 800.000,00zł., należne odsetki 144.289,45zł. Poręczenie ustalono do kwoty 947.000,00zł. Termin spłaty kredytu ustalono do 26.06.2017r. zaś poręczenia 31.12.2017r. Kwoty rat i termin ich zapłaty zawiera harmonogram. Ustalono, że w 2016r. dokonano spłaty 12 rat kredytu w łącznej kwocie 207.858,48zł. Na dzień 31.12.2016r. do spłaty pożyczkobiorcy pozostało 98.201,29zł.

- Dnia 25 czerwca 2013r. pomiędzy Nordea Bank Polska Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdyni reprezentowanym przez Pełnomocnika Banku Pana Mariusza Hulińskiego i Pełnomocnika Banku Panią Elżbietę Herman, a Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu Pana Mirosława Ślifirczyka i Członka Zarządu Powiatu Pana Waldemara Trelkę przy kontrasygnacie Pani Joanny Wontorskiej, zawarto Umowę poręczenia. Poręczyciel poręcza spłatę zaciągniętego kredytu z Nordea Bank Polska Spółki Akcyjnej z siedzibą w Gdyni na podstawie zawartej umowy Nr BKO-PLN-CBKGD-13-000010 przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach przy ul. Sienkiewicza 29 w wysokości 500.000,00zł. do wysokości 573.498,00zł. w tym 500.000,00zł. kredytu i 73.498,00zł. na odsetki, i koszty dochodzenia należności.

Kredyt udzielony został na okres od dnia 25 czerwca 2013r. do 31 maja 2017r. Kredyt przeznaczony jest na spłatę zobowiązań z tytułu dostaw i usług. Załącznikiem Nr 1 do umowy jest preliminarz spłat kredytu.



Poręczenie obowiązuje do dnia 30 czerwca 2017r. Ustalono, że w 2016r. dokonano spłat 12 rat kredytu w łącznej kwocie 147.134,33zł. Do spłaty pożyczkobiorcy pozostało 87.075,31zł.

- Dnia 10 lipca 2013r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Ilży z siedzibą w Ilży reprezentowanym przez Prezesa Zarządu Pana Władysława Postulę i Wiceprezesa Panią Mariolę Gryczka, a Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Starostę Pana Mirosława Ślifirczyka i Wicestarostę Pana Waldemara Trelkę przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu Pani Joanny Wontorskiej, zawarto Umowę poręczenia. Poręczyciel poręcza spłatę zaciągniętego kredytu obrotowego z Banku Spółdzielczego w Ilży podstawie zawartej umowy Nr 13/OB./13/IŁ z dnia 9 lipca 2013r, przez Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Szpital w Ilży przy ul. Bodzentyńskiej 17, na sfinansowanie bieżących zobowiązań.

Kwota kredytu to 800.000,00zł., należne odsetki 103847,99zł. Poręczenie ograniczono do kwoty 942.334,00zł. Termin spłaty kredytu ustalono do 30.05.2018r. zaś poręczenia 30.06.2018r. Kwoty rat i termin ich zapłaty zawiera harmonogram. Ustalono, że w 2016r. dokonano spłaty 12 rat kredytu w łącznej kwocie 221.739,50zł. Na dzień 31.12.2016r. do spłaty kredytobiorcy pozostało 337.289,23zł.

Wszystkie zawarte umowy poręczenia zawarto za zgodą Rady Powiatu.

e) Gwarancje udzielone przez Powiat Radomski.

Na podstawie przedłożonych dokumentów przez Skarbnika Powiatu Panią Joannę Wontorską, stwierdzono, że zagadnienie nie występuje.

f) Pożyczki udzielone przez Powiat Radomski

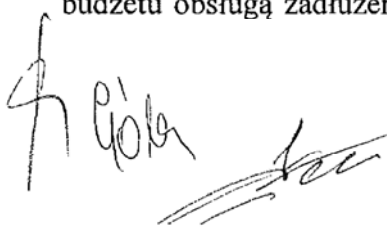
Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę Nr 164/XVIII/2016 z dnia 12 września 2016r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na 2016r. Dokonano zmiany w §2 uchwały budżetowej na 2016r. Nr 98/XII/2015 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 18 grudnia 2015r. Po ust. 4 dodano ust.5 w brzmieniu: 5.Ustala się maksymalną wysokość pożyczek udzielanych przez Zarząd Powiatu w roku budżetowym do kwoty 700.000,00zł.

Dnia 21 września 2016r. pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu Pana Mirosława Ślifirczyka i Członka Zarządu Pana Leszka Margasa, a Samodzielnym Publicznym Zespołem Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach reprezentowanym przez Dyrektora Pana Aleksandra Gawlika podpisana została umowa pożyczki. Przedmiotem umowy jest udzielenie SPZZOZ w Pionkach pożyczki w wysokości 700.000,00zł. Kwota pożyczki zostanie przekazana do dnia 30 września 2016r. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest weksel in blanco podpisany przez Dyrektora SPZZOZ Pana Aleksandra Gawlika. Udzielona pożyczka nie podlega oprocentowaniu. Okres karencji w spłacie pożyczki ustalono do 31.12.2016r. Spłata pożyczki następować będzie w 36 ratach w wysokości 19.600,00zł.. Pozostałe 35 rat po 19.440,00zł. każda płatne 20 każdego miesiąca począwszy od stycznia 2017r. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 20 grudnia 2019r.

Stan długu publicznego w porównaniu do progów ostrożnościowych.

Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę Nr 97/XII/2015 z dnia 18 grudnia 2015r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Radomskiego.

Przedstawiony w Wieloletniej Prognozie Finansowej planowany wskaźnik obciążenia budżetu obsługą zadłużenia na rok 2016 wynosi 4,9% planowanych na ten rok dochodów i



jest niższy od dopuszczalnego na ten rok, indywidualnego wskaźnika, wyliczonego dla Powiatu zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi 8,5%.

Ostatniej zmiany WPF w badanym okresie dokonano uchwałą Rady Powiatu Radomskiego Nr 181/XXI/2016 z dnia 23 grudnia 2016r.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi 4,46%, zaś dopuszczalny dotyczący dochodów wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych wynosi 10,81%.

Kwota długu publicznego na koniec 2016r.

Zobowiązania finansowe powstałe na koniec 2016 roku wynosiły 13.100.000,00zł. („134” Ma)

Obsługa długu publicznego (wykonanie) na koniec 2016 roku. Wskaźnik obciążenia budżetu spłatami zadłużenia łącznie z odsetkami od kredytów na koniec 2016 roku.

-rozchody z tytułu spłaty kredytów 4.400.000,00zł. (Wn „134”).

-wydatki z tytułu zapłaconych odsetek od kredytów 299.467,34zł. (k.”902” rozdz. 75702 § 8110).

Ogółem rozchody i wydatki na obsługę długu wynoszą 4.699.467,34zł.

Udział wykonanych rozchodów i wydatków związanych z obsługą długu w wykonanych dochodach 2016 roku wynosi: $4.699.467,34zł. : 135.077.976,26. = 3,48\%$

3.2 Przychody budżetu.

Przychody budżetu wg stanu na 31 grudnia 2016r. przedstawiały się następująco:

	plan	wykonanie
- kredyty	2.100.000,00zł.	2.100.000,00zł.
- inne źródła (tzw. wolne środki)	9.312.918,00zł.	12.429.307,09zł.
Razem przychody	11.412.918,00zł.	14.529.307,09zł.

Kwota przychodów była zgodna z danymi wykazanymi w sprawozdaniu Rb- NDS za 2016 rok oraz z danymi wykazanymi w ewidencji księgowej budżetu na koncie:

- „konto 134 „Kredyty bankowe” p.k. organu w zakresie zaciągniętych kredytów

3.3 Rozchody budżetowe.

Rozchody budżetu w roku 2016 stanowiły kwotę: 5.100.000,00zł.zł. w tym z tytułu:

- spłaty kredytów	kwota	4.400.000,00zł.
- udzielone pożyczki	kwota	700.000,00zł.

Kwota rozchodów była zgodna z danymi wykazanymi w sprawozdaniu Rb- NDS za 2016 rok oraz danymi wykazanymi w ewidencji księgowej budżetu na kontach:

- Ma konta 134-„Kredyty bankowe”

- Wn konta 250 „Należności finansowe” w zakresie udzielonych pożyczek.

IV. GOSPODARKA MIENIEM

1. Gospodarka nieruchomościami.

Dokumenty do kontroli okazała Pani E. Taborek Z-ca Naczelnika Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości oraz Pani Barbara Gajowiak Główna księgowa.

Sprzedaż nieruchomości.

W kontrolowanym okresie nie dokonano sprzedaży nieruchomości z zasobu mienia Powiatu.

Wieczyste użytkowanie gruntów.

W roku objętym kontrolą nie zawarto umów o oddanie gruntów w wieczyste użytkowanie. Funkcjonują trzy umowy zawarte w latach wcześniejszych (2002r i 2003r). Na gruntach będących przedmiotem wieczystego użytkowania znajdują się garaże stanowiące odrębny przedmiot własności. Opłaty należne za 2016r zostały wniesione w terminie ustawowym, łącznie w kwocie 25,05 zł.

Od czasu zawarcia umów o wieczyste użytkowanie gruntów, wysokość opłat ustalonych w umowach nie była aktualizowana.

Trwały zarząd nieruchomościami.

Trwały zarząd nieruchomościami został ustanowiony dla jednostek organizacyjnych powiatu:

1. Dom Pomocy Społecznej w Jedlance – decyzją z dnia 29 stycznia 2002r znak GKN.II.7002-1/02 oraz z dnia 04.08.2010r GKN.II.7002-5/2010 do zabudowanej nieruchomości stanowiącej działki nr 425,426/23, 426/54, 426/56 o łącznej powierzchni 12,9257 ha. Opłatę roczną ustalono na kwotę 304,27 zł.
2. Środowiskowy Dom Samopomocy w Jedlance decyzją z dnia 14.11.2016r GKN-II.6844.5.2016r uzyskał od dnia 1 grudnia 2016r trwały zarząd do zabudowanej nieruchomości położonej w Jedlance, stanowiącej działkę nr 426/23 o łącznej powierzchni 1,4863 ha. Opłata ustalona od stycznia 2017r na kwotę 226,75 zł (0,3% wartości gruntu i budynków).
3. Dom Pomocy Społecznej w Wierzbicy uzyskał trwały zarząd:
 - decyzją z dnia 17 stycznia 2003r znak GKN.II.7002-1/2003 do udziału w części zabudowanej nieruchomości położonej w Wierzbica-osiedle oznaczonej, jako działka nr 2088/08 o pow.0,5444. Opłatę roczną ustalono w kwocie 558,61 (0,3% wartości gruntu i budowli)
 - decyzją z dnia 26.05.2010r GKN.II.7002-3/10 do nieruchomości położonej w Wierzbicy stanowiącej działkę nr 1385/10 o powierzchni 0,1341 ha z przeznaczeniem na plac zabaw, miejsca do wypoczynku dla pensjonariuszy. Opłatę roczną ustalono na kwotę 7,21 zł (0,3% wartości gruntu),
 - decyzją z dnia 4.12.2013r GKN-II.6844.4.2013 do nieruchomości położonej w Wierzbicy stanowiącej działkę nr 890 o powierzchni 0,3000 ha. Opłatę roczną ustalono na kwotę 26,41 zł (0,3% wartości gruntu i budowli)
4. Dom Pomocy Społecznej w Krzyżanowice – decyzją z dnia 11 czerwca 2010r znak GKN.II.7002-4/12 do zabudowanej nieruchomości stanowiącej działki nr 654/6 i 654/7 o łącznej powierzchni 4,0810 ha. Opłatę roczną ustalono na kwotę 1.254,02 zł (0,3% wartości gruntu i budowli).

Opłaty za trwały zarząd nieruchomościami ustalone dla wymienionych wyżej jednostek organizacyjnych zostały ustalone z uwzględnieniem 90% bonifikaty od opłat rocznych na podstawie zgody na ich udzielenie wyrażonej w Uchwale Rady Powiatu Radomskiego Nr 323/XXXII/2002 z dnia 15 lutego 2002r.

5. Powiatowy Urząd Pracy w Radomiu - decyzją z dn. 13.07.2005r Nr GKN.II.7000-36/05 otrzymał w trwały zarząd zabudowane nieruchomości położone w Radomiu stanowiące działkę nr 2/3 o pow. 0,2687 ha z przeznaczeniem na działalność Urzędu. Opłatę roczną ustalono na kwotę 4.432,75 zł (0,3% wartości gruntu i budowli). Wymienioną decyzją przeniesiono na PUP w Radomiu nakłady w kwocie 155.296,23 zł poniesione przez Wojewódzki Urząd Pracy w Radomiu na remonty i modernizację pomieszczeń, które rozliczone będą w stałych opłat rocznych należnych z tytułu trwałego zarządu. Przyjęta forma rozliczenia co skutkuje zwolnieniem z obowiązku uiszczenia tej opłaty do 2033 roku włącznie.

Powiatowy Urząd Pracy w Radomiu - decyzją z dn. 18.12.2007r Nr GKN.I.7002-2/2007 do zabudowanej nieruchomości położonej w Pionkach stanowiącej działkę nr 1476/6 o pow. 0,3659 ha z przeznaczeniem na Filię Powiatowego Urzędu Pracy. Oplatę roczną ustalono na kwotę 2.490 zł (0,3% wartości gruntu i budynku).

6. Starostwo Powiatowe w Radomiu otrzymało trwały zarząd na podstawie decyzji:

- z dnia 22.04.2002r. Nr GKN.II.7002-3/02 do zabudowanej nieruchomości o pow. 0,2307 ha przy ul. Domagalskiego z przeznaczeniem na siedzibę Starostwa Powiatowego w Radomiu. Oplatę roczną ustalono na kwotę 36.450 zł (1% wartości gruntu i obiektów budowlanych),

- z dnia 01.03.2004r. Nr GKN.II.7002-4/2004 do zabudowanej nieruchomości o pow. 822 m² przy ul. Granicznej 24 z przeznaczeniem na siedzibę Starostwa Powiatowego w Radomiu. Oplatę roczną ustalono na kwotę 3.690 zł (1% wartości gruntu i obiektów budowlanych),

- z dnia 8.08.2008r. Nr GKN.II.7002-3/08 do zabudowanej nieruchomości o pow. 0,1822 ha wraz z udziałem do 1/12 części w działce o pow. 0,1644 ha przy ul. Domagalskiego z przeznaczeniem na funkcjonowanie parkingu obsługującego siedzibę główną Starostwa Powiatowego w Radomiu. Oplatę roczną ustalono na kwotę 301,59 zł (0,3% wartości gruntu),

- z dnia 09.12.2011r. Nr GKN.II.6844.3.11 do zabudowanej nieruchomości o pow. 0,0858 ha przy ul. Domagalskiego z przeznaczeniem na poprawę funkcjonowania Starostwa Powiatowego w Radomiu. Oplatę roczną ustalono na kwotę 3.720 zł (0,3% wartości gruntu i obiektów budowlanych).

Starostwo Powiatowe korzystając z uprawnień ustawowych dla trwałego zarządcy oddał w bezpłatne używanie pomieszczenia w budynku przy ul. Domagalskiego 7 jednostkom organizacyjnym Powiatu na podstawie zawartych umów:

1/ Powiatowemu Zespołowi Orzekania o Niepełnosprawności – umowa z dnia 1.11.2012r.

2/ Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie – umowa z dnia 01.10.2012r.

3/ Powiatowemu Inspektoratowi Nadzoru Budowlanego – umowa z dnia 13.01.2013r, oraz w budynku przy ul. Granicznej 24 na rzecz Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Radomiu – umowa z dnia 15 stycznia 2013r.

Umowy zawarto na czas nieoznaczony.

Wymienione jednostki ponoszą koszty utrzymania przedmiotu użyczenia: dostawy energii cieplnej, energii elektrycznej, wody, odprowadzenia ścieków, wywozu nieczystości. Wysokość tych kosztów została skalkulowana dla każdej jednostki i ujęta w załączniku do zawartej umowy.

Ewidencja tych kosztów prowadzona jest na koncie 221 indywidualnie dla każdego kontrahenta oraz w § 0750 k. b. – dochody z najmu i dzierżawy.

7. Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Radomiu - decyzją Nr GKN.II.7002-9/2002 uzyskał trwały zarząd na nieruchomości położonej w Siczkach stanowiącej działkę nr 37 opow. 1,13 ha z przeznaczeniem na siedzibę Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Radomiu. Oplatę roczną ustalono na kwotę 513,00 zł (0,3 % wartości gruntu i obiektów budowlanych). Opłata została uregulowana.

Ponadto trwały zarząd nieruchomościami na podstawie wydanych decyzji otrzymały jednostki oświatowe:

- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Pionkach,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 im. J. Śniadeckich w Pionkach,
- Liceum Ogólnokształcące im. M. Dąbrowskiej w Pionkach,
- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Chwałowicach,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. St. Staszica w Iłży,



- Liceum Ogólnokształcące im. M. Kopernika w Iłży,
- Międzypowiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Radomiu z siedzibą w Iłży,
- Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Wierzbicy.

Wymienione jednostki otrzymały nieruchomości w trwały zarząd nieodpłatnie na podstawie art. 81 ustawy o systemie oświaty.

Zakładom Opieki Zdrowotnej, dla których organem założycielskim jest Powiat Radom, nieruchomości służące wykonywaniu ich statutowej działalności zostały oddane w nieodpłatne użytkowanie na podstawie umów:

- z Samodzielnym Publicznym Zespołem Zakładów Opieki Zdrowotnej w Iłży na podstawie umowy z dnia 26.11.2001r,
- z Samodzielnym Publicznym Zespołem Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach na podstawie umowy z dnia 07.07.2011r,

Wynajem lokali użytkowych.

W okresie objętym kontrolą Starosta Powiatu zawarł jedną umowę wynajmu lokalu użytkowego. Umowa dotyczyła lokalu biurowego o pow. 7,66 m² usytuowanego w budynku przy ul. Domagalskiego. Lokal wynajęto na działalność gospodarczą w zakresie pośrednictwa ubezpieczeniowego. Umowę zawarto na czas oznaczony od 1 września 2016r do 31 sierpnia 2019r. Czynsz miesięczny ustalono w wysokości 271,87 zł netto. Kwota czynszu uwzględnia koszty dostawy mediów oraz odprowadzania ścieków i wywozu nieczystości.

Należny czynsz za okres najmu w 2016r został zapłacony.

Obowiązywały również umowy zawarte w latach wcześniejszych:

- lokal w budynku przy ul. Domagalskiego 7 z przeznaczeniem na działalność bankową.

Umowę zawarto w dniu 30.12.2015r na okres od 01.01.2016r do 31.12.2018r. Była to kolejna umowa z tym samym najemcą i dotycząca tego samego lokalu. Zgodę na zawarcie umowy wyraził Zarząd Powiatu Radomskiego podejmując w tej sprawie uchwałę nr 128/2015 z dnia 29 grudnia 2015r.

Czynsz miesięczny ustalono w kwocie 437,07 zł netto. Należny za 2016r czynsz został zapłacony.

- lokal w budynku przy ul. Domagalskiego 7 z przeznaczeniem na prowadzenie sklepiku z artykułami spożywczymi i wyrobami tytoniowymi. Czynsz miesięczny ustalono w kwocie 316,00 zł netto. Należny za 2016r czynsz został zapłacony.

- lokal w budynku przy ul. Domagalskiego 7 z przeznaczeniem na działalność ubezpieczeniową. Czynsz miesięczny ustalono w kwocie 647,99 zł netto. Umowę rozwiązano z dniem 30 kwietnia 2016r. Należny za 2016r czynsz został zapłacony.

- lokal w budynku przy ul. Domagalskiego 7 z przeznaczeniem na działalność ubezpieczeniową. Czynsz miesięczny ustalono w kwocie 850,00 zł netto. Na dzień 31.12.2016r figurowała zaległość w kwocie 1700 zł uregulowana dnia 09.01.2017r łącznie z odsetkami w kwocie 10,63 zł.

- lokal w budynku przy ul. Domagalskiego 7 z przeznaczeniem na działalność ubezpieczeniową (Agent Ubezpieczeniowy TUiR WARTA). Czynsz miesięczny ustalono w kwocie 1.150,00 zł netto. Należny za 2016r czynsz został zapłacony.

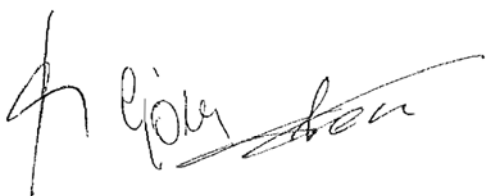
Gospodarka pozostałymi składnikami majątku.

Środki trwałe.

Wartość ewidencyjna majątku Starostwa wykazana na koncie 011 p. k. na początku roku stanowiła kwotę 109.692.611,81zł. zaś na dzień 31.12.2016r stanowiła kwotę 109.803.073,99zł. w tym:

Grupa 0 Grunty – 99.942.935,88zł.

Grupa 1 Budynki i lokale – 7.023.450,57zł.




Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 143.337,85zł.

Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania – 1.945.345,53zł.

Grupa 5 Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty – 49.856,09zł.

Grupa 6 Urządzenia techniczne – 255.658,94zł.

Grupa 7 Środki transportu – 295.041,00zł.

Grupa 8 Narzędzia, przyrządy – 147.448,13zł.

Przedstawione dane zostały podsumowane z dokumentów stanowiących sprawozdanie statystyka Powiatu- środki trwałe F-03 oraz załączników do sprawozdań stanowiących materiał pomocniczy do ewidencji księgowej. W Grupie „O” wykazano grunty SP i grunty Powiatu w łącznej kwocie 148.783tys.

Wartość środków trwałych wykazana w sprawozdaniu F-03 była zgodna z ewidencją księgową syntetyczną i analityczną konta 011”Środki trwałe” na dzień 31.12.2016r.

Do konta 011 „Środki trwałe” w Starostwie prowadzona jest ewidencja analityczna w formie zestawień obrotów i sald dla wszystkich kont grupujących konta pomocniczego, księgi obiektów środków trwałych. Z przedłożonych do kontroli urządzeń księgowych wynika, że do środków trwałych prowadzona jest książka inwentarzowa, tabele umorzeniowe.

Poddano kontroli zaistniałe zmiany w wartości środków trwałych na przestrzeni 2016r. konta 011”Środki trwałe”. W 2016r. odnotowano przychód środków trwałych w wysokości 10.614.926,69zł., natomiast rozchód wynosił 110.461,57zł.

Przyjęte do eksploatacji środki trwałe w kwocie 10.614.926,69zł. uzyskano w wyniku nabycia oraz otrzymania z innych jednostek, między innymi z Urzędu Marszałkowskiego w Warszawie w związku z zakończeniem projektu BW.

Grupa 0 -9.984.238,57zł. W tym: grunty pod drogi powiatowe otrzymane decyzjami Wojewody Mazowieckiego stanowią kwotę 9.962.862.00zł., zaś kwota 21.376,57zł. dotyczy wartości gruntów otrzymanych z Gminy Miasta Pionki celem przekazania do CKZiU w Pionkachi (17.456,00zł.) oraz do ZS w Pionkach (3.920,57zł.)

Grupa 1 – 299.114,75zł. w tym:

1. Wykonanie klimatyzacji w budynkach Starostwa Powiatowego – 164.795,70zł.
2. Termomodernizacja budynku Starostwa Powiatowego – 121.210,03zł.
3. Termomodernizacja garażu przy budynku – 13.109,02zł.

Grupa 2 – 51.065,00zł. Łączne światłowodowe między budynkami

Grupa 4 – 122.588,37zł. w tym:

1. Zestawy komputerowe 3 sztuki – 18.602,41zł.
2. Komputery AiO HP Elite 12 sztuk – 49.446,00zł.
3. Skaner 1 sztuka – 4.992,49zł.
4. Urządzenie wielofunkcyjne Xerox 2 sztuki – 8.241,00zł.
5. Komputer HP Z 240 1 sztuka – 6.396,00zł.
6. Komputer HP Elite 800 3 sztuki – 18.805,17zł.
7. Drukarka laserowa 1 sztuka – 3.997,50zł.
8. Komponenty do 2 Xserwerów – 12.107,80zł.

Grupa 7. – 157.920,00zł. w tym:

1. Samochód osobowy Skoda Superb III – 119.900,00zł.
2. Samochód osobowy Polonez – 36.300,00zł.
3. Samochody osobowe 3 sztuki , 1 motorower - 1.720,00zł.

Rozchód środków trwałych w ogólnej kwocie 110.461,57zł. nastąpił wskutek przekazania poszczególnych składników do jednostek organizacyjnych lub sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Zarządu Powiatu:

Grupa 0 – 21.376,57zł. w tym:

1. Przekazanie gruntu do Zespołu Szkół w Pionkach – 3.920,57zł.



2. Przekazanie gruntu do Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Pionkach – 17.456,00zł.

Grupa 1 – 51.065,00zł. Zmniejszenie wartości budynku w związku z przekwalifikowaniem grupy w środki trwałe (z grupy 1 do grupy 2)

Grupa 7 – 38.050,00zł. w tym:

1. Sprzedaż złomu – 1.720,00zł.

2. Przekazanie samochodu osobowego SPZZOZ – Szpital w Iłży- 36.300,00zł.

Szczegółową kontrolę majątku Starostwa przeprowadzono dla gruntów należących do Grupy „0” Starostwa Powiatowego w Radomiu. W prowadzonej ewidencji księgowej dla środków trwałych należących do grupy „0”, wartość gruntów wynosiła 99.942.935,88zł. Ewidencja analityczna dla gruntów prowadzona jest w książce inwentarzowej oraz komputerowo.

Z analizy mienia Starostwa Powiatowego oraz ewidencji książki inwentarzowej wynika, że wartość gruntów wykazana jest oddzielnie dla każdej działki. Założone zostały indywidualne karty środka trwałego.

Zakup, sprzedaż lub też inny obrót mieniem Starostwa Powiatowego ewidencjonowano na koncie 011”Środki trwałe” dowodem:

OT- w przypadku przyjęcia po raz pierwszy środka trwałego na majątek Starostwa niezależnie od źródła nabycia, a także zwiększenia wartości środka trwałego w wyniku ich ulepszenia (przebudowa, rozbudowa, modernizacja) lub doposażenia.

PT- w przypadku przekazania środka trwałego.

Poddano kontroli terminy zaewidencjonowania na koncie 011”Środki trwałe” środków trwałych uzyskanych w wyniku zakończonych inwestycji i oddanych do użytkowania protokołem końcowym:

- Termomodernizacja budynku Starostwa Powiatowego w Radomiu 121.210,03zł. Ewidencji księgowej na koncie 011p.k. dokonano 2.12.2016r. na podstawie OT-00065.

- Wykonanie klimatyzacji w budynku Starostwa Powiatowego w Radomiu 164.795,70zł. Ewidencji księgowej na koncie 011p.k. dokonano 15.12.2016r. na podstawie OT-00066.

.- Termomodernizacja garażu w budynku Starostwa Powiatowego 13.109,02zł. Ewidencji księgowej na koncie 011p.k. dokonano 2.12.2016r. na podstawie OT-00064.

Nieprawidłowości w powyższym zakresie nie stwierdzono. Ewidencja analityczna środków prowadzona jest według grup środków trwałych określonych rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych. (Dz.U. 242 poz. 1622)

Wartość ewidencyjna środków trwałych kontrolowanej jednostki, wykazana na koncie 011p.k. według stanu na dzień 31 grudnia 2016r. była zgodna z ewidencją analityczną tego konta.

Na dzień 31.12.2016r. na stan majątku, wpływ miała wartość pozostałych środków trwałych (konto 013” Pozostałe środki trwałe”), których stan wynosił 1.238.339,87zł. Poddano kontroli zaistniałe zmiany w wartości pozostałych środków trwałych na przestrzeni 2016r. W roku 2016 zakupiono pozostałe środki trwałe n/w na kwotę 80.211,99zł.:

- telefon 232,47zł.

- zestaw konferencyjny 1069,00zł.

- telefon 207,87zł.

- niszczarka 982,77zł.

- telefon 232,47zł.

- telefon 147,48zł.

- telefon 292,74zł.

- telefon 146,37zł.

- ławki 1299,99zł.

- czytniki kodów przyjęty z Urzędu Marszałkowskiego 1523,23zł.

- regał metalowy PN-14 872,19zł.
- regał metalowy PN-15 956,94zł.
- regał metalowy PN-17 956,94zł.
- regał metalowy PN-16 956,94zł.
- regał metalowy PN-18 478,47zł.
- niszczarka 982,77zł.
- telefon 232,47zł.
- zasilacz PN-21 528,90zł.
- telefon PN-22 140,84zł.
- telefon PN-23 854,85zł.
- wózek do archiwum PN-24 529,00zł.
- niszczarka PN-25 995,00zł.
- szafa kartotekowa 1361,00zł.
- niszczarka PN-27 995,00zł.
- regał PN-28 6148,77zł.
- meble biurowe 14.686,20zł.
- niszczarki (3 sztuki) 2850,01zł.
- aparat komórkowy 6,15zł.
- komputery 13.683,75zł.
- zasilacz awaryjny UPS 9.532,50zł.
- urządzenie wielofunkcyjne Lexmark 1414,50zł.
- telefon 123,00zł.
- czytnik kodów wraz ze stacją dokującą 2025,81zł.
- drukarka kodów kreskowych 2136,84zł.

Na dzień 31.12.2016r. stan wartości niematerialnych i prawnych na koncie 020 p k. wynosił 6.776.638,38zł. W roku 2016 dokonano zakupu wartości niematerialnych i prawnych na kwotę 5.995.475,75zł.

Ustalono, że na koncie 020 "Wartości niematerialne i prawne" księgowane są programy komputerowe i licencje na programy komputerowe. Do ewidencji syntetycznej powyższego konta prowadzona jest ewidencja analityczna, w której wyszczególniono wartość konta 020 dla Starostwa Powiatowego.

Ewidencja wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest w książce inwentarzowej. Wykazana ewidencja za kontrolowany rok była zgodna z ewidencją syntetyczną.

W Starostwie Powiatowym w Radomiu środki trwałe amortyzowane są metodą liniową przez okres ich ekonomicznego użytkowania przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartość stopniowego umorzenia ewidencjonowana jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych", natomiast całkowite umorzenie w chwili zakupu ewidencjonowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" Na 31.12.2016r. wartość umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 5.220.846,13zł., zaś wartość umorzenia pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych 1.558.461,30zł.

Finansowy majątek trwały.

- konto 030 „Długoterminowe aktywa finansowe” Zagadnienie nie występuje.




Materiały.

W polityce rachunkowości Starostwa, Starosta ustalił, że rzeczowe składniki majątku obrotowego (materiały-paliwo) w trakcie roku obrotowego odpisywane są bezpośrednio w koszty według wartości zakupu. Na dzień bilansowy ustala się stan ilościowy i wartościowy wg. aktualnej ceny zakupu i ewidencjonuje się na koncie Wn 310 Ma 401 p.k..

Stan zapasu materiałów na dzień 1.01.2016r. stanowił 393,84zł., zaś na dzień 31.12.2016r. stanowił kwotę 509,18zł. i był zgodny ze stanem zapasu paliwa do samochodów samochodów służbowych Starostwa wycenionym na koniec roku 2016r. Dnia 30.12.2016r. sporządzony został Protokół z inwentaryzacji stanu i wartości paliwa w samochodach służbowych Starostwa Powiatowego w Radomiu oraz druków ścisłego zarachowania będących w dyspozycji Wydziału Organizacji i Nadzoru.

2. Gospodarka mieniem Skarbu Państwa.

Dokumenty do kontroli okazała Pani E. Taborek Z-ca Naczelnika Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości oraz Pani B. Kokoszka Kierownik Oddziału Obsługi Finansowo – Księgowej Budżetu Powiatu, PFRON i Dochodów Budżetu Państwa.

Starostwo Powiatowe prowadzi ewidencję nieruchomości położonych na terenie Powiatu znajdujących się w zasobie Skarbu Państwa. Ewidencja prowadzona jest w systemie komputerowym. Baza danych zawiera dane ewidencyjne takie jak powierzchnia, położenie, oznaczenie działek, oznaczenie ksiąg wieczystych, stan prawny nieruchomości, określenie wysokości opłat wnoszonych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu trwałego zarządu, użytkowania wieczystego, oraz innych form władania.

W 2016r dokonano sprzedaży nieruchomości będących własnością Skarbu Państwa na rzecz dotychczasowych użytkowników wieczystych. Sprzedaż odbyła się w trybie bezprzetargowym na podstawie art. 37 ust. 2 pkt 5 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Ustalono:

1/ zarządzeniem nr 1135 z dnia 18 listopada 2015r Wojewoda Mazowiecki wyraził zgodę na sprzedaż użytkownikowi wieczystemu nieruchomości stanowiącej własność Skarbu Państwa położonej w Pionkach, stanowiących działki nr 1461/187 i 1461/188 o pow. 0,0040 ha.

Określenie wartości rynkowej prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nastąpiło przez rzeczoznawcę majątkowego (uprawnienia nr 3362) w operacie szacunkowym sporządzonym 22 września 2015r. Wartość prawa własności określono na kwotę 1.120,00 zł, wartość prawa użytkowania wieczystego na kwotę 700,00 zł.

Cenę nabycia nieruchomości ustalono na kwotę 420 zł + VAT w protokole uzgodnień podpisanym dnia 14 grudnia 2015r. Protokół stanowi podstawę zawarcia umowy sprzedaży w formie aktu notarialnego. Cenę nabywca uiszczył dnia 18.01.2016r.

Akt notarialny umowy sprzedaży Rep. A nr 332/2016 podpisano dnia 22.01.2016r.

Nabywcę nieruchomości obciążono kosztami wykonania operatu szacunkowego wyceny sprzedawanej nieruchomości. W tej sprawie Starosta Radomski wydał na podstawie art.262 § 2 kpa postanowienie (znak GKN.6825.2.2015r z dnia 05.08.2015r), którym zobowiązał nabywcę do uiszczenia zaliczki na poczet kosztów postępowania w wysokości 480 zł brutto. Kwota ta została wpłacona przez nabywcę w dniu 12.08.2015r.

2/ zarządzeniem nr 1197 z dnia 29 grudnia 2015r Wojewoda Mazowiecki wyraził zgodę na sprzedaż użytkownikowi wieczystemu nieruchomości położonych w Wierzbicy stanowiących działki nr 2106/20 o pow. 0,4062; nr 2106/21 o pow. 0,3394 ha i nr 2106/11 o pow. 0,3835ha.



Określenie wartości rynkowej prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nastąpiło przez rzeczoznawcę majątkowego (uprawnienia nr 5797) w operacie szacunkowym sporządzonym 15 lipca 2015r. Wartość prawa własności wymienionych działek określono na kwotę 92.500 zł, wartość prawa użytkowania wieczystego na kwotę 56.100 zł.

Protokół uzgodnień podpisano dnia 14 stycznia 2016r. Cenę nabycia przedmiotowej nieruchomości, na podstawie sporządzonego operatu szacunkowego, określono na kwotę 36.400 zł netto. Cenę nabywca uiszczył dnia 21.01.2016r.

Akt notarialny umowy sprzedaży Rep. A nr 339/2016 podpisano dnia 22.01.2016r.

Nabywcę nieruchomości obciążono kosztami wykonania operatu szacunkowego wyceny sprzedawanej nieruchomości. W tej sprawie Starosta Radomski wydał na podstawie art.262 § 2 kpa postanowienie (znak GKN.6825.3.2015r z dnia 27.05.2015r), którym zobowiązał nabywcę do uiszczenia zaliczki na poczet kosztów postępowania w wysokości 430,50 zł brutto. Kwota ta została wpłacona przez nabywcę w dniu 05.06.2015r.

Nie sporządzono i nie podano do publicznej wiadomości wykazów nieruchomości obejmujących nieruchomości przeznaczone do sprzedaży na rzecz wieczystych użytkowników.

Trwały zarząd nieruchomościami.

W badanym okresie Starosta Powiatu nie wydał decyzji administracyjnych w sprawie oddania nieruchomości w trwały zarząd. Wszystkie decyzje administracyjne przekazujące jednostkom nieruchomości w trwały zarząd wydane zostały w latach wcześniejszych:

Wojewódzki Zarząd Dróg Publicznych w Radomiu – opłata roczna 41,16 zł wniesiona 30.03.16r,

Komenda Wojewódzka Policji w Radomiu – opłata roczna 282,52 zł,

Ministerstwo Obrony Narodowej – Stołeczny Zarząd Infrastruktury w Warszawie – opłata roczna 322,30 zł wniesiona dn. 25.03.16r,

Areszt Śledczy w Radomiu – opłata roczna 30,90 zł wniesiona dn.18.03.16,

Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie – opłata roczna 1.262,75 zł wniesiona 19.01.16r ,

Zakład Karny w Żytkowicach – opłata roczna 700,02 zł wniesiona 02.03.16r.

Wniesione opłaty oraz terminy, w jakich zostały dokonane wynikają z wydanych decyzji.

Wieczyste użytkowanie gruntów.

W badanym okresie Starosta Powiatu nie zawierał umów o oddanie gruntów w użytkowanie wieczyste. Funkcjonowały umowy zawarte w latach wcześniejszych.

Sprawdzono wysokość dokonanych wpłat oraz termin ich wniesienia na przykładzie:

CMC Centrozłom – Katowice Sp. z o. o. – 6.453,72 zł. wpłacone dnia 31.03.2016;

PDI Sp. z o. o. – 5.687,52zł. zapłacona dnia 08 i 21 lipca 2016r. Pobrano odsetki w kwocie 108,25 zł.

QANTRUM FOODS GLOBAL Sp. z o.o. – 24.216,14zł wpłacone 29.03.2016r,

Mondi Wierzbica Sp. z o. o. - 8.649,68zł wpłacone dnia 31.03.2016r;

Standard Properties Sp. z o. o. – 22.205,61zł wpłacone dnia 17.03.2016r;

Zakłady Górniczo Metalowe „Zębica” – 34.618,96 zł wpłacone dnia 29.06.2016r;

AGRAIMPEX Sp z o. o. – 6.869,00zł wpłacone dnia 31.03.2016r

Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Wpływy wyniosły kwotę 5.268,27zł. i stanowiły należne do zapłaty w roku 2016 raty ustalone w decyzjach wydanych przez Starostę Radomskiego:

- decyzja znak GKN-II.6825.14.2012 z dnia 23 stycznia 2013r dotycząca nieruchomości gruntowej położonej w Siczkach, oznaczonej, jako działka nr 386/17 o pow. 0,1034 ha –



opłata za przekształcenie ustalona na kwotę 30.040,00zł, rozłożona na 10 rocznych rat w wysokości 3040,00 zł każda,

- decyzja znak GKN-II.6825.3.2014 z dnia 25 lutego 2015r dotycząca nieruchomości położonej w Pionkach, oznaczonej, jako działka nr 1464/203 o pow. 0,6274 ha – opłata za przekształcenie ustalona na kwotę 28.176,00zł, rozłożona na 20 rocznych rat w wysokości 1.408,00zł każda za wyjątkiem I raty.

Raty zostały wpłacone łącznie z należnym oprocentowaniem.

Wierzytelność Skarbu Państwa wynikająca z rozłożenia na raty opłat za przekształcenie została zabezpieczona przez dokonanie wpisu w księgach wieczystych nieruchomości.

Najem.

W roku objętym kontrolą Starosta Powiatu zawarł umowę najmu nieruchomości Skarbu Państwa - działka nr 4/44 o pow. 1,5510 ha położona w miejscowości Koszary.

Umowę zawarto na czas oznaczony od 01 stycznia 2016r do 31 maja 2017r. Była to kolejna umowa z tym samym najemcą i dotyczyła tej samej nieruchomości. Zgodę na najem wyraził Wojewoda Mazowiecki wydając w tej sprawie zarządzenie nr 62 z dnia 09 marca 2016r.

W § 4 zawartej umowy określono wysokość miesięcznego czynszu – 480,05 zł oraz termin jego płatności – za miesiące od stycznia do kwietnia jednorazowo w kwocie 1.920,20zł do 31 maja 2016r, za pozostałe miesiące z góry do 15-go każdego miesiąca. Należny za 2016r czynsz został zapłacony w całości i w terminach wynikających z umowy.

Nie sporządzono i nie podano do publicznej wiadomości wykazu nieruchomości obejmującego nieruchomość będącą przedmiotem wynajmu.

W okresie objętym kontrolą obowiązywała jedna umowa najmu lokalu mieszkalnego będącego własnością Skarbu Państwa usytuowanego w budynku wielorodzinnym w miejscowości Małomierzyce. Miesięczny czynsz określony umową wynosił 60,02zł.

Należność za 2016r w łącznej kwocie 720,24zł została zapłacona.

Na dzień 31.12.2016r nieuregulowane należności z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa wyniosły kwotę 3.455.968,22zł. i zaewidencjonowane były w paragrafach klasyfikacji budżetowej dochodów:

- § 0770 za sprzedaż nieruchomości – 35.872,57zł. Zaległość dotyczy jednego podmiotu p.n. Chemomontaż S.A. w Pionkach. Podmiot wykreślony z Krajowego Rejestru Sądowego dokonany wpisem dnia 15.02.2011r.

- § 0550 opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów – 1.886.254,41zł,

- § 0690 koszty postępowań egzekucyjnych prowadzonych w stosunku do dłużników - 62.371,58zł.

- § 0920 odsetki za zwłokę - 1.471.469,67zł.

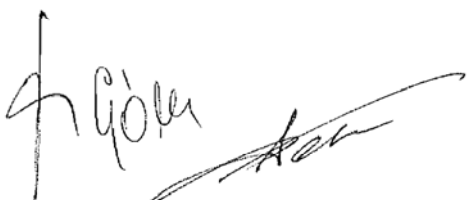
Starostwo Powiatowe podejmuje działania mające na celu egzekucję należności polegające na wysyłaniu wezwań do zapłaty oraz na kierowaniu spraw na drogę postępowania sądowego np.:

- dłużnik k-to nr 221OFP175-1 zal. 5.700,30zł. za rok 2016 – wezwanie do zapłaty z dnia 28.04.; 03.06.; 08.09.; 25.10.2016r.

- dłużnik k-to nr 221OFP186-02 zal. 4.942,41zł. za rok 2016 – wezwanie do zapłaty z dnia 25.07.2016r.

- dłużnik k-to nr 221-OFP-415-1 zal. 13.187,88zł. za rok 2012- 2016 – uzyskane nakazy zapłaty w postępowaniu upominawczym: z dnia 16.05.2016r. do zaległości za 2015r.; z dnia 19.11.2014r. do zaległości za 2014r.; z dnia 31.12.2013r do zaległości za 2013r.; z dnia 7.11.2012r. do zaległości z 2012r.;

- dłużnik k-to nr 221-OFP514 zal. 5.525,52 zł za rok 2015 i 2016 – wezwanie do zapłaty z dnia 14.06.; 07.07.; 25.10.2016r,



- dłużnik k-to nr 221-OFW09 zal. 25.305,24zł. za rok 2006 – 2016. Wezwanie do zapłaty zaległości za 2016r skierowane do dłużnika w kwietniu 2016r. Wierzyciel uzyskał nakazy zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia: 6.08.2007r; 29.08.2008r; 7.10.2009r.; 8.11.2010r.; 30.08.2011r.; 19.07.2013r.

- dłużnik k-to nr 221-OP77-1 zal. 20.723,14zł. za rok 2008 i lata wcześniejsze. Egzekucję wierzytelności prowadzi Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Radomiu na podstawie prawomocnego wyroku sądu z dnia 20 grudnia 2012r sygn. akt: V GC 584/12 opatrzonego klauzulą wykonalności,

- dłużnik k-to nr 221-OP17 – zaległość 1.281.285,37zł.

Dalej ustalono, że w saldzie zaległości opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów według stanu na dzień 31.12.2016r. występują zaległości podmiotów, które nie istnieją wobec faktu wykreślenia ich z krajowego rejestru sądowego, co w znacznym stopniu ogranicza a nawet uniemożliwia dochodzenie istniejącego zadłużenia:

- „Izolacja Wierzbica” Fabryka Styropianu i Wyrobów Pokryciowych – zaległość 4720,60zł. Podmiot wykreślono z dniem 29.01.2009r.

- Zakład Budowlano Montażowy Energetyki – zaległość 1.938,45zł. Podmiot wykreślono z dniem 17.12.2003r.

- Zakład Produkcyjno – Remontowy i Usług Technicznych „Zremb” w Wierzbicy – zaległość 29.811,60zł. Podmiot wykreślono z dniem 17.03.2006r.

- Chemomontaż S.A. – zaległość 38.215,15zł. Podmiot wykreślono z dniem 15.02.2011r.

- Dozachem Erg Sp z o. o. – zaległość 43.949,00zł. Podmiot wykreślono z dniem 12.12.2005r.,

- Dozachem Lech Sp. z o. o. – zaległość 9.262,81zł. Podmiot wykreślono z dniem 26.03.2010r.

- Wojewódzkie Przedsiębiorstwo Przemysłu Mięsnego – zaległość 7.660,38zł. Podmiot wykreślono z dniem 11.09.2003r.

Szczegółową informację o stanie zaległości oraz podejmowanych działaniach windykacyjnych sporządzono i przekazano do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydziału Finansowego, Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego pismem z dnia 29 października 2015r.

Sprawdzono przekazanie dochodów Skarbu Państwa uzyskanych w okresie 01.01 – 20.03.2016r. z tytułu:

- sprzedaży majątku:

- w dniu 19.01.16r wpłynęła kwota 420zł., którą zewidencjonowano na koncie rozrachunkowym 245 – wpływy do wyjaśnienia. Z chwilą otrzymania dokumentu potwierdzającego dokonanie transakcji tj. dn. 28.01.2016r (akt notarialny umowy sprzedaży) kwota ta została przeksięgowana na konto nabywcy. Kwotę 315 zł przekazano na rachunek Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego dnia 15.02.16r. (WB nr

- od dnia 21.01.16r. do 10.02.16r. wpłynęło 39.127,24zł. – kwotę 29.345,43 zł przekazano 15.02.16r. (Wb nr 30).

- trwałego zarządu i wieczystego użytkowania gruntu:

- wpływ 192,25 zł do 10.01.16r – kwotę 144,19 zł przekazano dn. 14.01.16r. (Wb nr 8);

- od 11.01.16r. do 20.01.16r wpłynęło 18.868,10zł. – przekazano 14.151,07zł. 25.01.16r. (Wb nr 15),

- od 21.01.16r do 10.02.16r wpłynęło 2.337,12 zł – przekazano 1.752,84zł. dn. 15.02.16r. (Wb nr 30),

- od 11.02.16r. do 20.02.16r. wpłynęło 1.526,50zł. – przekazano 1.171,88zł. dn. 24.02.16r. (Wb nr 37),



• od 21.02.16r. do 10.03.16r. wpłynęło 7.447,25zł. Kwotę tą pomniejszono o nadpłatę powstałą w 2015r. i przekazaną w 2015r. na rachunek MUW w Warszawie.
Należności Skarbu Państwa za wymieniony okres w kwocie 4.191,79zł. przekazano 14.03.16r. (Wb nr 50).

• od 11.03.16r. do 20.03.16r. wpłynęło 111.717,80zł. – przekazano 83.788,88zł. dn. 24.03.16r. (Wb nr 58).

- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności:

• wpływ 3.310,07zł. dnia 26.01.16r. – kwotę 2.557,55zł. przekazano dnia 15.02.16r. (Wb nr 30).

• wpływ 1.858,20zł. dnia 26.02.16r. – kwotę 1.393,65zł. przekazano dnia 14.04.16r. (Wb. Nr 50).

- najmu:

• od 01.01 do 20.01.16r. brak wpłat,

• 21.01.16r do 10.02.16r. wpłynęło 61zł – kwotę 45,75 zł przekazano 15.02.16r. (Wb nr 30),

• od 11.02.16r. do 20.02.16r. brak wpłat,

• od 21.02.16r do 10.03.16r. wpłynęło 61,00zł. – kwotę 45,75zł. przekazano 14.03.16r. (Wb nr 50),

• od 11.03.16r. do 20.03.16r. brak wpłat,

• od 21.03.16r. do 10.04.16r. brak wpłat.

Dochody Skarbu Państwa przekazano w terminach ustawowych.

Z tytułu wykonywania zadań zleconych, powiat pobrał należną prowizję w wysokości 25% wpłat. Dane w wymienionym zakresie zostały wykazane w sprawozdaniu Rb-27ZZ w kwotach wynikających z ewidencji księgowej.

V.ROZLICZENIE JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI.

1. Rozliczenia z jednostkami budżetowymi.

Dokumentację finansową przedłożyła: Pani Wontorska Joanna – Skarbnik Powiatu, Pani Kokoszka Bożena – Kierownik Oddziału Obsługi Finansowo-Księgowej Budżetu Powiatu, PFRON i Dochodów Budżetu Państwa.

W roku 2016 w Powiecie Radomskim funkcjonowały na zasadach określonych dla jednostek budżetowych:

1. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.

2. Domy Pomocy Społecznej:

- Środowiskowy Dom Samopomocy w Jedlance.

- Dom Pomocy Społecznej w Jedlance.

- Dom Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach.

- Dom Pomocy Społecznej w Wierzbicy.

3. Szkoły ponadgimnazjalne i placówki oświatowe:

- Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika w Ilży.

- Liceum Ogólnokształcące im. Marii Dąbrowskiej w Pionkach.

- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego im. Bohaterów Ziemi Ilżeckiej w Chwałowicach.

- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Stanisława Staszica w Ilży.

- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego im. Marii Curie Skłodowskiej w Pionkach.



- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 im. J. Śniadeckiego w Pionkach.
- Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Wierzbicy.
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Iłży.
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pionkach.
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Radomiu.
- Międzypowiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Radomiu.

4. Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych.

5. Powiatowy Urząd Pracy.

6. Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności

7. Starostwo Powiatowe.

8. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Radomiu.

Jednostki organizacyjne podległe powiatowi posiadają statuty.

Ustalono, że obsługa finansowo-księgowa prowadzona jest dla każdej jednostki odrębnie. W każdej jednostce prowadzone są księgi rachunkowe oraz odrębny rachunek bankowy. Prowadzenie ksiąg rachunkowych zostało powierzone Głównym księgowym.

Ustalono, że Starosta na podstawie art. 248 ust. 1 przekazał w/wym. jednostkom budżetowym informacje niezbędne do opracowania projektów ich planów finansowych na rok 2016. Kierownicy jednostek w terminie do 22 grudnia 2015r. opracowali swoje projekty planów.

Po uchwaleniu budżetu przez Radę Powiatu Radomskiego podjętą uchwałą budżetową na 2016r. Nr 98/XII/2015 z dnia 18 grudnia 2015r., Starosta w terminie określonym w art. 249 ustawy o finansach publicznych powiadomił podległe jednostki o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków tych jednostek oraz wysokość przyznanych dotacji.

Jednostki organizacyjne posiadały aktualne plany finansowe.

W ciągu roku dokonywane były zmiany planów w miarę zachodzących potrzeb i zgody Rady Powiatu.

Analityka wydatków dla poszczególnych jednostek prowadzona jest w budżecie Powiatu dla konta 223-„Rozliczenie wydatków budżetowych”, natomiast dochodów dla konta 222-„Rozliczenie dochodów budżetowych”. Dla konta 222 prowadzona jest ewidencja analityczna według poszczególnych jednostek, które rozliczają się z budżetem Powiatu na podstawie sporządzonych sprawozdań Rb-27S. Dla konta 223 prowadzona jest ewidencja analityczna wydatków według poszczególnych jednostek, które rozliczają się na podstawie sprawozdania Rb-28S. Z wykonania planów finansowych każda jednostka sporządza sprawozdania miesięczne w zakresie realizowanych wydatków i dochodów.

Sprawozdania sporządzano w ujęciu kasowego wykonania dochodów i wydatków.

Na podstawie sprawozdań miesięcznych Rb-27S za m-c grudzień 2016 roku złożonych powiatowi przez jednostki budżetowe z wykonania ich planów dochodów budżetowych oraz ewidencji księgowej dochodów tych sprawozdań w organie „222/901” ustalono, że jednostki budżetowe podległe powiatowi wykonały dochody w łącznej kwocie 17.308.033,99zł. Wpływ dochodów do budżetu „133/222 -wg analityki” stanowiły kwotę 16.951.321,57zł. Różnica w kwocie 356.712,42zł. to kwota nieprzekazanych dochodów, którą wpłacono do dnia 9.01.2017r..

Wykonane dochody na wymienioną kwotę były przeksięgowywane na koniec każdego okresu sprawozdawczego na podstawie sprawozdań jednostkowych Rb-27S, zapisem w organie Wn „222-wg analityki” i Ma 901-1 –dochody jednostek.




Na podstawie ewidencji księgowej budżetu konto „223”- rozliczenie wydatków budżetowych ustalono, że środki budżetu przekazane jednostkom budżetowym na wydatki objęte planami finansowymi tych jednostek wyniosły łącznie 126.247.133,54zł. (223/133). Sprawozdania Rb-28S złożone przez kierowników jednostek budżetowych w zakresie wykonanych wydatków opiewały na łączną kwotę 125.867.591,21zł. (902/223). Niewykorzystane środki na wydatki w wysokości 131.038,28zł. (133/223) zostały zwrócone do budżetu w grudniu 2016 roku., zaś kwotę 248.504,05zł. zwrócono do 9.01.2017r. Zwroty wydatków przez jednostki do budżetu(133/223) ewidencjonowane są ponadto zapisem technicznym na koncie „223”, w związku z tym wielkość przekazanych środków z budżetu równa się wysokości wykonanych wydatków.

Poddano kontroli rozliczenia finansowe n/w jednostek budżetowych:

Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika w Iłży.

Na podstawie przedłożonych sprawozdań, ustalono, że w 2016r. szkoła uzyskała dochody w dziale 801 rozdziale 80120 k. b. w kwocie 4662,28zł. przy planie 3200,00zł, w tym:

-§0690 k. b. - 502,00zł.

-§0750 k. b. – 3262,95zł.

-§0970 k. b. – 897,33zł.

Uzyskane przez szkołę dochody zostały w całości odprowadzone na rachunek bieżący Powiatu dnia: 29.01.2016r. – 326,80zł.; 29.02.2016r. – 352,80zł.; 31.03.2016r. – 300,80zł.; 29.04.2016r. – 295,19zł.; 30.05.2016r. – 269,19zł.; 29.06.2016r. – 313,19zł.; 29.07.2016r. – 278,19zł.; 2.08.2016r. – 26,00zł.; 31.08.2016r. – 1224,52zł.; 30.09.2016r. – 330,19zł.; 28.10.2016r. – 370,47zł.; 29.11.2016r. – 274,47zł.; 29.12.2016r. – 300,47zł.

Szkoła sporządziła sprawozdanie Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za 2016r. w szczególności dział, rozdział i paragraf.

Dochody uzyskane przez szkołę zostały włączone do sprawozdania zbiorczego Powiatu, Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za 2016r. Poddano kontroli realizację planu wydatków szkoły według stanu na dzień 31 grudnia 2016r.

Plan wydatków stanowił kwotę 2.101.619,00zł. Ustalono, że w badanym okresie szkoła z budżetu Powiatu otrzymała na realizację zadań objętych planem finansowym kwotę ogółem 2.101.202,81zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanych środków w kwocie 416,19zł. dnia 30.12.2016r. W sprawozdaniu wykazano zobowiązania niewymagalne w kwocie 127.568,73zł. Szkoła sporządziła sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za 2016r.. Wydatki szkoły zostały włączone do sprawozdania zbiorczego Powiatu Rb-28S za 2016r.

Sprawozdania podpisane przez Dyrektora Szkoły Panią Agnieszkę Kopeć-Fiła i Głównego Księgowego Panią Grażynę Borus, zostały sporządzone na dzień 25.01.2017r.

Ponadto ustalono, że szkoła sporządziła sprawozdania za rok 2016:

o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N, w którym wykazano należności 0zł. i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Rb-Z, w którym też wykazano stan 0zł.



Dom Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach.

Na podstawie sprawozdań przedłożonych przez Skarbnika Powiatu Panią Joannę Wontorską ustalono, że w roku 2016 jednostka realizowała dochody budżetowe. DPS w Krzyżanowicach sporządził sprawozdanie Rb-27S na dzień 31.12.2016r. Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych s. j. b. za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia 2016r. plan dochodów stanowił kwotę 1.811.800,00zł., należności stanowiły 1.887.861,33zł., dochody wykonane 1.887.861,33zł., dochody otrzymane 1.887.861,33zł. należności pozostałe do zapłaty ogółem 0zł.

Ustalono, że uzyskano dochody budżetowe w kwocie łącznej 1.887.861,33zł., w tym:

- dz. 852 rozdz.85202§ 0830 k. b. kwota 1.881464,36zł.
- dz. 852 rozdz.85202§ 0970 k. b. kwota 6396,97zł.

Dochody w kwocie 1.881.861,33zł., DPS w całości odprowadził na rachunek bieżący Powiatu w roku 2016 dnia: 28.01. – 109211,77zł.; 29.01.- 48.863,61zł.; 2.02. – 9830,15zł.; 9.02. – 14.711,30zł.; 15.02. – 55.420,32zł.; 26.02 – 94.473,55zł.; 2.03. – 12.641,88zł.; 23.03. – 72.451,91zł.; 1.04. – 57.593,48zł.; 27.04. – 146.008,15zł.; 5.05. – 22.251,52zł.; 27.05.- 99.022zł.; 30.05. – 37.984,30zł.; 6.06 – 25.128,66zł.; 28.06. – 115.410,89zł.; 8.07.- 47.295,78zł.; 27.07. – 124.207,87zł.; 9.08. – 36.251,41zł.; 26.08. – 110.091,39zł.; 2.09. – 46.352,32zł.; 28.09. – 105.134,77zł.; 6.10. – 38.149,23zł.; 27.10 – 116.471,64zł.; 8.11.- 48.974,53zł.; 25.11. – 117.530,35zł.; 2.12. – 46.810,27zł.; 12.12. – 19606,74zł.; 15.12. – 51.721,69zł.; 23.12.- 44.876,24zł.; 29.12 – 12.492,60zł.; 30.12. – 890,00zł.

DPS w Krzyżanowicach sporządził sprawozdanie Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za 2016r. w szczególności dział, rozdział i paragraf.

Dochody uzyskane przez DPS zostały włączone do sprawozdania zbiorczego Powiatu, Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za 2016r.

Poddano kontroli realizację planu wydatków DPS według stanu na dzień 31 grudnia 2016r.

Plan wydatków stanowił kwotę 5.253.790,00zł. Ustalono, że w badanym okresie DPS z budżetu Powiatu otrzymał na realizację zadań objętych planem finansowym kwotę ogółem 4.906.222,88zł., wydatkowano 4.906.209,95zł. Dokonano zwrotu niewykorzystanych środków w kwocie 12,93zł. dnia 2.01.2017r. W sprawozdaniu wykazano zobowiązania niewymagalne w kwocie 256.476,52zł.

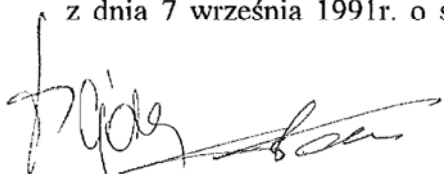
Sprawozdania podpisane przez Panią Halinę Dąbek Starszego administratora z up. Dyrektora i Głównego Księgowego Panią Janinę Niewczas, zostały sporządzone na dzień 30.01.2017r.

Ponadto ustalono, że DPS sporządził sprawozdania za rok 2016:

o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N, w którym wykazano należności 0zł. i o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Rb-Z, w którym też wykazano stan 0zł.

Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę Nr 41/IV/2011 z dnia 28 stycznia 2011r. w sprawie określenia jednostek budżetowych, które gromadzą dochody na wydzielonym rachunku, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia, sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania.

Wykaz oświatowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty, które mogą prowadzić wydzielony rachunek



dochodów pochodzących ze źródeł określonych w §2 niniejszej uchwały stanowi Załącznik Nr 1 uchwały.

Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę Nr 216/XXII/2012 z dnia 30 listopada 2012r. w sprawie zmiany uchwały Nr 41/IV/2011 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 28 stycznia 2011r. w sprawie określenia jednostek budżetowych, które gromadzą dochody na wydzielonym rachunku, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia, sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania.

Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę Nr 371/XLI/2014 z dnia 30 kwietnia 2014r. zmieniającą uchwałę w sprawie określenia jednostek budżetowych, które gromadzą dochody na wydzielonym rachunku, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia, sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania.

Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę Nr 54/VI/2015 z dnia 24 kwietnia 2015r. zmieniającą uchwałę w sprawie określenia jednostek budżetowych, które gromadzą dochody na wydzielonym rachunku, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenia, sposobu i trybu sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania.

Ostatecznie, jednostki, które mogą prowadzić wydzielony rachunek dochodów to:

1. Liceum Ogólnokształcące w Pionkach
2. Liceum Ogólnokształcące w Iłży (w tym Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Iłży)
3. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Pionkach
4. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Chwałowicach
5. Międzypowiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Radomiu z siedzibą w Iłży
6. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Iłży
7. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Pionkach
8. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Radomiu
9. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Wierzbicy.

Jednostki budżetowe gromadzą na wydzielonym rachunku dochody uzyskiwane z tytułu:

- a. Spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej na rzecz jednostki
- b. Odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie będące w zarządzie lub użytkowaniu jednostki
- c. Wpłat słuchaczy za wpisowe
- d. Wpłat za szkolenia, kursy i egzaminy
- e. wpływów z tytułu umów najmu sal, pomieszczeń hotelowych i innych powierzchni oraz najmu autobusu
- f. opłat za wydanie duplikatów świadectw i legitymacji szkolnych
- g. opłat uczniów za posiłki wydane w internacie
- h. wpływów za usługi
- i. odsetek od środków gromadzonych na wydzielonym rachunku
- j. wpłaty za noclegi osób fizycznych i firm
- k. dopłaty bezpośrednie do gruntów rolnych z ARiMR.

Dochody uzyskane ze źródeł w/w wraz z odsetkami przeznacza się na:

- a. cele wskazane przez darczyńców
- b. wydatki związane z odtworzeniem utraconego lub uszkodzonego mienia
- c. wynagrodzenia z tytułu umów zleceń, umów o dzieło wraz z pochodnymi, za wyjątkiem wynagrodzeń osobowych
- d. zakup materiałów i wyposażenia
- e. zakup środków żywności
- f. zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek
- g. zakup energii
- h. zakup usług pozostałych i remontowych
- i. opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej i stacjonarnej
- j. pokrycie kosztów związanych z podróżami służbowymi krajowymi
- k. pokrycie kosztów związanych z organizowaniem kursów i szkoleń
- l. inne wydatki bieżące pozapłacowe związane z realizacją zadań statutowych jednostki

Podstawą gospodarki finansowej jednostki budżetowej w zakresie wydzielonego rachunku dochodów w roku budżetowym jest plan finansowy dochodów i wydatków nimi finansowanych. Ustalono, że Kierownicy jednostek sporządzili i przedstawili Zarządowi Powiatu projekty planów finansowych dochodów i wydatków nimi finansowanych w szczególności: dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej wraz z objaśnieniami w terminie umożliwiającym ich ujęcie w projekcie uchwały budżetowej. W ciągu 14 dni od otrzymania informacji o podjęciu uchwały budżetowej, Kierownicy jednostek sporządzili i zatwierdzili plany dochodów i wydatków nimi finansowanych.

Ustalono na podstawie dokumentacji przedłożonej przez Międzypowiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Radomiu, że sprawozdanie Rb-34S z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art.223 ust. 1 ustawy o finansach zostało sporządzone dnia 30.01.2017r. Wykazano w nim:

- dochody w kwocie 49.000,00zł. w tym:

Dział 801 rozdział 80146§0750 k. b. 28.000,00zł.

Dział 801 rozdział 80146§0830 k. b. 21.000,00zł.

-wydatki w kwocie 49.000,00zł. w tym:

Dział 801 rozdział 80146§4170 k. b.1600,00zł.

Dział 801 rozdział 80146§4210 k. b. 11.500,00zł.

Dział 801 rozdział 80146§4220 k. b. 1210,00zł.

Dział 801 rozdział 80146§4260 k. b. 4.500,00zł.

Dział 801 rozdział 80146§4270 k. b. 14.800,00zł.

Dział 801 rozdział 80146§4300 k. b. 11.000,00zł.

Dział 801 rozdział 80146§4360 k. b. 900,00zł.

Dział 801 rozdział 80146§4410 k. b. 3490,00zł.

Należności i zobowiązanie nie wystąpiły.

Uzyskane dochody wykorzystano w 100%, zgodnie ze złożonym planem i objaśnieniem wykorzystania środków finansowych. Sprawozdanie zostało podpisane przez Dyrektora Ośrodka Panią Jadwigę Bachanek i Głównego księgowego Panią Ewę Kopciał.



2. Rozliczenia z samorządowymi zakładami budżetowymi.

Z przedłożonych dokumentów przez Skarbnika Powiatu Pani Joanny Wontorskiej wynika, że Powiat Radomski nie posiada jednostki działającej w formie samorządowego zakładu budżetowego.

Rozliczenia z samorządowymi osobami prawnymi.

Osoby prawne kontrolowane przez Powiat Radomski to Zakłady Opieki Zdrowotnej:

- Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej – Szpital w Iłży.

- Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach.

Poddano kontroli dokumentację dotyczącą Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach

W czasie prowadzenia kontroli t. j. do 29.03.2017r. SPZZOZ w Pionkach sporządził i przedłożył sprawozdania:

- Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych, w którym wykazano należności ogółem w kwocie 1.811.854,78zł.

Rb-UN – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności z tytułu papierów wartościowych w kwocie 0zł.

- Rb-Z- kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji, z którego wynika: stan zadłużenia ogółem 4.084.061,91zł. w tym zobowiązania wymagalne w kwocie 1.641.617,39zł., kredyty i pożyczki 2.442.444.52zł.

Nie przedłożono bilansu, którego termin sporządzenia upływa z dniem 31.03.2017r.

Sprawozdania pierwotnie zostały sporządzone terminowo na dzień 6.02.2017r. i podpisane przez Dyrektora Pana Aleksandra Gawlika i Główną księgową Panią Marię Bielską. Złożona korektę 21.02.2017r.

Na podstawie sprawozdania zbiorczego Powiatu Rb- 27S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za 2016r. ustalono, że Powiat przekazał w dziale 853 rozdziale 85311 dotacje w kwocie 687.380,00zł. Ustalono na podstawie przedłożonych materiałów, że powyższa kwota została przekazana:

- SPZZOZ w Pionkach 461.950,00zł.

- SPZZOZ w Iłży 225.429,95zł.

Poddano kontroli dokumentację dotyczącą przekazania i rozliczenia dotacji w kwocie 225.429,95zł. przeznaczoną na zakup aparatu do USG z funkcją echo serca. Temat został omówiony w pkt. 2.3. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji.

SPZZOZ w Pionkach i w Iłży złożyły terminowo sprawozdania z wykorzystania dotacji.

Udzielone dotacje zostały rozliczone. Ustalono, że udzielone dotacje zostały wykorzystane w całości zgodnie z przeznaczeniem.

W trakcie czynności kontrolnych na wszystkie stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości ustalone w niniejszym protokole udzielono pełnego instruktażu pracownikom jednostki.

W wyniku instruktażu przeprowadzonego przez inspektorów kontroli w zakresie prawidłowej interpretacji przepisów i ich stosowania w praktyce znaczna część nieprawidłowości została w bieżącej pracy jednostki, usunięta.

Za opisane w protokole czynności prawne i operacje ekonomiczne oraz dokumentowanie i stan dokumentacji, odpowiedzialni są:

- Starosta Powiatu
- Skarbnik Powiatu

Wykaz załączników:

1. Ramowy zakres kontroli kompleksowej gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego.
2. Protokół z kontroli kasy.

Przed podpisaniem niniejszego protokołu poinformowano Starostę Powiatu Pana Mirosława Ślifirczyka, że zgodnie z trybem przeprowadzenia kontroli punkt 9 załącznika Nr 2 do Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004r. w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb, liczby członków kolegium i trybu postępowania /Dz. U. Nr 167, poz.1747 z 2004 r./ ma prawo odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy.

Protokół niniejszy został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisany w siedzibie Jednostki w dniu 29.03.2017r. po uprzednim odczytaniu i omówieniu.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w księdze ewidencji kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją 1/2017r.

Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono Staroście Powiatu.

Do ustaleń zawartych w niniejszym protokole zastrzeżeń nie wniesiono.

Podpisy kontrolujących:

.....

GRAŻYNA GÓRSKA
 Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
 Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej

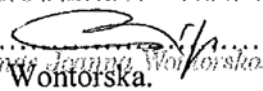
STARSZY INSPEKTOR
mgr Barbara Jusiak
 Barbara Jusiak
 Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
 Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej

STARSZY INSPEKTOR
mgr Dariusz Piwarski
 Dariusz Piwarski

Podpisy kontrolowanych:

.....

MIROSLAW ŚLIFIRCZYK
 Mirosław Ślifirczyk

SKARBNIK POWIATU

mgr Joanna Wontorska
 Joanna Wontorska

STAROSTWO POWIATOWE
 w Dąbrowie
 ul. Domagalskiego 7
 26-600 RADOM
 tel. 48/36-65-801, fax 36-55-007

.....


RAMOWY ZAKRES KONTROLI KOMPLEKSOWEJ GOSPODARKI FINANSOWEJ JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Ramowa tematyka kontroli kompleksowej gospodarki finansowej j.s.t. obejmuje pięć głównych obszarów. Zgodnie ze standardami kontroli przyjętymi przez Krajową Radę RIO tematyka ta winna być uwzględniona przy opracowywaniu programów kontroli.

Kontrola obszarów objętych "Ramową tematyką" powinna uwzględnić zagadnienia związane z funkcjonowaniem kontroli zarządczej w jednostce samorządu terytorialnego.

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Kierownictwo jednostki samorządu terytorialnego (zarząd j.s.t., skarbnik, sekretarz).
2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne.
3. Dane ogólne o jednostce samorządu terytorialnego (m.in. informacja o ilości jednostek podległych i nadzorowanych, uczestnictwo w związkach komunalnych).

II. KSIĘGOWOŚĆ I SPRAWOZDAWCZOŚĆ

1. Gospodarka pieniężna i kontrola kasy.
2. Księgi rachunkowe budżetu i urzędu.
3. Sprawozdawczość budżetowa, finansowa i inna.
4. Inwentaryzacja.

III. BUDŻET JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

- I. Dochody budżetowe:

Starostwo Powiatowe
w Radomiu
ul. Domagalskiego 7.

PROTOKÓŁ

Kontroli kasy Starostwa Powiatowego w Radomiu przeprowadzonej w dniu 23.03.2017r. od godz. 10 do godz. 10.30 przez Barbarę Jusiak i Grażynę Górską starszych inspektorów Wydziału Kontroli RIO w Warszawie.

Kontrolę przeprowadzono w obecności:

Barbary Gajowiak - Główniej Księgowej

██████████ - kasjera

Ustalenia kontroli:

1. Stwierdzono rzeczywisty stan gotówki w kasie według nominałów:

200,00zł. – szt.....0.....=	0,00zł
100,00zł. – szt. ... 5=	500,00zł.
50,00zł – szt. ... 9.....=	450,00zł.
20,00zł – szt. ... 1.....=	20,00zł.
10,00zł – szt. ... 12=	120,00zł.
5,00zł. – szt. 29 =	145,00zł.
2,00zł. – szt. ... 22=	44,00zł.
1,00zł. – szt. ... 26...=	26,00zł.
0,50zł. - szt. ... 62...=	31,00zł.
0,20zł. – szt. ...52...=	0,40zł.
0,10zł. – szt. ... 80...=	8,00zł.
0,05zł. – szt. ... 92...=	4,60zł.
0,02zł. – szt. ... 95..... =	1,90zł.
0,01zł. – szt. 110.....=	1,10zł.....

RAZEM: 1362,00zł.

2. W kasie znajdują się następujące raporty kasowe:

- RK Nr 14/2017 z dn. 26.03.2017r. dotyczący dochodów własnych od dnia 20.03.2017r. do 26.03.2017r. posiadający saldo w kwocie 10,00zł.

- RK Nr 14/2017 z dn. 26.03.2017r. dotyczący wydatków od dnia 20.03.2017r. do 26.03.2017r. posiadający saldo w kwocie 1352,00zł.

- RK Nr 12/2017 z dn. 26.03.2017r. dotyczący dochodów budżetowych od dnia 20.03.2017r. do 26.03.2017r. posiadający saldo w kwocie 0,00zł.

3. W kasie znajduje się jeden bloczek KP. Ostatni wykorzystany Nr 11. Pozostało niewykorzystanych 14 kwitów.

4. W kasie znajduje się jeden bloczek KW. Ostatni wykorzystany Nr 7. Pozostało niewykorzystanych 18 kwitów.

5. W kasie znajdują się kwitariusze przychodowe :

- Serii Wb od numeru 2510501 do numeru 2510600. Ostatni wykorzystany numer 2510572. Pozostało 28 kwitów.

- Serii Wb od numeru 2510401 do numeru 2510500. Ostatni wykorzystany numer 2510462. Pozostało 39 kwitów.

6. Kasjerka nie posiadała w kasie czeków gotówkowych.

Stan gotówki wg raportów kasowych był zgodny ze stanem rzeczywistym. Stan druków ścisłego zarachowania był zgodny z ewidencją druków ścisłego zarachowania.

Pogotowie kasowe dla kontrolowanej jednostki ustalone Zarządzeniem Starosty Powiatu Radomskiego Nr 32/2011 z dnia 25 maja 2011 wynosi 1500,00zł.

Kasjerka złożyła deklarację o odpowiedzialności materialnej za powierzona jej gotówkę i inne walory znajdujące się w kasie w dniu 11.01.1999r. i jest zaznajomiona z obowiązującymi przepisami kasowymi.

Ostatnią kontrolę kasy przeprowadzono 31.12.2016r. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano po uprzednim odczytaniu. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Kontrolujący ;.....

1. Barbara Jusiak

2. Grażyna Górka

Regulaminowa Izba Obrachunkowa w Warszawie
Wydział Kontroli i Gospodarki Finansowej

STARSZY INSPEKTOR
mgr Barbara Jusiak

Góra
STARSZY INSPEKTOR
mgr Grażyna Górka

Kontrolowany:

1. Kasjer : 



Osoba obecna podczas przeprowadzania kontroli :

Główna księgowa: Barbara Gajowiak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Gajowiak

.....