

## PROTOKÓŁ

z kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Powiatu Radomskiego za okres 2023 r., w powiązaniu z bilansem zamknięcia 2022 r. i otwarcia 2024 r. oraz wybrane zagadnienia z 2022 r. i 2024 r., oraz 2025 r.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Starostwa Powiatowego w Radomiu, ul. Tadeusza Mazowieckiego 7, 26-600 Radom w okresie od 08.01.2025 r. do 21.02.2025 r. Identyfikator jednostki 1425000. Podpisanie protokołu nastąpiło w dniu 21.02.2025 r.

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

- Paweł Bukalski – Starszy Inspektor (nr legitymacji 0181/22)
- Grażyna Górską – Starszy Inspektor (nr legitymacji 0205/23).
- Aleksandra Frankiewicz – Młodszy Inspektor (nr legitymacji 0199/22),

zgodnie z upoważnieniami Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie odpowiednio z dnia:

- 03.01.2025 r. Nr 19/2025;
- 03.01.2025 r. Nr 20/2025;
- 03.01.2025 r. Nr 21/2025 oraz z 21.01.2025 r. Nr 47/2025

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z „Ramowym zakresem kontroli kompleksowej gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego”, stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

### I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE.

#### 1. Kierownictwo jednostki samorządu terytorialnego (zarząd j.s.t., skarbnik, sekretarz).

W okresie objętym kontrolą pełnili funkcje:

- Starosty Pan Waldemar Trelka wybrany Uchwałą Nr 3/I/2018 Rady Powiatu w Radomiu z 19.11.2018 r.

- Wicestarosty Pan Krzysztof Kozera wybrany Uchwałą Nr 337/XXXI/2021 Rady Powiatu w Radomiu z 28.05.2021 r.

oraz członków Zarządu Powiatu Radomskiego wybranych przez Radę Powiatu:

- Zbigniew Dziubasik uchwałą nr 4/I/2018 z dnia 19.11.2018 r.;

- Ewa Tkaczyk uchwałą nr 227/XXX/2020 z dnia 13.07.2020 r.;

- Roman Frąk uchwałą nr 338/XXXI/2021 z dnia 28.05.2021 r.

Sekretarzem Powiatu był Pan Rafał Czajkowski zatrudniony na czas nieokreślony w pełnym wymiarze czasu pracy od 01.07.2019 r.

- Skarbnikiem Powiatu była Pani Joanna Wontorska powołana Uchwałą 212/XXII/2012 Rady Powiatu w Radomiu z 26.10.2012 r.

W związku z przeprowadzonymi w 2024 r. wyborami obecnie pełnią funkcje:

- Starosty - Pan Waldemar Trelka wybrany Uchwałą Nr 3/I/2024 Rady Powiatu w Radomiu z 07.05.2024 r.

oraz wybrani uchwałą Nr 4/I/2024 Rady Powiatu w Radomiu z 07.05.2024 r.

- Wicestarosty - Pan Krzysztof Murawski

oraz członków Zarządu Powiatu Radomskiego: Elżbieta Zasada, Anna Rogulska, Krzysztof Kozera.

Ww. Sekretarz Powiatu i Skarbnik Powiatu swoje funkcje pełnią nadal.

W czasie kontroli, wyjaśnień udzielali:

- Starosta Powiatu,

- Skarbnik Powiatu,

- Sekretarz Powiatu,

- Główny księgowy Starostwa

oraz pozostali pracownicy Starostwa Powiatowego w miarę zachodzących potrzeb.

Zadania Skarbnika powiatu zostały określone w § 16 Regulaminów Organizacyjnych Starostwa (miedzy innymi: zapewnienie realizacji polityki finansowej powiatu, nadzorowanie prac związanych z opracowywaniem i realizacją budżetu i zapewnieniem bieżącej kontroli jego wykonania, wykonywanie

obowiązków w zakresie rachunkowości, zapewnienie prawidłowego sporządzania sprawozdawczości budżetowej, sprawozdań w zakresie operacji finansowych oraz sprawozdań finansowych, kontrasygnowanie czynności prawnych, skutkujących powstaniem zobowiązań finansowych powiatu oraz udzielanie upoważnień do dokonywania kontrasygnaty, sprawowanie nadzoru nad służbami finansowo- księgowymi Starostwa, przestrzeganie dyscypliny finansów publicznych oraz czuwanie nad jej przestrzeganiem przez pracowników Wydziału Finansowego, wykonywanie dyspozycji środkami pieniężnymi.

Skarbnik wykonuje powyższe zadania przy pomocy głównego księgowego oraz Wydziału Finansowego. Główny księgowy Starostwa Powiatowego pełni tę funkcję od 01.09.2019 r. (porozumienie stron z 2.09.2019 r. w wyniku zmiany Regulaminu Organizacyjnego). Wcześniej od 1.01.1999 r. Naczelnik Wydziału Główny Księgowy.

Z zakresu obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności wydanego przez Starostę Powiatu i przyjętego w dniu 06.09.2019 r. przez głównego księgowego wynika, że do obowiązków głównego księgowego Starostwa należy między innymi:

- zapewnienie realizacji polityki finansowej Starostwa,
- wykonywanie obowiązków z art. 54 ust. 1 ustawy o finansach publicznych tj. prowadzenie rachunkowości jednostki, wykonywanie dyspozycji środkami pieniężnymi, dokonywanie wstępnej kontroli operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym, kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych,
- zapewnienie sporządzania prawidłowej sprawozdawczości budżetowej,
- kontrasygnowanie czynności prawnych skutkujących powstaniem zobowiązań finansowych Starostwa,
- sprawowanie nadzoru nad służbami finansowo- księgowymi
- inne wymienione w zakresie obowiązków czynności..

## **2. Wewnętrzne regulacje organizacyjno-prawne.**

a/ Powiat Radomski posiadał Statut, wprowadzony Uchwałą Nr 88/IX/2019 Rady Powiatu w Radomiu z 28.06.2019 r i stanowiący załącznik Nr 1 do tej uchwały. Zmian w Statucie dokonano uchwałami: Nr 309/XXVIII/2021 Rady Powiatu z 12.03.2021 r. oraz Nr 5343/LI/2023 Rady powiatu z 03.02.2023 r. W dniu 31.03.2023 r. Rada Powiatu podjęła uchwałę nr 553/LIII/2023 w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu Statutu. Ponadto w późniejszym okresie w dniu 17.04.2024 r. statut został zmieniony uchwałą nr 686/LXVI/2024.

Wg statutu na dzień 01.01.2023 r. terytorium powiatu obejmuje miasto Pionki, miasta i gminy: Iłża, Jedlnia Letnisko, Skaryszew oraz gminy: Gózd, Jastrzębia, Jedlińsk, Kowala, Pionki, Przytyk, Wierzbica, Wolanów, Zakrzew.

Statut określa między innymi:

- w rozdziałach 1-3: organy powiatu: rada powiatu i zarząd powiatu, organizację wewnętrzną i tryb pracy Rady Powiatu, uchwały rady powiatu, zasady głosowania, komisje rady powiatu, komisję rewizyjną, komisję skarg, wniosków i petycji, radnych powiatu i kluby radnych powiatu,
- w rozdziałach 4-11: organizację wewnętrzną i tryb pracy Zarządu Powiatu, skład zarządu i zadania, oświadczenia woli, jednostki organizacyjne powiatu, powiatowe służby, inspekcje i straże, gospodarkę finansową powiatu, mienie powiatu, akty prawa miejscowego, związki, stowarzyszenia i porozumienia powiatów, nadzór nad działalnością powiatu, zasady dostępu do dokumentów, wynikających z wykonywania zadań publicznych i korzystania z nich.

b) Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Radomiu zwany dalej Regulaminem Starostwa został uchwalony Uchwałą Nr 691/2021 Zarządu Powiatu Radomskiego z 16.11.2021 r. Regulamin Starostwa był zmieniany uchwałami Zarządu nr 742/2021 z dnia 16.11.2021 r., nr 950/2022 z dnia 27.09.2022 r. oraz nr 1010/2022 z dnia 12.12.2022 r.

W dniu 26.01.2023 r. uchwałą Zarządu Powiatu Radomskiego uchwalono nowy Regulamin Starostwa, który wszedł w życie z dniem uchwalenia. w dniu 29.06.2023 r. wprowadzono w nim zmiany uchwałą Zarządu Powiatu nr 1192/2023. Regulamin ten obowiązywał w całej dalszej części 2023 r.

W regulaminach określono między innymi:

- organizację i strukturę organizacyjną Starostwa, zasady kierowania i funkcjonowania Starostwa i jednostek organizacyjnych, zadania wspólne komórek organizacyjnych Starostwa, zadania i kompetencje poszczególnych komórek organizacyjnych, rozpatrywanie i załatwianie skarg, wniosków i petycji ,zasady podpisywania pism i decyzji, działalność kontrolną Starostwa, organizację pracy.

Załącznik Nr 1 do Regulaminów zawierał schemat organizacyjny Starostwa Powiatowego w Radomiu.

W 2024 r. były kilkakrotnie uchwalane nowe Regulaminy Starostwa. Ostatni obecnie obowiązujący Regulamin Starostwa uchwalono 12.08.2024 r. uchwałą nr 73/2024 Zarządu Powiatu Radomskiego.

Regulaminy organizacyjne dla podległych Powiatowi jednostek organizacyjnych zostały uchwalone przez Zarząd Powiatu. Jednostki podległe Powiatowi posiadają statuty.

#### **Funkcjonowanie kontroli zarządczej w Starostwie i Powiecie Radomskim w 2023 r.**

W rozdziale VIII kolejnych Regulaminów Organizacyjnych Starostwa określano zasady organizacji działalności kontrolnej. Zapisano w nim, że system kontroli w Starostwie obejmuje kontrolę wewnętrzną i zewnętrzną i stanowi element kontroli zarządczej, oraz że „kontrolę wewnętrzną w Starostwie wykonują:

-Dyrektorzy Wydziałów/Kierownicy Biur/Przewodniczący Zespołu w zakresie bieżącego nadzorowania wykonywanych zadań przez podległych pracowników (kontrola funkcjonalna), -Skarbnik i główny księgowy w zakresie wstępnej i bieżącej kontroli finansowej,

-Biuro Audytu i Kontroli w zakresie przestrzegania przepisów k.p.a. oraz sposobu załatwiania skarg i wniosków,

oraz inne wymienione w Zarządzeniu osoby/komórki w ustalonym zakresie.

Kontrole wewnętrzne miały charakter planowy. Zbiorczy plan kontroli w ujęciu rocznym na dany rok sporządzało i przedkładało do zatwierdzenia Biuro Audytu i Kontroli, w terminie do 15.01 tego roku.

Kontrola wewnętrzna wykonywana miała być na podstawie upoważnienia Starosty wydanego na piśmie lub ustnie. Wyniki kontroli przedstawiane są Staroście w notatce służbowej.

Z kolei kontrola zewnętrzna miała być wykonywana przez:

- Biuro Audytu i Kontroli wobec jednostek organizacyjnych oraz wobec jednostek sektora finansów publicznych i spoza tego sektora, otrzymujących dotacje z budżetu powiatu,

-Wydziały Starostwa wobec jednostek organizacyjnych w zakresie statutowej działalności oraz udzielania i rozliczania dotacji, wobec innych jednostek, w których obowiązek kontroli wynika z przepisów szczególnych. Wykonywanie kontroli finansowej wobec jednostek organizacyjnych Powiatu koordynować miał Skarbnik Powiatu.

Szczegółowe zasady i tryb planowania i prowadzenia kontroli zewnętrznej oraz szczegółowe zasady organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej miało regulować odrębne zarządzenie Starosty.

Zarządzeniem Nr 79/2022 Starosty Radomskiego z dnia 28.12.2022 r. w sprawie organizacji i funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Radomiu określono cele i zakres tej kontroli, dokumentację systemu kontroli, cele i zarządzanie ryzykiem. Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierzono Sekretarzowi Powiatu.

Plan kontroli na 2023 rok w komórkach organizacyjnych Starostwa i samodzielnych stanowisk zatwierdził 02.01.2023 r. Starosta. Wynika z niego, że zaplanowano przeprowadzenie 60 kontroli, w formie bezpośrednich czynności kontrolnych bądź ankiet samooceny kontroli zarządczej.

Biuro Audytu i Kontroli przeprowadziło analizę zgromadzonych materiałów i sporządziło „Sprawozdanie z wykonania planu działalności na rok 2023”. Plan kontroli został zrealizowany. Ze sprawozdania wynika, że cele poddane kontroli zostały zrealizowane całkowicie bądź częściowo. Ze sprawozdaniem został zaznajomieni Sekretarz Powiatu i Starosta Radomski w dniu 10.02.2024 r., co potwierdzili własnoręcznym podpisem.

#### **Dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości.**

Zarządzeniem Nr 32/2011 Starosty Radomskiego z 25.05.2011 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu ze zm. wprowadzonymi w latach 2011-2021, przyjęto wewnętrzne regulacje gospodarki finansowej, obowiązujące od 01.01.2011r.

W dniu Zarządzeniem Nr 19/2023 Starosty Radomskiego z 6.03.2023 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu przyjęto wewnętrzne regulacje gospodarki finansowej. Zarządzenie weszło w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 01.01.2023r. Tym samym poprzednia instrukcja straciła moc obowiązywania.

Ustalono i wprowadzono do użytku wewnętrznego:

-zasady (politykę) rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Radomiu stanowiącą załącznik Nr 1 do zarządzenia,

-instrukcję obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo- księgowych stanowiącą załącznik Nr 2 do zarządzenia,

-instrukcję w sprawie gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie stanowiącą załącznik Nr 3 do zarządzenia,

-instrukcję w sprawie gospodarki kasowej stanowiącą załącznik Nr 4 do zarządzenia,

-instrukcję w sprawie gospodarki drukami ścisłego zarachowania stanowiącą załącznik nr 5 do zarządzenia.

Bm

Gole

Z

-instrukcja sporządzania skonsolidowanego bilansu Powiatu Radomskiego stanowiącą załącznik nr 6 do zarządzenia.

Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące w Starostwie stanowiące załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 19/2023 Starosty Radomskiego z 6.03.2023 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu określają:

Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

- miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych: w siedzibie Starostwa Powiatowego w Radomiu, ul. Tadeusza Mazowieckiego 7.
  - rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze oraz rodzajów sprawozdań budżetowych i finansowych, sporządzanych za te okresy,
  - technikę prowadzenia ksiąg rachunkowych,
  - obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego organu i jednostki,
  - opis systemu przetwarzania danych (systemu informatycznego w tym :
    - wykaz programów komputerowych i oprogramowań.
  - zasady przechowywania zbiorów ksiąg rachunkowych i ochrony danych
- Programy komputerowe wykorzystywane do prowadzenia gospodarki finansowej Starostwa:
- system Symfonia „Kadry i Płace”,
  - system finansowo księgowy „Ratusz”,
  - system Budżet
  - system „Faktura”,
  - system rejestracji wpłat i wypłat gotówkowych „Kasa”,
  - system gospodarki środkami trwałymi „Środki trwałe”,
  - system ewidencji pozostałych środków trwałych „Wypożyczenie”,
  - system „Inwentaryzacja majątku trwałego”,
  - system zarządzania budżetem jednostki samorządu terytorialnego- sprawozdawczość jednostek organizacyjnych „BeSTi@”,
  - system rVAT”
  - system Rdeklaracje (system JPK).

Ponadto w dniu 30.03.2023 r. Starosta Radomski Zarządzeniem nr 30/2023 określił przepisy wewnętrzne regulujące gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym, w tym Zakładowy plan kont. Zarządzenie weszło w życie z dniem podpisania również z mocą obowiązującą od 1.01.2023 r.

Zakładowe plany kont obowiązujące w organie oraz w jednostce Starostwa Powiatowego w Radomiu stanowiące m.in. odpowiednio załącznik Nr 1 i załącznik Nr 3 do ww. zarządzenia Nr 30/2023 Starosty Radomskiego zawierają wykazy kont bilansowych i pozabilansowych wraz z opisami ich przeznaczenia i ewidencji zdarzeń, zasady tworzenia kont analitycznych i ewidencji analitycznej kont.

### **3.Dane ogólne o jednostce samorządu terytorialnego (m.in. informacja o ilości jednostek podległych i nadzorowanych, uczestnictwo w związkach komunalnych).**

Powiat Radomski położony jest w województwie mazowieckim i obejmuje obszar 1.530km<sup>2</sup>.

Siedzibą władz Powiatu jest Starostwo Powiatowe w Radomiu. Na terenie powiatu zamieszkuje 151.331 osób (stan na 31.12.2023 r.).

Terytorium powiatu obejmowało miasto Pionki, miasta i gminy: Ilża, Jedlnia Letnisko, Skaryszew oraz gminy: Gózd, Jastrzębia, Jedlińsk, Kowala, Pionki, Przytyk (od 1.01.2024 r. miasto i gmina), Wierzbica, Wolanów, Zakrzew.

#### Jednostki organizacyjne Powiatu (§ 95 Statutu):

- 1) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie,
- 2) domy pomocy społecznej (wymienione w załączniku Nr 1 do Statutu):
  - Dom Pomocy Społecznej w Wierzbicy,
  - Dom Pomocy Społecznej w Jedlance,
  - Dom Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach,
  - Środowiskowy Dom Samopomocy w Jedlance,
  - Powiatowe Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Krzyżanowicach;
- 3) Powiatowe Centrum Usług Wspólnych;
- 4) zakłady opieki zdrowotnej (wymienione w załączniku Nr 2 do Statutu):
  - Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej – Szpital w Ilży,
  - Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach,
- 5) szkoły ponadpodstawowe i placówki oświatowe (wymienione w załączniku Nr 3 do Statutu):

*Bur*

*Gda*

*R*

*[Signature]*

- Liceum Ogólnokształcące im. M. Kopernika w Iłży,
- Zespół Szkół w Pionkach,
- Zespół Szkół i Placówek w Chwałowicach,
- Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Stanisława Staszica w Iłży,
- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego im. M.C. Skłodowskiej w Pionkach,
- Zespół Szkół 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;
- 6) Powiatowy Instytut Kultury,
- 7) Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych.
- 8) Powiatowy Urząd Pracy.

Jednostki organizacyjne powiatu tworzy, przekształca i likwiduje oraz wyposaża Rada Powiatu. Organizację i zasady funkcjonowania jednostek organizacyjnych powiatu określają regulaminy organizacyjne uchwalone przez Zarząd Powiatu chyba, że przepisy odrębne stanowią inaczej. Zarząd Powiatu prowadzi i aktualizuje wykaz jednostek organizacyjnych Powiatu. Wykaz udostępniono do publicznego wglądu w Starostwie Powiatowym.

Ponadto wg § 96 Statutu funkcjonują:

- 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.

Wymienione jednostki z wyjątkiem jednostek organizacyjnych policji są powiatowymi jednostkami budżetowymi.

#### Uczestnictwo Powiatu w związkach i stowarzyszeniach.

Uchwałą Nr 32/V/99 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 19.02.1999 r. powiat przystąpił do **Związku Powiatów Polskich**. Wysokość składki członkowskiej wynika z § 16 pkt 7 Statutu oraz uchwał Zgromadzenia Ogólnego. I tak ostatecznie po zmianach wynikających z uchwały Nr XXIX/3/23 Zgromadzenia Ogólnego Związku Powiatów Polskich z dnia 31.05.2023 r. w sprawie wysokości i terminu płatności składek członkowskich. I tak w uchwale zapisano: „Składka członkowska na dany rok budżetowy jest corocznie waloryzowana w oparciu o najwyższy miesięczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w stosunku do analogicznego miesiąca roku poprzedniego, opublikowanego przez Główny Urząd Statystyczny w terminie do 15 września roku poprzedzającego rok budżetowy.” W uchwale nr XIX/2/15 Zgromadzenia Ogólnego Związku Powiatów Polskich z dnia 5.03.2015 r. określono m.in. wysokość składki członkowskiej 0,14 zł od mieszkańca powiatu, terminy płatności w 4 ratach kwartalnych, tj. w terminach do 15 stycznia, 15 kwietnia, 15 lipca i 15 października. W związku z ww. zapisami wysokość składki na 2023 r. wynosiła 0,22 zł od jednego mieszkańca. Ponadto o wysokości składki rocznej powiadomił odrębnym pismem Związek Powiatów Polskich. I tak z pisma z dnia 15.06.2023 r. wynika, że wysokość składki rocznej za 2023 r. wynosi 33.259,82 zł. Składka była zapłacona w dniach i kwotach: 12.01.2023 r. – 7.937,00 zł, 14.04.2023 r. – 7.937,00 zł, 06.07.2023 r. – 9.070,86 zł, 12.10.2023 r. – 8.314,96 zł. Składki zaklasyfikowano i zaksięgowano do rozdziału 75095 § 4430.

Uchwałą Nr 87/IX/2019 Rady Powiatu w Radomiu z 28.06.2019 r. Powiat przystąpił do stowarzyszenia **Związek Samorządów Polskich**. Wysokość składki członkowskiej na 2023 rok wynikała ze statutu Związku i wynosiła 0,10 zł od mieszkańca powiatu i liczby mieszkańców wg stanu na dzień 31.12 roku poprzedzającego. Nota obciążeniowa Nr 57/2023 z 11.04.2023 r. wystawiona przez Związek na kwotę 15.118,10 zł z tytułu składki za 2023 rok, z terminem płatności 30.06.2023 r. Powiat uregulował składkę 27.04.2023 r. Wydatki zaklasyfikowano i zaksięgowano w rozdziale 75095 § 4430.

Uchwałą Nr 554/LIII/2023 Rady Powiatu w Radomiu z 31.03.2023 r. Powiat przystąpił do stowarzyszenia pod nazwą: **Stowarzyszenie Radomskiego Obszaru Funkcjonalnego**. Wysokość składki członkowskiej na 2023 rok wynikała z uchwały nr 6/2023 r. Walnego Zebrania Członków i wynosiła 20.000 zł w pierwszym roku wstąpienia do Stowarzyszenia. Nota obciążeniowa Nr 15/2023 z 11.10.2023 r. wystawiona przez Stowarzyszenie na kwotę 20.0000 zł, z terminem płatności 30.11.2023 r. Powiat uregulował składkę 15.11.2023 r. Wydatki zaklasyfikowano i zaksięgowano w rozdziale 75095 § 4430.

## II. KSIĘGOWOŚĆ I SPRAWOZDAWCZOŚĆ.

### 1. Gospodarka pieniężna i kontrola kasy.

Gospodarka środkami pieniężnymi.

Dokumentację w zakresie przeprowadzanych operacji gotówkowych i bezgotówkowych oraz wewnętrzne regulacje prawne w tym zakresie przedstawiła do kontroli główna księgowa Starostwa Powiatowego i pani kierownik Referatu Obsługi Finansowo- Księgowej Starostwa.

Rozliczenia pieniężne w jednostce przeprowadzane są za pomocą kasy i rachunku bankowego (bieżącego rachunku Starostwa Powiatowego – jednostki budżetowej).

Powiat jako organ na rachunku podstawowym budżetu „133” gromadzi dochody budżetowe realizowane przez podległe jednostki budżetowe i urząd- Starostwo oraz bezpośrednio wpływające na ten rachunek dochody z tytułu subwencji, dotacji i innych otrzymywanych z budżetu państwa. Z rachunku budżetu przekazywane są środki na wydatki budżetowe podległych jednostek budżetowych i urzędu – Starostwa. Starostwo posiada wyodrębniony rachunek bankowy jednostki budżetowej do realizowania dochodów i wydatków jednostki. Dochody zrealizowane przez Starostwo odprowadzane są na rachunek bieżący budżetu zapisem księgowym Wn 133/Ma 222. Typowe zapisy księgowe do dochodów, realizowanych przez Urząd dokonywane są zapisem Wn 130 i Ma - konta zespołu 1; 2; 7. Środki przekazywane z rachunku budżetu na wydatki jednostek, księgowane są w organie zapisem: Wn 223 Ma 133. Typowe zapisy księgowe dotyczące wydatków urzędu - Starostwa dokonywane są zapisami Wn konta zespołu 1; 2; 4, 7 i Ma 130. Okresowe przelewy zrealizowanych dochodów przez Starostwo księgowane są w jednostce zapisem Wn 222 i Ma 130. Środki z budżetu otrzymane na wydatki księgowane są zapisem Wn 130 i Ma 223. Do konta 130 prowadzona jest ewidencja szczegółowa/analityczna dochodów i wydatków w szczególności klasyfikacji budżetowej planu finansowego dochodów i wydatków budżetowych jednostki. Zapisy na koncie 130 dokonywane są na podstawie wyciągów bankowych rachunku bieżącego Starostwa.

Starostwo jako jednostka, za pośrednictwem kasy przyjmuje wpłaty z tytułu dochodów budżetowych Powiatu oraz dokonuje drobnych wypłat gotówkowych z tytułu własnych wydatków bieżących związanych z działalnością podstawową jednostki.

Funkcję kasjera w Starostwie Powiatowym, ul. T. Mazowieckiego 7, od 02.01.2020 r. pełniły:

-inspektor w Wydziale Finansowym;

-pracownik - pomoc administracyjna w Referacie obsługi finansowo- księgowej w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatowego w Radomiu.

Ostatnie oświadczenia o odpowiedzialności materialnej za powierzone jej środki pieniężne i inne wartości znajdujące się w pomieszczeniu kasowym złożyły odpowiednio w dniach 21.03.2017 r. i 15.01.2020 r.

Kontrolę kasy oraz druków ścisłego zarachowania przeprowadzono w dniu 23.01.2025 r.

Funkcję kasjera w Starostwie Powiatowym, ul. Graniczna 24, od 09.03.2021 r. pełni podinspektor w Referacie obsługi finansowo- księgowej w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatowego w Radomiu. Ostatnie oświadczenie o odpowiedzialności materialnej za powierzonej środki pieniężne i inne wartości znajdujące się w pomieszczeniu kasowym złożyła w dniu 15.01.2020 r.

Protokół kontroli kasy oraz druków ścisłego zarachowania Starostwa Powiatowego ul. T. Mazowieckiego 7 stanowią odpowiednio załączniki nr 2 oraz nr 3 do protokołu.

W 2023 r. niezbędny zapas gotówki w kasie na wydatki bieżące Starostwa wynosił 2.500 zł z podziałem dla punktu kasowego w budynku przy ul. T. Mazowieckiego 7 w wysokości 1.500 zł i dla punktu kasowego w budynku przy ul. Granicznej 24 w wysokości 1.000 zł i był zapisany w § 7 - pkt 1a załącznika Nr 4 „Instrukcji w sprawie gospodarki kasowej Starostwa Powiatowego w Radomiu” do zarządzenia Nr 19/2023 Starosty Radomskiego z 6.03.2023 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu z późniejszymi zmianami.

Pobranie gotówki z banku na „pogotowie kasowe” jest księgowane w jednostce na kontach: pobranie gotówki z banku zapisem: Wn 141 i Ma 130 – z odpowiednią klasyfikacją budżetową, a wpływ do kasy zapisem: Wn 101 i Ma 141. Kierownik jednostki określając w instrukcji gospodarki kasowej wysokość niezbędnego zapasu gotówki w kasie na wydatki bieżące wskazał podziałkę klasyfikacji wydatków budżetowych: zapisując w § 7 pkt 1b, że „pobrana gotówka z banku do kasy, na tzw. „pogotowie kasowe” – stały zapas gotówki w kasie jest ujmowany w podziale klasyfikacji budżetowej w podstawowej działalności jednostki – dział 750, rozdział 75020, § 4210- zakup materiałów i wyposażenia”. W wyciągu bankowym Nr 1 z dnia z 02.01.2025 r. zaewidencjonowano pobranie gotówki na „pogotowie kasowe” do wydatkowania w kasie na koncie 130-1-750-75020-4210 w kwocie 2.500,00zł.

### Raporty kasowe dokumentujące obroty gotówkowe Starostwa.

Raporty kasowe sporządzane są w zależności od potrzeb, tj. za jeden dzień, jeden tydzień lub dekadę okresu sprawozdawczego (miesiąca). Nie mogą przekraczać poza okres sprawozdawczy, czyli jeden miesiąc kalendarzowy. § ust. 6 ww. Załącznika nr 4.

Sprawdzono wybrane losowo do kontroli raporty kasowe, sporządzone do dochodów i wydatków Starostwa wraz z dokumentacją źródłową i zastępczą KP- Kasa Przyjście i KW – Kasa Wypłaci.

-raport kasowy nr 1- Wydatki od 01.01 do 08.01.2023 r.

Stan kasy poprzedni 0,00zł, przychód ogółem 1.500zł (dowód wpłaty KP nr 1 z 02.01.2023 r), rozchód 0,00zł, stan kasy obecny 1.500,00zł. Przychód gotówki z banku do kasy był potwierdzony wewnętrznym dowodem kasowym KP.

-raport kasowy nr 47/2023 od 23.10 do 29.10.2023 r. - dochody własne:

Stan poprzedni 0,00zł, przychód ogółem 160,00zł (dowody wpłaty K-103 Nr 7438005 z dnia 24.10.2023 r. z tytułu opłat za rejestrację łodzi, oraz K-103 7438006 z dnia 27.10.2023 z tytułu opłat za rejestrację łodzi), rozchód z kasy 80,00zł – odprowadzenie do banku (KW Nr 196 z dnia 26.10.2023).

Stan kasy 80,00zł.

-raport kasowy nr 18/2023 od 23.10 do 29.10.2023 r. – kary pieniężne:

Stan poprzedni 0,00zł, przychód ogółem 273,01zł (dowody wpłaty K-103 z tytułu kary pieniężnej- 200,00zł, odsetki za zwłokę 61,41zł, koszty upomnienia 11,60 zł.), rozchód z kasy 273,01zł – odprowadzenie do banku (KW Nr 197). Stan kasy 0,00zł.

-raport kasowy nr 48/2023 od 23.10 do 29.10.2023 r. – wydatki:

Stan poprzedni 937,00zł, przychód ogółem 56,30zł (dowody wpłaty KP nr 17 z tytułu zwrotu składki PZU jako wpłaty własnej od pracownika), rozchód z kasy 0,00zł – brak odprowadzenia do banku. Stan kasy 993,30zł.

-raport kasowy nr 48 od 23.10 do 29.10.2023 r. przychody z tytułu opłat geodezyjnych:

Stan kasy poprzedni: 0,00zł, przychód ogółem 16.078,40zł (źródłowe dowody wpłat K-103 nr K1/2023/8544 do K1/2023/8737), rozchód 13.595,30zł (dowody wypłaty KW), stan kasy obecny 2.483,10zł. Rozchód gotówki z kasy – odprowadzenie do banku zebranych dochodów był potwierdzony dowodami kasowymi KW o nr 8544/2023 do nr 8700/2023 z tego: KW nr 216 z 24.10.2023 r. na kwotę 3.984,80zł, KW nr 217 z 24.10.2023 r. na kwotę: 2.536,30zł, KW nr 218 z 26.10.2023 r. na kwotę: 3.793,90zł, KW nr 218 z 26.10.2023 r. na kwotę: 3.280,30zł,

-raport kasowy nr 22/2023 od 23.10 do 29.10.2023 r. - ZFŚS

Stan poprzedni 0,00zł, przychód ogółem 212,00zł (dowód wpłaty z tytułu spłaty pożyczki z ZFŚS, rozchód z kasy 0,00zł – brak odprowadzenia do banku. Stan kasy 212,00zł.

-raport kasowy nr 48/2023 od 23.10 do 29.10.2023 r. - dochody budżetowe:

Stan poprzedni 0,00zł, przychód ogółem 420,00zł (dowody wpłaty K-103 z tytułu opłat za karty parkingowe), rozchód z kasy 399,00zł – odprowadzenie do banku (KW Nr 198). Stan kasy 21,00zł.

-raport kasowy nr 52/2023 od 20.11 do 26.11.2020 r. - dochody własne:

Stan poprzedni 80,00zł, przychód ogółem 0,00zł, rozchód z kasy 80,00zł – odprowadzenie do banku (KW Nr 214). Stan kasy 0,00zł.

-raport kasowy nr 19/2023 od 20.11 do 26.11.2023 r. – kary pieniężne:

Stan poprzedni 0,00zł, przychód ogółem 200,00zł (dowody wpłaty K-103 z tytułu kary pieniężnej), rozchód z kasy 200,00zł – odprowadzenie do banku (KW Nr 216). Stan kasy 0,00zł.

-raport kasowy nr 59 od 25.12 do 31.12.2023 r. przychody z tytułu opłat geodezyjnych

Stan kasy poprzedni z raportu nr 58 wynosi 0,00zł, przychód ogółem 9.082,60zł. (źródłowe dowody wpłat K-103 nr K1/2023/ .....), rozchód 9.082,60zł (dowody wypłaty KW), stan kasy obecny 0,00zł.

Rozchód gotówki z kasy – odprowadzenie do banku zebranych dochodów był potwierdzony dowodami kasowymi KW. o nr 10.158/2023 do 10.275/2023 z tego: KW nr 259 z 28.12.2023 r. na kwotę 2.365,90zł, KW nr 260 z 28.12.2023 r. na kwotę: 3.540,00zł, KW nr 261 z 29.12.2023 r. na kwotę: 3.176,70zł.

-raport kasowy nr 59/2023 od 25.12 do 31.12.2023 r. -Wydatki

Stan poprzedni 359,00zł, przychód 0,00zł. rozchód z kasy 359,00zł – odprowadzenie pogotowia kasowego do banku (KW Nr 243). Stan kasy 0,00zł.

-raport kasowy nr 59a/2023 od 25.12 do 31.12.2023 r. -Wydatki

Stan poprzedni 1.000,00zł, przychód 0,00zł. rozchód z kasy 1.000,00zł – odprowadzenie pogotowia kasowego do banku (KW Nr 242). Stan kasy 0,00zł.

W instrukcji w sprawie gospodarki kasowej Starostwa Powiatowego w Radomiu stanowiący załącznik nr 4 do zarządzenia Nr 19/2023 Starosty Radomskiego z dnia 06.03.2023r. w przypadku dowodu kasowego KW zapisano w § 9 ust. 2 pkt 8 cyt. „w przypadku odprowadzenia gotówki z kasy do banku w zakresie opłat geodezyjnych dowód wypłaty – KW generowany jest w jednym egzemplarzu automatycznie przez system finansowo – księgowy nadając automatycznie kolejny numer KW, który

*DM*

*Gora*

*2*

*[Signature]*

dołączony jest do raportu kasowego. Dowód wypłaty – KW jest podpisywany zgodnie z drukiem, tj. przez Kasjera, Kierownika Referatu/osobę upoważnioną, Głównego Księgowego/Skarbnika Powiatu i osobę odprowadzającą gotówkę”. Dowód wypłaty – KW jest wystawiany przez kasjera w trzech egzemplarzach, z tego jeden egzemplarz jest dołączany do raportu kasowego. KW jest wystawiany do każdego raportu kasowego oddzielnie posiadając kolejno nadane numery dowodu wypłaty – KW.

Przedstawiony do kontroli raport kasowy nr 54, sporządzony za okres 27.11 do 30.11.2023 r. zawierał dowody KW o nr 238 do nr 242/2023. Dowody posiadały podpisy osób, zgodnie z drukiem tj. kasjera-wystawiającego, sprawdzającego, zatwierdzającego i osobę odprowadzającą gotówkę do banku.

Raporty kasowe jako dowody zbiorcze były podpisane przez kasjera i inspektora sprawdzającego operacje kasowe wyszczególnione w dowodzie zbiorczym. Dowody kasowe zawierają adnotację dotyczącą nr i pozycji raportu, pod którą operację zapisano.

Odbiór gotówki z kasy jest kwitowany przez osoby, którym gotówka jest wypłacana wraz z datą odbioru. Dowody kasowe – źródłowe (bez zastępczych KW dotyczących odprowadzanej do banku gotówki) dotyczące wydatków były sprawdzane pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Główny księgowy dokonuje wstępnej kontroli dowodów kasowych- źródłowych, składając podpis na tych dowodach. Kierownik jednostki lub osoba upoważniona zatwierdza dowody do wypłaty.

Raporty kasowe są sporządzane do końca miesiąca. Nie stwierdzono by obejmowały okresy na przełomie dwóch kolejnych miesięcy roku budżetowego (kontrola stanów na koniec X-XII/2023 r.).

#### **Przestrzeganie ustalonego zapasu gotówki w kasie.**

Stały zapas gotówki w kasie wynosił w 2023 r. 2.500,00zł. w tym w kasie budynku ul. Mazowieckiego 7 wynosił w 2023 r. 1.500zł.

W kontrolowanych raportach kasowych wydatków urzędu, sporządzonych od 01.10.2023 r do 31.12.2023 r. od Nr 45 do Nr 59 nie stwierdzono przekroczenia stałego zapasu gotówki w kasie na wydatki bieżące.

Zgodność stanu kasy z ewidencją gotówki na koncie 101.

Sprawdzono stan kasy wynikający z raportów kasowych dochodów i wydatków na koniec X-XII/2023 r. i porównano z saldami Wn konta 101- Kasa.

Do dochodów są sporządzane odrębne raporty kasowe. Na koniec wymienionych miesięcy stan kasy wynikający z tych raportów wynosił 0 zł.

| Stan kasy wg raportów kasowych wydatków                   | Saldo Wn konta 101                  |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 31.10.2023 r. 1.937,00zł (raporty nr 49a/2023 i 49/2023)  | 1.937,00zł.(1.000,00zł i 937,00zł.) |
| 30.11.2023 r. 1.937,00zł. (raporty nr 54a/2023 i 54/2023) | 1.937,00zł.(1.000,00zł i 937,00zł.) |
| 31.12.2023 r. 0,00zł. (raporty nr 59a/2023 i 59/2023)     | 0,00zł.                             |

#### **Obsługa rachunku bieżącego Powiatu.**

Umowa o prowadzenie obsługi bankowej budżetu Powiatu Radomskiego wraz z jednostkami organizacyjnymi w okresie od 01.06.2023 r. do 30.09.2024 r..

Umowę zawarto 30.05.2023 r. pomiędzy Powiatem Radomskim a Bankiem Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie na podstawie wyboru oferty z dnia 11.05.2023r. złożonej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego o wartości określonej w art.2 ust.4 ustawy z dnia 11.09.2019r. na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11.09.2019r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz.1710 z późn.zm.)

prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego pn."Obsługa bankowa budżetu Powiatu Radomskiego oraz jego jednostek organizacyjnych". Umowa obejmowała otwarcie oraz prowadzenie rachunków bieżących i pomocniczych Powiatu i jednostek organizacyjnych. Otwarcie, prowadzenie i zamykanie rachunków bieżących i pomocniczych Powiatu i poszczególnych jednostek nastąpiło na podstawie odrębnych umów rachunku bankowego zawartych z Powiatem i jednostkami. W § 10 ust.3 umowy zapisano, że obsługa bankowa budżetu Powiatu i jednostek wykonywana jest przez Bank, gdzie Klient i Bank uzgodnili indywidualne warunki w zakresie wysokości opłat, prowizji inne niż określone w Cenniku i Ogólnych warunkach, których wysokość została określona w Potwierdzeniu Indywidualnych warunkach oprocentowania, prowizji i opłat w ramach Umowy ramowej rachunków i usług bankowych dla Klientów Bankowości Przedsiębiorstw z dnia 30.05.2023 r. za cenę ofertową 0,00 zł zgodnie z kalkulacją cenową oferty określoną w Formularzu oferty stanowiącym załącznik Nr 3 do SWZ. Umowę podpisali pełnomocnicy Banku oraz ze strony Powiatu: Przewodniczący Zarządu Powiatu i Członek Zarządu Powiatu oraz Skarbnik i Główny Księgowy Starostwa.

Obecnie Powiat Radomski współpracuje z Bankiem Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie, z którym w dniu 24.09.2024 r. podpisał umowę ramową rachunków i usług bankowych dla klientów przedsiębiorstw na czas określony od dnia 01.10.2024 r. do 30.09.2028 r.

**Zgodność zapisów pomiędzy księgowością banku i księgowością budżetu prowadzoną na koncie 133.**

Kontroli poddano ewidencję operacji pieniężnych (dochodów i wydatków) dokonywanych w banku obsługującym budżet. Sprawdzono zapisy księgowe na koncie 133 – Rachunek budżetu w m-cu grudniu 2023 r. na podstawie wyciągów bankowych od nr 128 do nr 147 z rachunku podstawowego Powiatu – rachunku bieżącego. Ustalono, że salda początkowe i operacje przeprowadzone w banku posiadają swoje odzwierciedlenie na rachunku Powiatu konto 133.

Saldo końcowe na 30.11.2023 r. z Wb 127 i początkowe na 01.12.2023 r. z Wb 128 wynosiło 45.921.139,76 zł. Wpływy (dochody) na rachunek bieżący obroty Wn od 01.12 do 30.12.2023 r. z wyciągów 128-147 wynosiły: 27.652.239,18 zł a wydatki obroty Ma od 01.12 do 30.12.2023 r. z wyciągów 128-147 wynosiły 34.897.014,00 zł. Saldo końcowe Wn 133 - rachunek bieżący: 38.676.364,94 zł, zgodne z saldem końcowym na Wb 147 z 30.12.2023 r. wynoszącym 38.676.364,94 zł. Dowodami księgowymi, stanowiącymi podstawę zapisów na koncie 133- rachunek budżetu i potwierdzającymi dokonanie operacji gospodarczej w banku obsługującym budżet były wyciągi bankowe, zawierające dekretację każdej operacji wyszczególnionej na wyciągu bankowym wraz z podpisem osoby „dekretującej”. Wyciągi od nr 128 do nr 147 z rachunku podstawowego Powiatu – rachunku bieżącego poddane kontroli, zawierały „dekretację” każdej operacji wyszczególnionej na wyciągu bankowym i zakwalifikowanej do ujęcia w księgach organu- budżetu wraz z podpisem osoby odpowiedzialnej za te wskazania

**Salda na rachunkach bankowych i stan konta 133 na koniec okresów sprawozdawczych.**

Sprawdzono stan rachunków bankowych budżetu na koniec października, listopada i grudnia 2023 r. w porównaniu ze stanem księgowym budżetu.

Saldo konta 133 księgi głównej i sumy kont ksiąg pomocniczych do konta 133

|               |                   |    |                   |
|---------------|-------------------|----|-------------------|
| 31.10.2023 r. | 66.318.576,68 zł, | Wn | 66.318.576,68 zł, |
| 30.11.2023 r. | 57.655.009,93 zł, | Wn | 57.655.009,93 zł  |
| 30.12.2023 r. | 50.437.373,43 zł. | Wn | 50.437.373,43 zł. |

Stan środków na rachunku bieżącym budżetu był zgodny ze stanem wynikającym z ewidencji księgowej księgi głównej organu saldo Wn 133- Rachunek budżetu i z sumą sald kont ksiąg pomocniczych prowadzonych do konta 133.

**Gospodarka drukami ścisłego zarachowania w Starostwie – jednostce budżetowej.**

Instrukcja w sprawie gospodarki drukami ścisłego zarachowania w Starostwie Powiatowym w Radomiu stanowi załącznik Nr 5 do zarządzenia nr 19/2023 Starosty Radomskiego z 06.03.2023 r.

Podstawowymi drukami ścisłego zarachowania stosowanymi w jednostce zgodnie z ww. załącznikiem były:

- czeki gotówkowe w formie papierowej,
- kwitariusze przychodowe K-103,
- dowody wpłaty- KP,
- dowody wypłaty- KW,
- arkusze spisu z natury (w chwili wydania przewodniczącemu komisji inwentaryzacyjnej),
- karty drogowe.

Ponadto drukami ścisłego zarachowania stawały się w momencie ich wydania (zgodnie z §3 pkt 6 instrukcji) weksle wystawione. Ustalono, że Starostwo nie wystawia weksli, które podlegałyby ewidencji w rejestrze druków ścisłego zarachowania.

Osobami prowadzącymi ewidencję ilościową druków: czeków gotówkowych papierowych, k103, KP, KW, weksli jest pani kierownik Referatu Obsługi Finansowo- Księgowej Starostwa, a arkuszy spisu z natury i kart drogowych, wyznaczony pracownik Wydziału Organizacji i Nadzoru.

Nie stwierdzono występowania innych niewymienionych powyżej druków ścisłego zarachowania związanych z gospodarką finansową jednostki.

W Starostwie stosowane są czeki gotówkowe w formie elektronicznej. Są one wystawiane w Referacie Obsługi Finansowo- Księgowej Starostwa i przekazywane w tej formie do realizacji bezpośrednio do Banku obsługującego. Czeki te nie są drukami ścisłego zarachowania.

Obecnie czeki gotówkowe papierowe nie są stosowane. Część z nich została zwrócona 26.07.2023 r. do właściwego banku obsługującego za pokwitowaniem, a część została komisyjnie zniszczona co potwierdzono protokołem z 15.12.2023 r. W protokole tym odnotowano również zniszczenie weksla in blanco oraz deklaracji wekslowej.

Na koniec 2023 r. czeki gotówkowe papierowe nie występowały (protokół z inwentaryzacji środków pieniężnych i druków z 29.12.2023 r.)

W ww. Załączniku nr 5 wymienione zostały również weksle i gwarancje otrzymywane. Nie stanowiły one druków ścisłego zarachowania lecz podlegały one ewidencji jako depozyty. Były przechowywane w specjalnie wyznaczonej do tego celu szafie metalowej i podlegały inwentaryzacji rocznej. Sprawdzono ewidencję ilościową druków, prowadzoną w Starostwie w księgach druków w Referacie Obsługi Finansowo- Księgowej Starostwa. Przychód i rozchód druków zawierał numery druków, datę przychodu lub rozchodu, podpis osoby pobierających druki i aktualny stan druków. Stany druków na koniec roku 2023 i 2024 został potwierdzony inwentaryzacją drogą spisu z natury (w obu kasach) wg stanów na 31.12 i były zgodne ze stanami ewidencyjnymi na koniec roku. Wyniki inwentaryzacji druków zawarto w protokołach z przeprowadzonych inwentaryzacji, sporządzonych 31.12 przez komisje inwentaryzacyjne i zostały zatwierdzone przez kierownika jednostki. Stan ilościowy druków przechowywanych w Starostwie w porównaniu ze stanem ewidencyjnym opisano w protokołach z kontroli kasy oraz druków ścisłego zarachowania Starostwa z dnia 23.01.2025 r. stanowiącymi odpowiednio **załączniki nr 2 i 3** do protokołu kontroli. Niedoborów bądź nadwyżek nie stwierdzono.

## 2. Księgi rachunkowe budżetu i urzędu.

### Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe zawierają ciągłość formalną i materialną.

Stany aktywów i pasywów organu finansowego na początek 2023 r. były zgodne ze stanami zamknięcia na koniec 2022 r. a otwarcia na 01.01.2023r. zgodne ze stanami zamknięcia na 31.12.2022 r. Salda zamknięcia ksiąg rachunkowych organu i jednostki na koniec 2022 r. wynikały z zestawień sald kont syntetycznych i zestawień sald kont ksiąg pomocniczych i były zgodne z saldami otwarcia na 2023 rok. Sumy aktywów i pasywów bilansowały się na koniec 2023 r. w budżecie (organie finansowym) i w jednostce (urzędzie).

Strony ksiąg rachunkowych są numerowane automatycznie i enumeratywnie od początku do końca roku budżetowego.

Księgi pomocnicze (ewidencja szczegółowa), stanowiące uszczegółowienie zapisów księgi głównej są prowadzone jako wyodrębnione księgi do kont syntetycznych.

Dzienniki organu i urzędu zawierają chronologiczne ujęcie zdarzeń każdego okresu sprawozdawczego. Na koniec każdego miesiąca są sporządzane zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej organu i jednostki. Na koniec roku sporządzane jest zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych dla organu i jednostki.

### Stan i kompletność urządzeń księgowych.

Księgowość organu - budżetu i Starostwa jako jednostki prowadzona jest komputerowo.

Księgi rachunkowe tworzą wyodrębnione dla budżetu i Starostwa:

- dzienniki organu i Starostwa,
- księga główna dla organu i Starostwa,
- księgi pomocnicze – ewidencja szczegółowa w organie i w jednostce,
- zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych organu i Starostwa.
- wykaz składników aktywów i pasywów Starostwa (inwentarz).

Ustalono, że w obowiązującej dokumentacji, opisującej przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, stanowiącej załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 19/2023 Starosty Radomskiego z 06.03.2023 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu w § 4 pkt 9 zawarto wykaz stosowanych dzienników częściowych, będących składnikiem ksiąg rachunkowych i wchodzących w ich skład. Zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami zawartymi w § 4 pkt 8 ppkt 1 zasad (polityki) rachunkowości, księgi rachunkowe jednostki obejmowały 2023 r. zbiory zapisów księgowych obrotów i sald, które tworzyły dzienniki częściowe. Dzienniki, grupowały operacje według rodzajów działalności.

Na koniec roku sporządzono w Starostwie zestawienie obrotów 24 dzienników częściowych czynnych tj. tych które wykazywały obroty/salda. I tak na koniec grudnia 2023 r. dzienniki te wykazały następujące obroty:

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| 01 – rachunek bieżący obroty Wn/Ma | 44.631.909,17zł,  |
| 02 – rachunek bieżący obroty Wn/Ma | 438.880.477,01zł, |
| 03 – dochody obroty Wn/Ma          | 566.356.104,09zł, |
| 04 – ZFŚS Obroty Wn/Ma             | 3.379.508,10zł,   |
| 15 – rachunek bieżący obroty Wn/Ma | 9.749.921,99zł,   |
| 29 – Geodezja obroty Wn/Ma         | 10.641.983,09zł,  |
| 30 – Sumy depozytowe obroty Wn/Ma  | 4.274.467,89zł,   |

|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
| 33- Sumy depozytowe -odpady obroty Wn/Ma     | 297.809,61zł,     |
| 35 – PzdsooN obroty Wn/Ma                    | 3.681.749,90zł,   |
| 36 – Kara Komunikacja obroty Wn/Ma           | 1.198.345,02zł,   |
| 38 – Fundusz Solidarność. Centra Opiek.Miesz | 1.884,94zł,       |
| 40 - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych    | 78,60zł,          |
| 42 – Strzelnica Wirtualna przy ZSP Iłża      | 1.635.379,04zł,   |
| 43 – Konserwator zabytków                    | 0,33zł,           |
| 44 – Sportowa Polska                         | 7.864.920,00zł,   |
| 45 – Pomoc dla Ukrainy – UK                  | 12.227.868,58zł,  |
| 46 – Polski Ład                              | 155.925.794,00zł, |
| 47 – Remont Sali gimnast. w SOS Chwałowice   | 0,22zł,           |
| 49 – Cyfryzacja zasobów Starostwa            | 1.713.820,82zł,   |
| 50 – Zadania obronne                         | 27.700,00zł,      |
| 51 – Branżowe Centrum Umiejętności Pionki    | 31.743.415,12zł,  |
| K1 – Kasa Geodezja obroty Wn/Ma              | 1.596.479,60zł,   |
| VAT Centralizacja VAT obroty Wn/Ma           | 377.405,68zł,     |
| VSP Rachunek VAT Split Payment obroty Wn/Ma  | 14.948,68zł.      |

Obroty Wn/Ma dzienników częściowych ogółem wynosiły 1.296.221.971,48 zł i były zgodne z obrotami Wn/Ma księgi głównej - syntetyka i obrotami ksiąg pomocniczych – analityka wg stanu na 31.12.2023 r.

W organie powiatu na koniec grudnia 2023 r. stosowano 22 dzienniki częściowe na których występowały obroty/salda niezerowe grupujące operacje gospodarcze według rodzajów działalności:

- 1) dziennik 01 – rachunek bieżący,
- 2) dziennik 007 – Fundusz Pomocy,
- 3) dziennik 009 – Interwencje PUP Radom,
- 4) dziennik 011 – Dotacje,
- 5) dziennik 012 – VAT,
- 6) dziennik 022 – Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych,
- 7) dziennik 044 – wydatki niewygasające 2022/2023,
- 8) dziennik 045 – wydatki niewygasające 2023/2024,
- 9) dziennik 70 – środki RFRD rozb. drogi nr 3547W Iłża-Antoniów,
- 10) dziennik 71 – MIWIS Remont Sali gimnast.SOSW w Chwałowicach,
- 11) dziennik 72 – RF Polski Ład: program Inwestycji Strategicznych,
- 12) dziennik 73 – Prace konserwatorskie, kapliczka przydrożna,
- 13) dziennik 74 – Cyfryzacja zasobów Starostwa Powiatowego w Radomiu,
- 14) dziennik 75 – RFRD – Rozbudowa drogi pow. nr 3517W,
- 15) dziennik 76 – środki RFRD – Rozbudowa drogi pow. nr 4010W,
- 16) dziennik 77 – środki RFRD – Rozbudowa drogi pow. nr 3570W,
- 17) dziennik 78 – utworzenie BCU w Pionkach,
- 18) dziennik 79 – remont drogi pow. nr 3534W,
- 19) dziennik 80 – remont drogi pow. nr 3532W,
- 20) dziennik 81 – przebudowa drogi pow. nr 3508W,
- 21) dziennik 82 – rządowy program wsparcia powiatów,
- 22) dziennik 83 – przebudowa drogi pow. nr 3529 W.

W organie powiatu występowały również dzienniki (zerowe), które nie wykazywały obrotów/sald na koniec grudnia 2023 r. Były to:

- 23) dziennik 001 – Rozbudowa drogi pow.3509W (FOS-2020),
- 24) dziennik 002 – EFS COVID-19 z NFZ DPS-y (2021),
- 25) dziennik 003 – MIWIS Mazowsze 2021,
- 26) dziennik 004 – COVID-19 Punkt Szczepień 2021,
- 27) dziennik 005 – Konserwator Zabytków 2021,
- 28) dziennik 006 – COVID-19 Laboratoria Przyszłości 2021,
- 29) dziennik 008 – Zakup sprzętu medycznego w SPZZOZ w Iłży,
- 30) dziennik 010 – Rozbudowa drogi 3505W (RFRD 2021),
- 31) dziennik 013 – przebudowa drogi 3531W II etap (FOS-2019),
- 32) dziennik 014 – Rozbudowa drogi pow. 3539W (FOS-2019),
- 33) dziennik 015 – Rozbudowa drogi pow. 3336W (FOS-2019),
- 34) dziennik 016 – Rozbudowa drogi pow. 3531W III etap (FOS-2019),
- 35) dziennik 017 – Rozbudowa drogi pow. 3515W (FOS-2020),

BWA

Ciok

T

*[Signature]*

- 36) dziennik 018 – Budowa drogi pow. 3336W (FOS-2020),
- 37) dziennik 019 – Rozbudowa drogi pow. 3542W (FOS-2020),
- 38) dziennik 020 – Wsparcie dzieci um. w pieczy zastępczej,
- 39) dziennik 021 – MIWIS Mazowsze 2020 - remont boiska LO Ilża,
- 40) dziennik 029 – Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 DPS-y,
- 41) dziennik 023 – Wsparcie dla Mazowsza DPS Krzyżanowice (2020),
- 42) dziennik 024 – Wsparcie dla Mazowsza DPS Wierzbica (2020),
- 43) dziennik 025 – Wsparcie dla Mazowsza DPS Jedlanka (2020),
- 44) dziennik 026 – EFS COVID-19 z NFZ DPS Jedlanka (2020),
- 45) dziennik 027 – EFS COVID-19 z NFZ DPS Wierzbica (2020),
- 46) dziennik 028 – EFS COVID-19 z NFZ DPS Krzyżanowice (2020),
- 47) dziennik 041 – wydatki niewygasające 2019/2020,
- 48) dziennik 042 – wydatki niewygasające 2020/2021,
- 49) dziennik 043 – wydatki niewygasające 2021/2022,
- 50) dziennik 050 – Śr. F.P.COVID-19,
- 51) dziennik 051 – Środki Funduszu pracy Covid-19 2021/2022
- 52) dziennik 40 – rachunek lokat/oszczędnościowy
- 53) dziennik 50 – ścieżki rowerowe wkład własny,
- 54) dziennik 55 – Poprawa bezp. pieszych na przejściu droga 1715W Jastrzębia,
- 55) dziennik 56 – Poprawa bezp. pieszych na przejściu droga 3524W Słupica,
- 56) dziennik 57 – Poprawa bezp. pieszych na przejściu droga 3553W,
- 57) dziennik 58 – Poprawa bezp. pieszych na 4 przejściach dr.3564W, 3559W, 3557W,
- 58) dziennik 59 – Poprawa bezp. pieszych na przejściu Pionki droga 2523W,
- 59) dziennik 60 – Przebudowa drogi pow. nr 3570W Zakrzew – Wolanów-Augustów,

Na 31.12.2023r. również w organie powiatu dot. PFRON oraz dochodów budżetu państwa występują następujące dzienniki częściowe grupujące operacje gospodarcze według rodzajów działalności:

- dziennik 01 – rachunek bieżący dochodów rządowych,
- dziennik 22 – projekt PFRON „Program wyrównywania różnic między regionami III” wniosek 2021,
- dziennik 23 – Projekt PFRON „Program wyrównywania różnic między regionami III” wniosek 2022.
- dziennik 24 – Projekt PFRON „Program wyrównywania różnic między regionami III” w obszarze D.”

#### **Prawidłowość i terminowość zapisów w ewidencji księgowej.**

Sprawdzono prawidłowość sporządzania i ewidencjonowania dowodów księgowych w dzienniku Starostwa Powiatowego – jednostki budżetowej za miesiąc grudzień 2023 r., prowadzonego przez kierownika Referatu Obsługi Finansowo-Księgowej Starostwa Powiatowego jako operatora i dekretującego dowody księgowe przed wprowadzeniem do ksiąg rachunkowych Starostwa.

Dziennik zapisów księgowych, stanowiący uszczegółowienie zapisów księgi głównej Starostwa, zawierał kolejne numery stron (1-20), lp. dziennika, datę dowodu księgowego i datę operacji gospodarczej, typ i nr dowodu księgowego, opis operacji księgowej, oznaczenie kont księgowych zgodnie z zasadą dwustronnego zapisu Wn i Ma oraz kwotę operacji.

Zapisy księgowe liczone były w sposób ciągły, narastająco od początku roku. Dowodami księgowymi, stanowiącymi podstawę zapisów w księgach rachunkowych jednostki były wyciągi bankowe jako źródłowe dowody księgowe dochodów i wydatków sporządzane do operacji bankowych, raporty kasowe służące do ewidencji obrotów kasowych oraz dowody księgowe dotyczące kosztów działalności podstawowej i kosztów finansowych jednostki a także dowody memoriałowe PK – polecenie księgowania. Szczegółowo sprawdzono dowody księgowe w zakresie wydatków od nr 13719 do nr 14634 księgowane w okresie 11.12 do 17.12.2023 r. Dowody księgowe zawierały „dekretację” - sposób ujęcia dowodu w księgach Starostwa oraz klasyfikację budżetową a także podpis osoby dokonującej tych wskazań. Dowody księgowe były sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Dowody stanowiące podstawę kosztów i wypłaty tj. faktury zakupu, rachunki, delegacje, listy wypłat z tytułu wynagrodzeń, ekwiwalentów, noty obciążeniowe wystawione na powiat a także rozliczenia dotacji udzielonych z budżetu powiatu zawierały podpis głównego księgowego Starostwa i były zatwierdzane do wypłaty przez kierownika jednostki- Starostę.

Na ww. wyciągach bankowych, objętych kontrolą, operacje zawierają „dekretację” i podpis pracownika odpowiedzialnego za wskazanie kont księgowych.

#### **3. Sprawozdawczość budżetowa, finansowa i inna.**

Sprawozdania budżetowe i finansowe przedłożyły do kontroli panie: Główny Księgowy Starostwa i Kierownik Referatu Obsługi Finansowo-Księgowej Starostwa - jednostkowe sprawozdania budżetowe

i finansowe Starostwa, kierownik Referatu Obsługi Finansowo- Księgowej budżetu powiatu - sprawozdania zbiorcze budżetowe i finansowe.

#### **Sprawozdawczość budżetowa.**

**a) sprawozdanie Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2023 (korekta nr 1 80C337CB94B7F1EF z 22.03.2024 r.).**

#### Sprawozdanie zbiorcze Powiatu.

Sprawdzono plan i wykonane dochody w porównaniu z ewidencją księgową budżetu i sprawozdaniami jednostek podległych, objętych sprawozdaniem zbiorczym.

Plan: 228.757.321,88 zł zgodny z saldem Ma 991 – planowane dochody budżetu wg stanu na 31 grudnia 2023 r. i wyksięgowaniem tej kwoty po stronie Wn 991 oraz z sumą planów dochodów jednostek objętych sprawozdaniem zbiorczym: Starostwa i podległych powiatowi jednostek budżetowych. Dochody wykonane wyniosły 241.013.727,35 zł i wynikały ze sprawozdań jednostkowych: Starostwa oraz podległych jednostek budżetowych i były zgodne z saldem Ma konta 901 na 31 grudnia 2023 roku w zakresie kasowego wykonania wg szczegółowości klasyfikacji budżetowej dochodów przed przeksięgowaniem Ma 961- wynik wykonania budżetu.

Sprawozdanie – korektę Nr 1, podpisali 22.03.2024 r. Skarbnik i Przewodniczący Zarządu Powiatu Sprawozdanie Rb - 27S (korektę nr 1 80C337CB94B7F1EF z dnia 22.03.2024 r.) przekazano Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie 22.03.2024 r.

Sprawozdania jednostkowe zostały przesłane w formie elektronicznej w postaci pliku xml podpisanego elektronicznie i wygenerowanego z systemu SJOBestia na skrzynkę podawczą ePUAP Starostwa Powiatowego w Radomiu. Sprawozdania zostały zarejestrowane w elektronicznym systemie obiegu dokumentów i spraw EZD FINN.

**Sprawozdanie Rb-27S- z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia 2023 (roczne).**

#### Sprawozdanie jednostkowe Starostwa Powiatowego w Radomiu (jako jednostki budżetowej i organu).

Sprawdzono korektę Nr 1 sprawozdania F11C02BB617C4DC1 z 20.02.2024 r.

Poddano szczegółowej kontroli wykazane w sprawozdaniu dane i porównano z ewidencją księgową. Plan dochodów Starostwa – jednostki budżetowej wynosił: 205.048.886,48zł. Wykonane dochody budżetowe wg rocznego sprawozdania jednostkowego Starostwa wynosiły: 213.667.083,22zł i były zgodne z:

- ewidencją szczegółową dochodów prowadzoną na koncie Wn 130-Dochody wg szczegółowości klasyfikacji budżetowej dochodów Starostwa- jednostki budżetowej i kwotą przeksięgowania wykonanych dochodów zapisami na kontach Ma 222-1- „rozliczenie dochodów budżetowych- Jednostka” i Wn 800- fundusz jednostki,

- ewidencją księgową Ma konta 901 – Dochody budżetu wg szczegółowości klasyfikacji budżetowej i kwotą przeniesienia w wysokości 207.268.813,88zł salda dochodów budżetu zapisami na kontach 901 – Dochody budżetu i Ma 961 – Wynik wykonania budżetu.

Należności pozostałe do zapłaty ogółem: 2.003.473,38zł.

Wg ewidencji księgowej:

Należności do zapłaty w Starostwie wynikające z ewidencji: 1.003.480,41zł na które składają się:

- Wn 221-A-00066, 04939, 06587 – 992.744,63 zł minus przeksięgowanie rat za 2024r. w celach bilansowych z należności długoterminowych na krótkoterminowe 14.010,25 zł. oraz podatek należny VAT z ewidencji szczegółowej kontrahentów - 260,77zł (co daje łącznie 978.473,61zł)

oraz

- Wn 240-31 25.006,80zł należności pozostałe od kontrahenta,

powiększone o 999.992,97zł – należności pozostałe do zapłaty Skarbu Państwa w części należnej jst zgodnie ze sprawozdaniem RB-27ZZ za IV kw.2023r. oraz ewidencją pozabilansową konta 224.

Razem należności: 2.003.473,38zł zgodne ze sprawozdaniem (rubryka 8).

Sprawozdanie – korektę nr 1 sporządzoną 20.02.2024r. podpisali Główny Księgowy i Starosta – kierownik jednostki.

**b) sprawozdanie Rb-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy od początku roku do końca IV kwartału 2023 r.**

Sprawozdanie sporządzono i podpisano przez Skarbnika i Starostę – kierownika jednostki 06.02.2024r.

Sprawozdanie zbiorcze.

Plan ogółem: 523.153,00 zł. Należności: 5.518.034,27 zł. Wykonane dochody: 1.231.504,62 zł, zgodnie z danymi wynikającymi ze sprawozdań jednostkowych: Starostwa, Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego. Dochody potrącone na rzecz dochodów własnych Powiatu stanowiły kwotę: 296.551,02zł i zostały ujęte w ewidencji księgowej organu Wn 133 i Ma 222/jednostka realizująca zadania zlecone a następnie Wn 222 i Ma 901 rozdz. 70005 § 2360 – 294.224,19 zł, rozdz. 71015 § 2360 - 992,83zł, rozdz. 85321 § 2360 – 1.334,00zł.

Wykonane ww. dochody należało odprowadzić do budżetu państwa po potrąceniu (ewentualnie) przysługującej prowizji. Dochody po potrąceniu prowizji przekazane do budżetu państwa łącznie 934.953,60 zł. Należności pozostałe do zapłaty: 4.295.601,01zł, w tym zaległości: 4.265.536,01zł, nadpłaty 9.071,36 zł zgodnie z danymi wynikającymi ze sprawozdań jednostkowych: Starostwa - należności 3.968.457,80 zł, w tym zaległości 3.938.392,80 zł, nadpłaty 9.071,36 zł i Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego - należności 327.143,21zł, w tym zaległości 327,143,21zł, nadpłaty – 0,00zł.

| Rozdział | §    | Plan    | Należności   | Wykonanie    | Potrącone dla jst | Przekazanie |
|----------|------|---------|--------------|--------------|-------------------|-------------|
| 70005    | 0470 | 2.300   | 3.179,46     | 3.179,46     | 794,86            | 2.384,60    |
|          | 0550 | 489.400 | 3.126.971,72 | 1.093.008,19 | 273.252,05        | 819.756,14  |
|          | 0750 | 2.000   | -0,09        | 0,00         | 0,00              | 0,00        |
|          | 0760 | 4.000   | 8.606,85     | 9.216,12     | 2.304,03          | 6.912,09    |
|          | 0770 | 5.300   | 85.216,67    | 49.344,46    | 12.336,11         | 37.008,35   |
|          | 0920 | 0       | 1.785.360,30 | 20.130,76    | 5.032,69          | 15.098,07   |
|          | 0970 | 0       | 10.089,00    | 10.089,00    | 504,45            | 9.584,55    |
| 71015    | 0570 | 5.000   | 344.796,64   | 19.069,83    | 953,49            | 18.116,34   |
|          | 0640 | 0       | 2.203,20     | 786,80       | 39,34             | 747,46      |
| 85321    | 0620 | 15.153  | 21.831       | 26.425,00    | 1.321,25          | 25.103,75   |
|          | 0690 | 0       | 135,00       | 255,00       | 12,75             | 242,25      |
| Razem    |      | 523.153 |              | 1.231.504,62 | 296.551,02        | 934.953,60  |

Naliczenie, pobranie oraz odprowadzenie dochodów Skarbu Państwa (w tym m.in. terminowość) na przykładzie dochodów z tytułu trwałego zarządu oraz użytkowania wieczystego gruntów sprawdzono i opisano w dalszej części protokołu dotyczącej gospodarowania mieniem Skarbu Państwa..

**c) sprawozdanie Rb-28S – z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2023 r. (korekta Nr 2 C56EA01BAB067772 z 09.05.2024 r.).**

Sprawozdanie zbiorcze.

Sprawdzono 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 – „Wydatki budżetu” i pozabilansowym organu 992 – „Planowane wydatki budżetu”. Plan wydatków wynosił: 268.693.220,92 zł i był zgodny z saldem Wn konta 992 budżetu i wyksięgowaniem tego salda na koniec 2023 r. zapisem jednostronnym Ma 992 do wysokości planu wydatków budżetowych Powiatu. Plan wydatków był zgodny z sumą planów wydatków budżetowych zawartych w sprawozdaniach jednostkowych. Suma wykonanych wydatków ze sprawozdań jednostkowych była zgodna z kwotą wydatków wykazaną w sprawozdaniu zbiorczym wynoszącą: 248.603.135,79 zł i saldem Wn 902 – Wydatki budżetu i przeksięgowaniem wykonanych wydatków w kwocie 242.547.375,39 zł oraz saldem Wn 903 – Niewykonane wydatki w kwocie 6.055.761,12 zł i przeksięgowaniem wydatków niewygasających na konto 961 -Wynik wykonania budżetu. Różnica 0,72 zł nie była wydatkiem i wynikała z niewłaściwego uznania rachunku bankowego. Sprawozdanie zbiorcze Rb-28S – korektę nr 2 poddaną kontroli, sporządzono i podpisano przez Skarbnika i Przewodniczącego Zarządu 09.05.2024 r. i przekazano Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie 09.05.2024 r.

Sprawozdania jednostkowe Rb- 28S z wykonania wydatków budżetowych, sporządzone za okres od początku roku do dnia 31.12.2023 r. zostały przesłane w formie elektronicznej w postaci pliku xml podpisanego elektronicznie i wygenerowanego z systemu SJOBestia na skrzynkę podawczą ePUAP Starostwa Powiatowego w Radomiu. Sprawozdania zostały zarejestrowane w elektronicznym systemie obiegu dokumentów i spraw EZD FINN.

**Sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia 2023 (roczne).**

Sprawozdanie jednostkowe Starostwa.

Kontroli poddano korektę Nr 2 sprawozdania Rb-28S Starostwa, sporządzoną 19.03.2024 r. (C0F3A7C3EBCAF238).

Sprawdzono plan i wykonanie wydatków wykazane w sprawozdaniu i porównano z ewidencją księgową Starostwa.

Plan wydatków (po zmianach dokonywanych w ciągu roku) na koniec roku wynosił 88.281.462,17 i był zgodny z planem finansowym wydatków budżetowych Starostwa Wn 980 – „Plan finansowy wydatków budżetowych” i kwotą przeksięgowania rocznego na stronę Ma 980.

Wykonanie wydatków w sprawozdaniu Starostwa wynosiło 76.659.328,69 plus 6.055.761,12 wydatki niewygasające ujęte w organie. Łącznie wydatki w sprawozdaniu RB-28S wynosiły 82.715.089,81 i było zgodne z ewidencją księgową:

- Ma 130-Wydatki wg szczegółowości klasyfikacji budżetowej wydatków i przeksięgowaniem sumy zrealizowanych wydatków budżetowych Starostwa z konta Wn 223 na fundusz jednostki Ma 800,
- Wn 903 - Niewykonane wydatki wg szczegółowości klasyfikacji budżetowej i przeksięgowaniem salda wydatków niewygasających zapisami na kontach Ma 903 – Niewykonane wydatki i Wn 961 - Wynik wykonania budżetu .

Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu ogółem: 1.650.360,18 zgodne z sumą sald Ma kont:

|         |                |
|---------|----------------|
| -Ma 201 | 220.523,79zł,  |
| -Ma 229 | 228.101,20zł,  |
| -Ma 231 | 1.198.150,81zł |
| -Ma 240 | 3.584,38zł     |

Razem: 1.650.360,18zł.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Sprawozdanie – korektę nr 2, sporządzono i podpisano przez Głównego Księgowego i Starostę – kierownika jednostki 19.03.2024 r.

**d) sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce /deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2023 (B9857AAFB66BA667 z 20.02.2024 r.).**

**A. Dochody ogółem:**

Plan: 228.757.321,88 zł

Wykonanie: 241.013.727,35 zł

**B. Wydatki ogółem:**

Plan: 268.693.220,92 zł

Wykonanie: 248.603.135,79 zł.

Przedstawione dane wynikały z ewidencji księgowej planowanych dochodów i wydatków: planowane dochody, konto 991 i planowane wydatki, konto 992 oraz wykonanych dochodów, saldo Ma 901 i zrealizowanych wydatków saldo Wn 902 i saldo Wn 903 przed przeksięgowaniem sald na wynik wykonania budżetu, konto - 961 oraz były zgodne z wykonanymi dochodami i wydatkami wykazanymi w sprawozdaniach budżetu Rb-27S i Rb-28S za 2023 rok.

**C. Wynik budżetu (deficyt): (-) 7.589.408,44 zł – deficyt budżetu za 2023 rok (wykonane dochody minus wykonane wydatki).**

**D.1 Przychody ogółem: 60.270.239,51 zł z tego:**

D.11 zaciągnięcie kredytu bankowego w wysokości 10.000.000,00 zł zgodnie z ewidencją analityczną prowadzoną do konta 134 – kredyty bankowe.

D.12 spłata udzielonych pożyczek: 678.000 zł zgodnie z ewidencją analityczną prowadzoną do konta 250- należności finansowe. Spłaty należności głównej (bez umorzenia niespłaconej części pożyczki)– zapisy po stronie Ma konta 250 wg analityki prowadzonej wg umów i podmiotów – szpitali powiatowych, którym udzielono pożyczek:

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Pionki:

-Ma 250-22 658.000,00 zł.

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Iłża:

-Ma 250-21-1 20.000,00 zł.

D.13 - nadwyżka z lat ubiegłych pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych: 49.018.995,67 zł.

D.14 - niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych: 573.243,84 zł.

Razem D.13 i D.14: 49.592.239,51 zł zgodne sumą sald: Ma konta 960- skumulowany wynik budżetu na 31.12.2022 r./01.01.2023 r. w kwocie 80.615.057,81 zł, Ma 961- wynik wykonania budżetu na

*Bm*

*lipa*

*z*

*[Signature]*

31.12.2022/01.01.2023 r. na kwotę: 25.868.568,30 zł, Wn 962 – wynik na pozostałych operacjach na 31.12.2022 r./01.01.2023 r. w kwocie 3.404.250,00 zł, Ma 134 kredyty bankowe na 31.12.2022 r./01.01.2023 r. w kwocie 3.250.000,00 zł i Wn 250 – należności finansowe na 31.12.2022 r./01.01.2023 r. w kwocie 5.000.000,00 zł.

D.2. Rozchody ogółem: 3.650.000,00 zł z tego:

D.21- spłaty kredytów: 3.250.000,00zł zgodne z ewidencją księgową organu –obroty Wn 134 – kredyty bankowe (spłaty kredytów wg stanu na 31.12.2023 r.).

D.22- udzielone pożyczki: 400.000,00 zł zgodne z obrotami Wn konta 250-23 należności finansowe SPZZOZ w lży – umowa z 08.09.2023 r.

Sprawozdanie sporządzone 20.02.2024 r. podpisali Skarbnik i Przewodniczący Powiatu. Sprawozdanie przekazano Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie 20.02.2024 r.

**e) sprawozdanie Rb-Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego – zbiorcze wg stanu na koniec 4 kwartału 2023 (1BF3B6ECB8F2DE89 z 20.02.2024 r.).**

Sprawozdanie zbiorcze zostało sporządzone na podstawie sprawozdań jednostek podległych i w szczególności tych sprawozdań. Ogólna kwota zobowiązań Powiatu wg tytułów dłużnych wynosiła: 10.000.000,00zł z tego:

-E.2- kredyty i pożyczki: 10.000.000,00zł, zgodne z saldem Ma 134 – kredyty bankowe. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Sprawozdanie zostało sporządzone i podpisane 20.02.2024 r. przez Skarbnika i Przewodniczącego Zarządu Powiatu oraz przekazane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie 20.02.2024 r.

**Sprawozdanie jednostkowe Rb-Z/ (jako jednostki budżetowej i organu) wg stanu na koniec 4 kwartału 2023 roku.**

Sprawozdanie jednostkowe Starostwa było tożsame ze sprawozdaniem zbiorczym ww. Sprawozdania podległych jednostek budżetowych były zerowe.

**Sprawozdanie Rb-UZ roczne, uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych - zbiorcze wg stanu na koniec 2023 r. (336BCDCBFB96AB38 z 20.02.2024 r.).**

Zobowiązania ogółem: 10.000.000 zł w poz. B.2 kredyty i pożyczki: 10.000.000zł zgodne z danymi wynikającymi ze sprawozdania Rb-Z sporządzonego na koniec 4 kwartału 2023 roku i z saldem Ma 134- „Kredyty bankowe”.

Sprawozdanie zostało sporządzone i podpisane w dniu 20.02.2024 r. przez Skarbnika i Przewodniczącego Zarządu Powiatu oraz przekazane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie 20.02.2024 r.

**f) sprawozdanie Rb - N – kwartalne o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych zbiorcze wg stanu na koniec 4 kwartału 2023 r. ( korekta Nr 2 B25831EFE93A9964 z 22.03.2024 r.).**

Sprawozdanie zbiorcze zostało sporządzone na podstawie sprawozdań jednostek podległych i w szczególności sprawozdań jednostkowych:

-poz. N.2 pożyczki ogółem: 4.461.313,40 zł,

-poz. N.3 gotówka i depozyty: 68.190.982,99 zł,

-poz. N.4-należności wymagalne: 7.047.772,25 zł,

-poz. N5- pozostałe należności: 19.381.200,95 zł.

Sprawozdanie – korekta nr 2 sporządzona i podpisana przez Skarbnika i Przewodniczącego Zarządu Powiatu 22.03.2024 r., przekazane Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie 22.03.2024 r.

**Sprawozdanie Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych– jednostkowe (jako jednostki budżetowej i organu) na koniec IV kwartału 2023 r. korekta Nr 2**

Wykazane w sprawozdaniu należności wg tytułów w wartości nominalnej należności na 31.12.2023 r.

-poz. N.3 gotówka i depozyty: **53.872.095,36 zł.**

Wg ewidencji księgowej:

-saldo Wn konta 130 – „Rachunek bieżący jednostki”: 559.144,04 zł

-Wn 130-VAT 3.541,19 zł,

-Wn 130-SPLIT 0,00 zł.

Zmniejszenia stanu środków pieniężnych do sprawozdania:

-niewykorzystane środki na wydatki Starostwa, niezwrócone do końca roku, Ma 223 – 12,16 zł,

-mylne wpływy na rachunek bieżący Ma 245 – 10,00 zł,

-opłaty za rejestrację jachtów nieodprowadzone na rachunek budżetu  
do końca roku: Ma 240-90 – 30,00 zł,  
-saldo konta 130-VAT do przekazania w styczniu 2024 3.541,19 zł,  
-podatek VAT z konta dochodów wg analityki V - 75020-0750,0830: - 66,84 zł.

Razem wg ewidencji księgowej: (+) 559.025,04 zł  
- saldo Wn konta 130 „Rachunek bieżący jednostki – dochody rządowe”: (+) 1.179,21 zł  
- pomniejszone o część należną budżetowi państwa (-) 976,80 zł  
- saldo Wn konta 133 „Rachunek budżetu”: (+) 50.437.373,43 zł

pomniejszone o:  
- wpływ w grudniu 2023 r. części oświatowej subwencji ogólnej na 1/2024 (-) 3.484.689,00 zł,  
- niewykorzystane dotacje podlegające zwrotowi do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie (-) 21,53 zł

powiększone o:  
- saldo Wn konta 135 „Rachunek środków na niewygasające wydatki”: (+) 6.058.460,67 zł  
- saldo Wn konta 139 „Inne rachunki bankowe –środki PFRON”: (+) 301.744,34 zł.

Stan depozytów wynikający z ewidencji księgowej zgodny ze sprawozdaniem (poz. N.3) tj.:  
**53.872.095,36 zł.**

-poz. N.2 pożyczki i N.4 i N.5 należności wymagalne i pozostałe należności wykazane w sprawozdaniu  
wynosiły łącznie **5.276.932,38 zł**  
z tego:

-poz. N.2 pożyczki długoterminowe: 4.342.610,34 zł plus 31.759,80 zł, tj. ogółem 4.374.370,14 zł  
-poz. N.4 należności wymagalne: 791.342,60 zł  
-poz. N.5 pozostałe należności: 111.219,64 zł.

Wg ewidencji księgowej salda Wn kont rozrachunków:

-Wn 221: 4.968.776,20 zł, w tym:

(Skarb Państwa): 3.976.031,57 zł plus  
(Starostwo) 992.744,63zł

-Wn 226: 4.546.426,69 zł, w tym:

(Skarb Państwa): 4.514.666,89 zł plus  
(Starostwo) 31.759,80 zł

-Wn 240 38.802,38 zł w tym:

konto 240-19 13.795,58 zł  
konto 240-31 25,006,80 zł

-Wn 201 (korekty VAT) 293,19 zł.

-Wn 250 „Należności finansowe”: 4.342.000,00 zł

Razem: (+) 13.896.298,46 zł

pomniejszone o:

-odsetki i koszty upomnień 281.241,28zł (Wn 221- § 091,092, 063 i 064),  
-koszty wysyłki decyzji administracyjnej: 6,80zł (Wn 240 § 069),  
-należności sporne i wątpliwe:30.068,00zł (Wn 221-A- 04433 oraz Wn 240-31),  
- o część należną budżetowi państwa: 557.807,98 zł (Rb-ZN)  
- naliczone odsetki (§091, §092 Rb-27ZZ):1.795.294,54 zł,  
- podmioty wykreślone z KRS: 5.955.100,22 zł

Razem zmniejszenia: (-) 8.619.518,82 zł.

powiększone o:

- prześięgowanie opłat za 2024 rok w celach bilansowych z należności długoterminowych na krótkoterminowe: (-) 152,74 zł.

Należności ogółem wg ewidencji księgowej po uwzględnieniu zmniejszeń: **5.276.932,38 zł** zgodne ze sprawozdaniem.

Sprawozdanie – korekta Nr 2 - sporządzono i podpisano 22.02.2024r. r. przez Głównego Księgowego i Starostę - kierownika jednostki.

**g) sprawozdanie Rb-50 o dotacjach/wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia 2023 roku.**

Sprawozdanie omówiono w pkt. III.2.3 protokołu kontroli kompleksowej „rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji”.

**h) Sprawozdanie Rb-34S z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych za okres sprawozdawczy od początku 2023 r. do końca 4 kwartału 2023 r. (7F6D6F0CB047300E z 20.02.2024 r.).**

Uchwałą Nr 461/XLII/2022 Rady Powiatu w Radomiu z 29.04.2022 r. określono jednostki budżetowe, które gromadzą dochody na wydzielonym rachunku, źródła tych dochodów i ich przeznaczenie, sposób i tryb sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w planie oraz zasady i sposób gromadzenia dochodów własnych przez szkoły, przedszkola i placówki oświatowe oraz przeznaczenie tych dochodów a także tryb sporządzania planów finansowych dochodów i wydatków, dokonywania w nich zmian oraz ich zatwierdzanie.

Prawidłowość sporządzenia sprawozdania zbiorczego w oparciu o sprawozdania jednostkowe sprawdzono na koniec 4 kwartału 2023 r.

W części A:

Plan dochodów ogółem: 188.885,00 zł wykonanie: 110.292,88 zł.

Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego: 415,34 zł zgodny ze stanem środków pieniężnych wykazanych w sprawozdaniu na koniec 4 kwartału 2022 r.

W części B:

Plan wydatków ogółem: 188.885,00zł wykonanie: 110.292,88 zł w tym stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego 794,49 zł (w sprawozdaniu Rb-34S środki pozostałe na rachunku na koniec 2023 r. w jednostkach: Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Pionkach w kwocie 783,15 zł oraz w Zespole Szkół i Placówek w Chwałowicach w kwocie 11,34 zł). Obydwie jednostki zwróciły ww. środki na rachunek budżetu 02.01.2024 r.

Należności netto: stan na początek okresu sprawozdawczego 5.432,04 zł i na koniec okresu sprawozdawczego 8.530,00 zł.

Zobowiązania: 0,00zł

Dane zawarte w sprawozdaniu wynikały ze sprawozdań jednostkowych złożonych przez kierowników 2 jednostek oświatowych powiatu: Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Pionkach i Zespołu Szkół i Placówek w Chwałowicach.

Sprawozdanie podpisali w dniu 20.02.2024 r. Skarbnik i Przewodniczący Zarządu Powiatu. W dniu 20.02.2024 r. przekazano sprawozdanie Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie.

**i) sprawozdanie Rb-ST o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy na koniec 2023 roku (7254BE5F445984OA).**

Stan środków na rachunku budżetu wynosił: 50.437.373,43 zł zgodnie z saldem Wn 133

w tym:

-środki niewykorzystanych dotacji: 6.418,00 zł zgodnie z zapisem na kontach: Wn 901- „dochody budżetu” i Ma 224-1 – „Rozrachunki z Wojewódzkim Urzędem Mazowieckim” z tytułu niewykorzystanych środków z dotacji. Niewykorzystane środki z dotacji zwrócono na rachunek MUW w Warszawie w dniu 17.01.2024 r.

-środki dotacji i subwencji przekazane w grudniu 2023 roku na styczeń 2024 roku 3.484.689,00zł. Konto 909-1- „rozliczenia międzyokresowe przychody przyszłych okresów” w księdze organu- budżetu wynosiło 3.484.689,00 zł z tego:

- przekazana część subwencji oświatowej na styczeń 2024 r. w kwocie 3.484.689,00 zł (Wb nr 141) zapis księgowy Wn 133 i Ma 909-1,

- stan środków na rachunku wydatków niewygasających: 6.058.460,67 zł zgodny z saldem Wn 135- Rachunek środków na niewygasające wydatki.

Sprawozdanie sporządzone 20.02.2024 r. podpisali Skarbnik i Przewodniczący Zarządu Powiatu. W dniu 20.02.2024 r. sprawozdanie przekazano Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie.

#### **Sprawozdawczość finansowa.**

Z uwagi na zamieszkiwanie na terenie Powiatu Radomskiego ponad 150 tys. mieszkańców wg stanu na 31.12.2022 r. (tj. 31.12 roku poprzedzającego rok badany), jednostka była zobowiązana do wykonania badania sprawozdania finansowego. Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę Nr 639/LXI/2023 z dnia 30.11.2023 r. w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Powiatu radomskiego za lata 2023-2024. W uchwale wyznaczono do badania sprawozdania finansowego podmiot Biuro Audytorskie Prowizja Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, wpisany na listę Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod numerem 2474.

Z wymienionym podmiotem zawarto w dniu 23.01.2024 r. umowę o wykonanie badania rocznego sprawozdania finansowego Powiatu Radomskiego za rok 2023 oraz 2024.

Przedmiotem umowy było badanie bilansu łącznego Powiatu Radomskiego, a w tym szczegółowo bilans jednostkowy Starostwa Radomskiego oraz Powiatowego Zarządu Dróg.

Po zrealizowaniu czynności umownych dotyczących 2023 r. ww. Biuro Audytorskie złożyło „Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego dla Rady i Zarządu Powiatu Radomskiego z badania sprawozdania finansowego”. W sprawozdaniu zawarto konkluzję, że sprawozdanie sporządzone przez Starostwo Radomskie przedstawia „rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej jednostki na dzień 31.12.2023 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01-31.12.2023 r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o finansach publicznych, ustawy o rachunkowości oraz przepisami do nich wykonawczymi, a także przyjętymi zasadami (polityką rachunkowości”. Ponadto uznano, że „sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych”, oraz „jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem jednostki”. Opracowanie zostało odebrane protokołem odbioru w dniu 15.05.2024 r. Zostało przedłożone pod obrady Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w dniu 28.05.2024 r. Po przeprowadzeniu analizy ww. opracowania, informacji wewnętrznych tj. wytworzonych przez Zarząd Powiatu i Wydział Księgowości, oraz innych informacji, w tym m.in. opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o stanie mienia Powiatu Radomskiego Komisja Rewizyjna podjęła uchwałę Nr 1/2024 z dnia 28.05.2024 r., w której przyjęła wniosek o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Radomskiego. za wykonanie budżetu w roku 2023.

Poniżej przedstawiono wybrane dane ze sprawozdania finansowego na początek i koniec 2023 r. Bilans sporządzony 25.03.2024 r. i podpisany przez Skarbnika i Zarząd Powiatu i przekazany 25.03.2024 r. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie.

**a) bilans z wykonania budżetu Powiatu na 31.12.2023 r. w powiązaniu z bilansem zamknięcia na 31.12.2022 r i otwarcia 01.01. 2024 r.**

**Aktywa:**

Dane wykazane w bilansie wg stanu na 31.12.2022 r. w porównaniu z ewidencją księgową organu finansowego (zestawienie sald kont syntetycznych i analitycznych na 31.12.2023 r.).

**I.Środki pieniężne.** Stan środków pieniężnych na początek i koniec roku wynosił odpowiednio: 56.587.378,64 i **56.495.834,10 zł**

(w tym na koniec 2023 r. salda kont Wn 133 – „Rachunek budżetu” 50.437.373,43 zł i Wn 135 - „Rachunek środków na niewygasające wydatki” 6.058.460,67 zł.)

**II.Należności i rozliczenia.** Należności i rozliczenia odpowiednio 6.159.205,27 i **6.485.425,94 zł.**

(w tym na koniec 2023 r. salda Wn: 222- „Rozliczenie dochodów budżetowych” 666.861,65 zł, 223- „Rozliczenie wydatków budżetowych” 1.471.313,78 zł, 240-„Pozostałe rozrachunki” 5.250,51 zł, 250- „Należności finansowe” 4.342.000,00 zł.)

**Pasywa**

**I.Zobowiązania:** odpowiednio 3.665.019,75 i 10.067.979,57 zł (Ma 134- „Kredyty bankowe”, Ma 224- „Rozrachunki budżetu”, Ma 240- „Pozostałe rozrachunki”.)

w tym główne pozycje:

|                                         |                |                 |
|-----------------------------------------|----------------|-----------------|
| -zobowiązania finansowe krótkoterminowe | 3.250.000,00 i | 2.000.000,00 zł |
| -zobowiązania finansowe długoterminowe  | 0,00 i         | 8.000.000,00 zł |

|                                 |                        |                         |
|---------------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>II.Aktywa netto budżetu:</b> | <b>56.378.687,16 i</b> | <b>49.428.591,47 zł</b> |
|---------------------------------|------------------------|-------------------------|

w tym:

|                                         |                  |                    |
|-----------------------------------------|------------------|--------------------|
| II.1- Wynik wykonania budżetu (Ma 961): | -25.868.568,30 i | - 7.589.409,16 zł, |
|-----------------------------------------|------------------|--------------------|

|                         |                  |                   |
|-------------------------|------------------|-------------------|
| II.1.2-Deficyt budżetu: | -20.832.120,65 i | - 1.533.648,04 zł |
|-------------------------|------------------|-------------------|

|                             |                  |                   |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| II.1.3-Niewykonane wydatki: | - 5.036.447,65 i | - 6.055.761,12 zł |
|-----------------------------|------------------|-------------------|

|                                                 |                  |                 |
|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| II.2- Wynik na operacjach niekasowych (Wn 962): | - 3.404.250,00 i | - 380.000,00 zł |
|-------------------------------------------------|------------------|-----------------|

|                                                |                |                 |
|------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| II.3-Rezerwa na niewygasające wydatki (Ma 904) | 5.036.447,65 i | 6.055.761,12 zł |
|------------------------------------------------|----------------|-----------------|

|                                |                 |                  |
|--------------------------------|-----------------|------------------|
| II.5-Skumulowany wynik budżetu | 80.615.057,81 i | 51.342.239,51 zł |
|--------------------------------|-----------------|------------------|

|                                         |                       |                         |
|-----------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>III. Rozliczenia międzyokresowe:</b> | <b>2.702.877,00 i</b> | <b>3.484.689,00 zł.</b> |
|-----------------------------------------|-----------------------|-------------------------|

zgodne z saldem Ma 909 – „Rozliczenia międzyokresowe przyszłych okresów”.

Sumy bilansowe aktywów i pasywów były zgodne i wynosiły odpowiednio 62.746.583,91 i 62.981.260,04 zł

**b) sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans łączny, rachunek zysków i strat i zestawienie zmian w funduszu Starostwa i podległych jednostek budżetowych za 2023 rok**

Sprawozdanie również podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

Bilans jednostki budżetowej (łączny E603D0E88819380B), sporządzony 26.04.2024 r. na dzień 31.12.2023 r. Bilans łączny Starostwa i podległych jednostek budżetowych przedstawiał aktywa

i pasywa w wysokości: 696.792.918,60 zł dla każdej ze stron bilansu i był zgodny z sumą aktywów i pasywów bilansów jednostek budżetowych (Starostwa i jednostek budżetowych powiatu). Wystąpiły wzajemne wyłączenia pomiędzy jednostkami objętymi łącznym bilansem po stronie należności i zobowiązań w wysokości 259.315,76 zł.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki (łączne 98B1774990016984) sporządzone 26.04.2024 r. na dzień 31.12.2023 r. przedstawiało stan funduszu jednostek na ogólną kwotę 637.775.968,89 zł Stan funduszu był zgodny z sumą funduszy wynikających ze sprawozdań jednostkowych.

Rachunek zysków i strat jednostki (łączny 72BE2BC1EB4F6181) sporządzony 26.04.2024 r. na dzień 31.12.2023 r. przedstawiał wynik finansowy – zysk w wysokości: 55.281.316,89 zł i był zgodny z danymi wynikającymi z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych. Sprawozdanie finansowe obejmujące łączny bilans jednostek budżetowych, rachunek zysków i strat i zestawienie zmian w funduszu jednostki zostało podpisane przez Skarbnika, Przewodniczącego Zarządu Powiatu i członków Zarządu Powiatu 26.04.2024 r.

Sprawozdanie finansowe obejmujące bilans łączny jednostek budżetowych, łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki i łączny rachunek zysków i strat wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej 26.04.2024 r. Uchwałą Nr 30/III/2024 Rady Powiatu w Radomiu z 25.06.2024 r. zatwierdzono sprawozdanie finansowe.

**Bilans jednostki budżetowej (Starostwa) sporządzony na dzień 31.12.2023 r. (3A7B76C6073963AD).**

Sprawozdania finansowe jednostkowe oraz dokumentację księgową -- zestawienie obrotów i sald kont syntetycznych i sald kont analitycznych (inwentarz składników aktywów i pasywów) oraz stan rozliczeń i rozrachunków - niezbędną do sporządzenia sprawozdania finansowego jednostkowego Starostwa obejmującego bilans, rachunek zysków i strat i zestawienie zmian funduszu przedłożyła do kontroli p. Główny Księgowy Starostwa.

Bilans Starostwa Powiatowego- jednostki budżetowej.

Sprawdzono dane wykazane w bilansie w powiązaniu z ewidencją księgową: zestawieniem sald kont syntetycznych i sald kont ksiąg szczegółowych bilansowych stanowiących podstawę sporządzenia bilansu jednostki wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

**Aktywa:**

**A. Aktywa trwałe:** 262.664.290,91 zł( w tym Skarb Państwa :250.918,93) zgodne z sumą sald: Wn 011- 261.586.470,10, Wn 013- 3.470.074,20, Wn 020 – 10.261.678,13, Wn 080 – 6.874.188,55zł, Wn 226- 4.546.426,69zł(w tym Skarb państwa 4.514.666,89) pomniejszoną o umorzenie Ma 071 – 15.620.597,07zł i Ma 072 – 4.190.201,73zł i odpis aktualizujący należności ze Skarbu Państwa 4.263.747,96zł .

**B. Aktywa obrotowe:** 2.270.201,24zł(w tym Skarb Państwa 432.472,29zł) , Wn 201-293,19 zł, Wn 221 – 4.968.776,20zł(w tym Skarb Państwa :3.976.031,57zł), Wn 234- 160.648,00zł., Wn 240 – 48.900,38zł, Wn 310 – 1.087,55zł pomniejszoną o odpis aktualizujący należności Ma 290 – 4.565.545,77zł(w tym Skarb Państwa -3.846.482,83zł), Wn 130-611.149,52zł (w tym Skarb Państwa-1179,21zł), Wn 135 - 139.267,27zł, Wn 139-905.624,90zł( w tym Skarb Państwa-301.744,34zł) .

Suma aktywów: 264.934.492,15zł.

**Pasywa:**

**A. Fundusz:** 261.044.447,34zł zgodny z sumą sald Ma 800 -fundusz jednostki: 82.729.837,78zł i Ma 860 -wynik finansowy netto: 178.314.609,56zł.

**B i C. Fundusze placówek i Państwowe fundusze celowe:** 0,00zł.

**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:** 3.890.044,81zł(w tym Skarb Państwa -683.391,22zł) zgodne z sumą sald Ma 201- 220.523,79zł, Ma-221-9.327,32zł(w tym Skarb Państwa-8.918,62zł), Ma 222- 147.701,48(w tym Skarb Państwa 1.179,21), Ma 223- 412.365,93, Ma 225 – 375.348,25zł( w tym Skarb Państwa -371.549,05zł), Ma 229 – 228.101,20zł, Ma 231- 1.198.150,81zł, Ma 240 – 956.593,96zł(w tym Skarb Państwa-301.744,34zł), Ma 245- 159,00zł, Ma 840 31.759,80zł, i Ma 851- 310.013,27zł.

Suma bilansowa pasywów: 264.934.492,15zł.

Bilans Starostwa Korekta nr 1 sporządzona w dniu 15.04.2024 r. podpisali Główny Księgowy i Starosta - kierownik jednostki .

**Rachunek zysków i strat jednostki (Starostwa) sporządzony na 31.12.2023 r. (2E4299EAD91BAA07).**

Sprawdzono przychody i koszty podlegające przeksięgowaniu rocznemu na wynik finansowy - konto 860 wg stanu na 31.12.2023 r.

**A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej:** 209.658.148,63zł. zgodne z saldem Ma 720 -przychody z tytułu dochodów budżetowych przed przeksięgowaniem na wynik jednostki.

B. Koszty działalności 34.813.183,74zł zgodne z saldami Wn kont kosztów przed przeksięgowaniem na wynik finansowy jednostki: 400 – 2.435.037,94zł, 401 -2.343.140,39zł, 402 – 7.180.702,23zł, 403-199.451,23zł, 404- 17.329.023,03zł, 405-3.822.820,29zł i 409 – 1.503.008,63zł oraz ewidencją szczegółową, prowadzoną wg klasyfikacji budżetowej wydatków do każdego konta kosztów.

C. Zysk z działalności podstawowej: (A-B): (+)174.844.964,89zł..

D. Pozostałe przychody operacyjne: 556.598,74zł. zgodne z saldem Ma 760 przed przeniesieniem salda na wynik finansowy.

E. Pozostałe koszty operacyjne: 384.295,19 zgodne z saldem Wn 761 przed przeksięgowaniem na wynik finansowy.

F. Zysk na działalności operacyjnej: (poz. C+D-E): (+)175.017.268,44 zł..

G. Przychody finansowe: 3.562.113,00zł zgodne z saldem Ma 750 przed przeksięgowaniem na wynik.

H. Koszty finansowe: 264.771,88zł zgodne z saldem Wn 751 przed przeksięgowaniem na wynik.

I. Zysk brutto (F+G-H): 178.314.609,56zł.

J. Podatek dochodowy: 0,00zł.

K. Pozostałe, obowiązkowe zmniejszenia zysku: 0,00zł.

L. Zysk netto na koniec roku 178.314.609,56zł zgodny z saldem Ma 860- wynik finansowy na 31.12.2023 r. po dokonanych przeksięgowaniach w/wym. przychodów i kosztów za 2023 rok.

Sprawozdanie sporządzone 28.03.2024 r. podpisali Główny Księgowy Starostwa i Starosta – kierownik jednostki.

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki (Starostwa) sporządzone na dzień 31.12.2023 r. (2DB823287A4DD8C8).**

Prawidłowość sporządzenia sprawozdania sprawdzono na podstawie ewidencji księgowej sald kont księgi głównej i sald kont ksiąg pomocniczych podlegających przeksięgowaniu na fundusz jednostki konto 800 na koniec roku obrachunkowego 2023.

I. Fundusz jednostki na początek roku (BO) 69.442.557,25 zgodny ze stanem funduszu z roku poprzedniego 31.12.2022 r.

I.1. Zwiększenia funduszu (z tytułu): 287.612.126,68zł:

I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły: 168.996.132,81zł. zgodny z saldem Ma konta 860-1 ewidencji szczegółowej prowadzonej do konta 860 -Wynik finansowy na 31.12.2022 r./01.01.2023 r.

I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe w 2023 r: 76.671.628,69 zgodne z przeksięgowaniem wykonanych wydatków 223/800,130/800: 76.671.628,69zł.

I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich: 0,00zł.

I.1.4. Środki na inwestycje: 23.846.401,18zł zgodne z przeksięgowaniem wydatków własnych na inwestycje 810 -wg analityki/800.

I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych: 0,00zł.

I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne: 18.097.964,00zł z tego:

- przyjęte nieodpłatnie grunty pod drogi powiatowe na mocy decyzji Wojewody Mazowieckiego: 17.714.346zł,

- przyjęcie samochodu na środki trwałe typu mikrobuse Renault do przewozu dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością dla Zespołu Szkół i Placówek w Chwałowicach dofinansowane z PFRON-120.000,00zł

- przyjęcie samochodu na środki trwałe typu Bus Center do przewozu uczniów z niepełnosprawnością dla Zespołu Szkół im. J. Śniadeckich w Pionkach dofinansowane z PFRON-263.618,00zł

I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu): 274.324.846,15zł:

I.2.1 Strata za rok ubiegły: 0,00zł

I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe: 213.667.083,22zł zgodne z przeksięgowanymi, wykonanymi dochodami jednostki zapisem na kontach 800/222,800/130.

I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego; 0,00zł.

I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje: 44.216.112,17 zgodne z przeksięgowaniem salda Ma 810 księgi głównej na Wn 800.

I.2.5. Aktualizacja środków trwałych: 0,00zł.

I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych: 16.441.650,76zł zgodna z ewidencją na kontach 800/011- środki trwałe w wartości ewidencyjnej (brutto).

II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ): 82.729.837,78zł zgodny z saldem Ma 800 księgi głównej (ewidencji syntetycznej) na 31.12.2023 r. 82.729.837,78zł.

III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (zysk netto): 178.314.609,56 zgodny z saldem Ma 860 księgi głównej (ewidencji syntetycznej) na 31.12.2023 r. 178.314.609,56

IV. Fundusz(II+III): 261.044.447,34 (suma salda: Ma 800 + Ma 860).

Bms

Gok

Z

Sprawozdanie sporządzone Korekta nr 2 z dnia 18.04.2024 r. podpisali Główny Księgowy Starostwa i Starosta – kierownik jednostki.

**c) skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego (Powiat Radomski) sporządzony na 31.12.2023 r. (FFF41490CF2B7F82).**

Bilans skonsolidowany, bilanse jednostek objętych konsolidacją przekazała do kontroli p. kierownik Referatu Finansowo – Księgowego ds. budżetu Powiatu.

Zarządzeniem nr 19/2023 Starosty Radomskiego z 06.03.2023 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Starostwie Powiatowym w Radomiu, w załączniku nr 6 wprowadzono instrukcję sporządzania skonsolidowanego bilansu Powiatu. Wykaz jednostek objętych konsolidacją stanowił załącznik nr 6a oraz arkusze aktywów i pasywów bilansu skonsolidowanego stanowiące załączniki Nr 6b i 6c do zarządzenia Nr 19/2023.

Jednostką dominującą jest Powiat. Konsolidacją objęte są sprawozdania finansowe: bilans budżetu, bilans łączny jednostek budżetowych powiatu i bilanse: Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach, Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Szpital w Iłży oraz Powiatowego Instytutu Kultury w Iłży. Konsolidacja sprawozdań finansowych, sporządzonych przez Starostwo i jednostki podległe oraz nadzorowane przez powiat odbywa się metodą pełną. Sporządzono zestawienie aktywów i pasywów: bilansu z wykonania budżetu, bilansu łącznego jednostek budżetowych i bilansów: Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach, Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Szpital w Iłży oraz Powiatowego Instytutu Kultury w Iłży. Suma bilansowa aktywów i pasywów przed konsolidacją wynosiła: 886.626.346,21 zł. Wyłączenia po stronie aktywów i pasywów pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją wyniosły: 7.288.903,22 zł. Aktywa i pasywa po konsolidacji wyniosły: 879.337.442,99 zł.

Bilans skonsolidowany sporządzono i zatwierdzono przez Skarbnika i Zarząd Powiatu 18.06.2024 r.

**Sprawozdanie z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w szkołach prowadzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego za 2023 rok – Powiat Radomski.**

Sprawozdanie przedstawił do kontroli główny specjalista Wydziału Edukacji.

Suma iloczynów średniej liczby etatów nauczycieli i średnich wynagrodzeń nauczycieli, o których mowa w art. 30 ust. 3 Kart Nauczyciela, ustalonych dla okresów obowiązywania poszczególnych kwot bazowych za 2023 rok wynosiła ogółem: 22.566.744,78 zł. Wydatki poniesione w 2023 roku na wynagrodzenia w składnikach wskazanych w art. 30 ust. 1 Karty Nauczyciela wyniosły ogółem: 25.763.939,27 zł. Kwota różnicy wynosiła ogółem: (+) 3.197.194,49 zł na którą złożyły się kwoty obliczone w poszczególnych stopniach awansu: nauczyciel początkujący (+) 1.000.469,15 zł, nauczyciel mianowany (+) 691.624,19 zł, nauczyciel dyplomowany (+) 1.505.101,15 zł. Jak wynika z przedstawionych danych, wydatki poniesione przez Starostwo na wynagrodzenia w stopniach awansu zawodowego: nauczycieli początkujących, mianowanych i dyplomowanych były wyższe niż należne wg obowiązujących kwot bazowych i średniej liczby etatów w 2023 roku.

Sprawozdanie sporządził 22.01.2024 r. (data sporządzenia na sprawozdaniu) główny specjalista Wydziału Edukacji, zatwierdził Starosta Radomski. W dniu 23.01.2024 r. sprawozdanie przesłano drogą elektroniczną w Legislatorze do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie (potwierdzenie daty wpływu - UPO-Urzędowe Poświadczenie Odbioru – 23.01.2024 r. Identyfikator Poświadczenia: 1472134/2024). W dniu 25.01.2024 r. sprawozdanie w formie papierowej wpłynęło do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół Zamiejscowy w Radomiu (potwierdzenie daty wpływu – pieczęć RIO – 25.01.2024 r. i podpis przyjmującego sprawozdanie).

W dniu 23.01.2024 r. sprawozdanie wysłano za zwrotnym potwierdzeniem odbioru:

- 1.Przewodniczącemu Komisji Międzyzakładowej NSZZ „Solidarność – 80” Pracowników Oświaty i Wychowania w Radomiu,
  - 2.Przewodniczącej M.K.Z. Pracowników Oświaty i Wychowania w Pionkach NSZZ „Solidarność”,
  - 3.Prezes Międzygminnego Zarządu Oddziału ZNP w Pionkach,
  - 4.Przewodniczącej M.K.Z NSZZ „Solidarność” Pracowników Oświaty i Wychowania w Iłży,
  - 5.Prezes Międzygminnego Zarządu Oddziału ZNP w Iłży,
  - 6.Przewodniczącemu M.K. NSZZ „Solidarność” Pracowników Oświaty i Wychowania w Radomiu.
- W dniu 23.01.2024 r. za potwierdzeniem odbioru, sprawozdanie wysłano dyrektorom szkół i placówek oświatowych:
- 1.Liceum Ogólnokształcące w Iłży,
  - 2.Zespół Szkół w Pionkach,
  - 3.Zespół Szkół im. J. Śniadeckiego w Pionkach,

4. Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Iłży,
5. Zespół Szkół i Placówek w Chwałowicach,
6. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Pionkach,
7. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Wierzbicy,
8. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Iłży,
9. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Radomiu,
10. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pionkach.

W dniu 30.01.2024r. Dyrektor Wydziału Edukacji przygotował wniosek podpisany przez Starostę celem przedłożenia sprawozdania Radzie Powiatu ( LXIV/2024 sesja Rady Powiatu z 4.03.2024 r. )

#### Inwentaryzacja.

Dokumenty do kontroli przedłożyła p. Główny Księgowy.

Poddano kontroli inwentaryzację przeprowadzoną na ostatni dzień roku obrotowego, wynikającą z art. 26 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.). Zarządzeniem nr 75/2023 z dnia 22.11.2023 r., Starosta Radomski zarządził przeprowadzenie i rozliczenie inwentaryzacji składników aktywów i pasywów w Starostwie Powiatowym w Radomiu. Stosownie do treści ww. zarządzenia, należało przeprowadzić roczną inwentaryzację następujących składników majątkowych:

a) metodą weryfikacji ich realnej wartości przez porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi źródłowymi dokumentami w zakresie:

- gruntów własnych i prawa wieczystego użytkowania gruntów,
- gruntów zajętych pod drogi powiatowe,
- gruntów Skarbu Państwa,
- środków trwałych, środków trwałych w budowie, pozostałych środków trwałych i obcych środków trwałych,
- wartości niematerialnych i prawnych,
- środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony,
- środków trwałych zaliczanych do infrastruktury transportu i pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej,

b) metodą uzgadniania sald w zakresie powierzonych radnym do używania tabletów- pozostałych środków trwałych poprzez uzyskanie od nich potwierdzeń prawidłowości wykazanego w księgach rachunkowych stanu tych aktywów,

c) metodą spisu z natury:

- środków pieniężnych przechowywanych w 2 kasach jednostki,
  - druków ścisłego zarachowania i papierów wartościowych będących w dyspozycji Wydziału Finansowego,
  - rzeczowych składników majątku obrotowego- zapasów materiałów (paliwa),
  - druków ścisłego zarachowania będących w dyspozycji Wydziału Organizacji i Nadzoru,
- d) metodą uzyskania od banku potwierdzenia sald w zakresie środków pieniężnych znajdujących się na rachunkach bankowych,

e) metodą uzgadniania sald w zakresie:

- należności organu,
- należności Skarbu Państwa dotyczących realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami,
- należności dotyczących realizacji zadań z zakresu Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz pozostałych funduszy,
- należności własnych jednostki,
- sum depozytowych,

f) metodą weryfikacji realnej wartości przez porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami źródłowymi w zakresie:

- należności wobec pracowników,
- należności publicznoprawnych,
- należności spornych i wątpliwych,
- pozostałych aktywów i pasywów na poszczególnych kontach bilansowych i pozabilansowych występujących w Zakładowym Planie Kont w organie i jednostce.

W treści zarządzenia powołano również komisje inwentaryzacyjne.

Poddano kontroli przeprowadzoną inwentaryzację oraz jej udokumentowanie i ustalono co następuje.

Inwentaryzacja składników majątkowych metodą spisu z natury, zgodnie z Zarządzeniem nr 75/2023.  
Środki pieniężne przechowywane w kasach jednostki i drukі ścisłego zarachowania.

Środki pieniężne w kasach zostały zinwentaryzowane w dniu 29.12.2023 r. Stwierdzono, iż stan ewidencyjny gotówki był zgodny ze stanem faktycznym wynikającym z raportów kasowych. Rzeczywisty stan druków ścisłego zarachowania w kasach był zgodny ze stanem ewidencyjnym występującym w książkach druków ścisłego zarachowania. Na okoliczność inwentaryzacji sporządzono protokoły inwentaryzacji, które zostały zatwierdzone przez kierownika jednostki.

W dniu 29.12.2023 r. dokonano również inwentaryzacji druków ścisłego zarachowania, depozytów gwarancji przetargowych, weksli i poręczeń będących w dyspozycji Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Radomiu oraz stanu i wartości paliwa w samochodach służbowych Starostwa Powiatowego w Radomiu, druków ścisłego zarachowania będących w dyspozycji Wydziału Organizacji i Nadzoru.

Komisja stwierdziła:

Wydział Finansowy

- faktyczny stan druków ścisłego zarachowania był następujący: kwitariusze przychodowe seria we od nr 7438301 do nr 7440000 (17 bloczków), co było zgodne ze stanem ewidencyjnym występującym w poszczególnych książkach druków ścisłego zarachowania,
- faktyczny stan papierów wartościowych wynosił 15 sztuk, co było zgodne ze stanem ewidencyjnym występującym w księdze druków ścisłego zarachowania (przyjętych i wydanych weksli do depozytu i poręczeń),
- faktyczny stan depozytów gwarancji przetargowych był zgodny ze stanem ewidencyjnym w książce „depozyty gwarancji przetargowych”,

Wydział Organizacji i Nadzoru:

- arkusze spisu z natury- 5 sztuk od nr 00146 do nr 00150,
- karty drogowe- 5 bloczków (po 80 sztuk kart w bloczku) od nr 8916481 do nr 8916880- 400 sztuk.
- wartość paliwa w samochodach służbowych wynosiła 1.087,55 zł.

Ww. stany były zgodne z księgą druków ścisłego zarachowania i księgą raportu dyspozytorskiego.

Z przeprowadzonej inwentaryzacji sporządzono protokoły, które zatwierdził kierownik jednostki.

#### Środki pieniężne w banku.

Inwentaryzacji dokonano metodą uzyskania od banku potwierdzenia sald na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2023 r. Potwierdzenie sald przez Bank Millennium S.A zostało przesłane w dniu 02.01.2024 r. W dniu 11.01.2024 r. sporządzono protokół z potwierdzenia stanu środków na rachunkach bankowych według stanu na dzień 31.12.2023 r. W dniu 23.01.2024 r. kontrolowana jednostka otrzymała również potwierdzenie salda z Banku BNP Paribas.

Stwierdzono, iż stan sald na rachunkach na dzień 31.12.2023 r. był zgodny z ewidencją księgową. Z przeprowadzonej inwentaryzacji sporządzono protokoły, które zatwierdził kierownik jednostki.

#### Należności.

Należności wymagające potwierdzenia sald.

Konto 201- Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami.

Drogą potwierdzenia salda dokonano weryfikacji salda konta 201. Według przedłożonej do kontroli dokumentacji, na dzień 31.12.2023 r. saldo Wn konta 201 wynosiło 263,83 zł. W dniu 17.01.2024 r. kontrahent Bank Spółdzielczy Rzemiosła w Radomiu potwierdził wartość należności.

Konto 240- Pozostałe rozrachunki.

Potwierdzenia sald wysłano do niżej wymienionych kontrahentów:

| Lp. | Nazwa kontrahenta                                               | Kwota łącznej należności/zobowiązania | Data wysłania potwierdzenia salda                                                                                             | Data otrzymania potwierdzenia salda                                | Uwagi                                                                                                                                                                        |
|-----|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.  | Zakłady Górniczo-Metalowe „ZĘBIEC”                              | 144,72 zł                             | W dniu 17.01.2024 r. kontrahent zwrócił się o potwierdzenie należności. Starostwo potwierdziło należność w dniu 18.01.2024 r. | W dniu 22.01.2024 r. kontrahent przesłał potwierdzenie należności. | Kontrahent potwierdził należność występującą jako zobowiązanie w wysokości 114,05 zł. Różnica w kwocie 30,67 zł stanowiła odsetki naliczone przez bank na rzecz kontrahenta. |
| 2.  | Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe ŁUKPOL Sp. z o.o | 10.986,27 zł                          | 12.01.2024 r.                                                                                                                 | 31.01.2024 r.                                                      | Saldo zgodne.                                                                                                                                                                |
| 3.  | PATENT- BUD Sp. z o.o                                           | 505,16 zł                             | 12.01.2024 r.                                                                                                                 | 25.01.2024 r.                                                      | Saldo zgodne.                                                                                                                                                                |
| 4.  | TOPAZ Sp. z o.o                                                 | 446,38 zł                             | 12.01.2024 r.                                                                                                                 | -----<br>-                                                         | Pismo nie zostało podjęte.                                                                                                                                                   |
| 5.  | Warda Konrad TRONUS Sp. z o.o                                   | 30.250,16 zł                          | 12.01.2024 r.                                                                                                                 | -----<br>-                                                         | Pismo nie zostało podjęte.                                                                                                                                                   |
| 6.  | Omnis Sp. z o.o                                                 | 30.205,12 zł                          | 12.01.2024 r.                                                                                                                 | -----<br>-                                                         | Pismo nie zostało podjęte.                                                                                                                                                   |
| 7.  | Suntar Sp. z o.o                                                | 120.574,37 zł                         | 12.01.2024 r.                                                                                                                 | -----<br>-                                                         | Brak potwierdzenia salda.                                                                                                                                                    |
|     | Razem                                                           | 193.112,18 zł                         | -----                                                                                                                         | -----                                                              | -----                                                                                                                                                                        |

Starostwo potwierdziło w dniu 18.01.2024 r. kontrahentowi Zakładom Górniczo- Metalowym „Zębiec” kwotę 144,72 zł jako należność a zobowiązanie dla Starostwa (kwota przekazana do depozytu- zabezpieczenie roszczeń na przetwarzanie odpadów).

Konto 221- Należności z tytułu dochodów budżetowych.

Potwierdzenia sald wysłano do niżej wymienionych kontrahentów:

| Lp. | Nazwa kontrahenta                           | Kwota łącznej należności | Data wysłania potwierdzenia salda | Data otrzymania potwierdzenia salda | Uwagi         |
|-----|---------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 1.  | Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Radomiu | 32,51 zł                 | 11.01.2024 r.                     | 19.01.2024 r.                       | Saldo zgodne. |
| 2.  | Bank Spółdzielczy w Ilży                    | 530,32 zł                | 11.01.2024 r.                     | 19.01.2024 r.                       | Saldo zgodne. |
| 3.  | Powiatowe Centrum Pomocy                    | 74,39 zł                 | 11.01.2024 r.                     | 16.01.2024 r.                       | Saldo zgodne. |

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*

|     |                                           |             |               |               |                                                                                                  |
|-----|-------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | Rodzinie w Radomiu                        |             |               |               |                                                                                                  |
| 4.  | LOGAZAJĄC Gabinet Logopedyczny Anna Zajac | 492,00 zł   | 12.01.2024 r. | -----         | Brak potwierdzenia salda.                                                                        |
| 5.  | EUROWĘGLO Sp. z o.o                       | 233,90 zł   | 11.01.2024 r. | -----         | Brak potwierdzenia salda.                                                                        |
| 6.  | SKANET Sp. z o.o                          | 1.049,84 zł | 11.01.2024 r. | -----         | Pismo nie zostało podjęte.                                                                       |
| 7.  | Chelmiński Beton Sp. z o.o                | 228,21 zł   | 11.01.2024 r. | -----         | Pismo nie zostało podjęte.                                                                       |
| 8.  | FIBEE IV Sp. z o.o                        | 52,80 zł    | 12.01.2024 r. | 08.02.2024 r. | Saldo zgodne.                                                                                    |
| 9.  | T.R.W Sp. z o.o                           | 200,00 zł   | 11.01.2024 r. | -----         | Brak potwierdzenia salda.                                                                        |
| 10. | CONNECT Sp. z o.o                         | 203,02 zł   | 11.01.2024 r. | -----         | Brak potwierdzenia salda.                                                                        |
| 11. | STĘPIEN Sp. z o.o                         | 235,44 zł   | 11.01.2024 r. | -----         | Brak potwierdzenia salda.                                                                        |
| 12. | Technika Opakowań Drewnianych Sp. z o.o   | 444,40 zł   | 11.01.2024 r. | -----         | Pismo nie zostało podjęte.                                                                       |
| 13. | PG Technology Sp. z o.o                   | 293,00 zł   | 12.01.2024 r. | 26.01.2024 r. | Wpłata wpłynęła na rachunek bankowy w dniu 02.01.2024 r. Kontrahent potwierdził wartość 0,00 zł. |
|     | Razem                                     | 4.069,83 zł | -----         | -----         | -----                                                                                            |

Komisja uznała powyższe salda za realne i prawidłowe, zgodne z dokumentami źródłowymi.

Dokonano inwentaryzacji drogą weryfikacji sald kont rozrachunkowych 201, 221, 222, 225, 229, 231, 240, 245, 250, 290.

Salda uznano za realne i prawidłowe, zgodne z dokumentami źródłowymi. Z inwentaryzacji sporządzano protokoły.

Inwentaryzacja metodą weryfikacji realnej wartości przez porównanie danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi źródłowymi dokumentami.

#### Majątek trwały.

W dniu 10.01.2024 r. sporządzono protokół z inwentaryzacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych, obcych środków trwałych, środków trwałych, do których dostęp jest utrudniony, środków trwałych zaliczanych do infrastruktury transportu i pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej.

Komisja inwentaryzacyjna stwierdziła, iż stan majątku trwałego wynikającego z ksiąg inwentarzowych jest zgodny z ewidencją księgową wynikającą z ksiąg rachunkowych. Stwierdzono następującą wartość składników majątku trwałego:

- środki trwałe: 16.692.843,82 zł,
- pozostałe środki trwałe: 3.470.074,20 zł,
- obce środki trwałe: 97.803,26 zł,
- środki trwałe, do których dostęp jest utrudniony: 51.065,00 zł,
- środki trwałe zaliczane do infrastruktury transportu i pozostałe obiekty inżynierii lądowej i wodnej: 873.301,64 zł.

Weryfikacji dokonano na podstawie dokumentów źródłowych (faktury VAT, dowody OT, protokoły przekazania). W wyniku inwentaryzacji nie stwierdzono różnic. Protokół z inwentaryzacji został zatwierdzony przez kierownika jednostki.

BM

Gole

26

Sy

#### Środki trwałe w budowie.

W dniu 12.01.2024 r. sporządzono protokół z inwentaryzacji środków trwałych w budowie. Inwentaryzację przeprowadzono na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych i na podstawie źródłowych dokumentów- faktur VAT, protokołów odbioru robót. Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31.12.2023 r. wynosiła 6.804.321,77 zł. Komisja stwierdziła, iż stan konta 080 był zgodny z dokumentami źródłowymi, różnic nie stwierdzono. Protokół z inwentaryzacji został zatwierdzony przez kierownika jednostki.

#### Grunty własne i prawa użytkowania wieczystego gruntów.

W dniu 12.01.2024 r. sporządzono protokół z inwentaryzacji gruntów własnych oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów według stanu na dzień 31.12.2023 r.

Inwentaryzacji dokonano metodą weryfikacji na podstawie ksiąg rachunkowych, ksiąg inwentarzowych gruntów własnych oraz w oparciu o dokumenty źródłowe- akty notarialne, operaty szacunkowe. Uzgodnione wartości porównano z zapisami powiatowego zasobu geodezyjnego. Różnic nie stwierdzono. Stwierdzono następującą wartość:

- gruntów własnych: 3.538.712,28 zł,
- prawa wieczystego użytkowania gruntów: 260.530,00 zł.

Komisja ustaliła, iż wartości były zgodne i prawidłowe w księgach rachunkowych, księgach inwentarzowych oraz w ewidencji powiatowego zasobu geodezyjnego. Protokół z inwentaryzacji zatwierdził kierownik jednostki.

#### Grunty zajęte pod drogi powiatowe.

W dniu 09.01.2024 r. sporządzono protokół z inwentaryzacji gruntów zajętych pod drogi powiatowe nabyte przez Powiat Radomski na dzień 31.12.2023 r.

Inwentaryzacji dokonano metodą weryfikacji na podstawie ksiąg rachunkowych oraz kart analitycznych gruntów i ksiąg inwentarzowych, decyzji zatwierdzających podział, aktów notarialnych, decyzji Wojewody Mazowieckiego potwierdzających nabycie prawa własności z mocy prawa. Stan gruntów porównano i uzgodniono z ewidencją powiatowego zasobu geodezyjnego. Różnic nie stwierdzono. Wartość gruntów zajętych pod drogi powiatowe wynosiła 241.094.384,00 zł. Protokół z inwentaryzacji został zatwierdzony przez kierownika jednostki.

#### Grunty Skarbu Państwa.

W dniu 09.01.2024 r. dokonano weryfikacji wartości gruntów Skarbu Państwa i ich części składowych będących w ewidencji pozabilansowej. Wartość ustalono na kwotę 65.706.327,88 zł. Stwierdzono, iż wartość gruntów Skarbu Państwa i ich części składowych była realna i ustalona prawidłowa, Protokół z weryfikacji został zatwierdzony przez kierownika jednostki.

#### Wartości niematerialne i prawne.

W dniu 05.01.2024 r. sporządzono protokół z przeprowadzenia inwentaryzacji wartości niematerialnych i prawnych według stanu na dzień 31.12.2023 r.

Inwentaryzacji dokonano metodą weryfikacji na podstawie danych wynikających z ksiąg rachunkowych i ksiąg inwentarzowych prowadzonych dla wartości niematerialnych i prawnych oraz na podstawie dokumentów źródłowych. Wartość wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2023 r. wynosiła 10.261.678,13 zł. Protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji został zatwierdzony przez kierownika jednostki.

Inwentaryzacja metodą uzgadniania sald w zakresie powierzonych radnym do używania tabletów.

W dniu 12.01.2024 r. sporządzono protokół z inwentaryzacji powierzonych radnym do używania tabletów wg sald na dzień 30.11.2023 r. Stwierdzono, iż salda były realne i prawidłowe, zgodne z dokumentami źródłowymi. W dniach 01.12.2023 r.- 03.01.2024 r. do Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Radomiu wpłynęły potwierdzenia sald w zakresie składników majątkowych powierzonych radnym do używania odcinek B. Protokół z inwentaryzacji został zatwierdzony przez kierownika jednostki.

Sporządzono protokół końcowy z rozliczenia wyników rocznej inwentaryzacji za 2023 r., z którego wynika, iż ostatecznej weryfikacji dokonano do dnia 25.03.2024 r. Protokół został zatwierdzony przez kierownika jednostki i głównego księgowego.

### **III. BUDŻET JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO.**

Dokumenty do kontroli przedłożyły: Pani Wontorska Joanna – Skarbnik, Pani Gajowiak Barbara – Główny Księgowy Starostwa, Pani Katarzyna Jasik – Kierownik Referatu Obsługi Finansowo-Księgowej Budżetu Powiatu, PEFRON i Dochodów Budżetu Powiatu oraz Pani Maria Jastrzębska – Kierownik Referatu Obsługi Finansowo-Księgowej Starostwa.

#### **1. Dochody budżetowe.**

Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę budżetową na 2023 r. Nr 518/L/2022 z 28 grudnia 2022 r. Zgodnie z podjętą uchwałą dochody powiatu ustalono w łącznej kwocie 185.637.046,32 zł. 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 2023 r. planowane dochody wynosiły 228.757.321,88 zł, zaś zrealizowane 241.013.727,35 zł, t. j. 105,4% planu.

##### **1.1. Subwencje i dotacje.**

Powiat Radomski w uchwale budżetowej uwzględnił w dochodach subwencje z budżetu państwa. W budżecie na 2023 r. zaplanowano subwencje w następujących kwotach:

Dział 758 rozdział 75801§2920. Plan – 35.934.432,00 zł, wykonanie 35.934.432,00 zł

Dział 758 rozdział 75803§2920. Plan – 46.988.201,00 zł, wykonanie 46.988.201,00 zł

Dział 758 rozdział 75832§2920. Plan – 4.127.291,00 zł, wykonanie 4.127.291,00 zł.

W 2023 r. kontrolowana jednostka otrzymała dotacje: z budżetu państwa, od samorządu województwa, z gmin, od powiatów na realizację zadań bieżących oraz zadań własnych powiatu w kwocie 62.222.728,90 zł, przy planie 70.158.958,65 zł.

Temat otrzymanych i udzielonych dotacji został opisany w pkt. 2.3. Protokołu: Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji.

##### **1.2. Dochody z tytułu podatków i opłat.**

- Podatek rolny, leśny i od nieruchomości – zagadnienie nie występuje.
- Opłata targowa – zagadnienie nie występuje.
- Opłata adiacencka - zagadnienie nie występuje.
- Opłata z tytułu zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - zagadnienie nie występuje.

##### **1.3. Dochody z majątku.**

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2023 (80C337CB94B7F1EF - korekta nr 1) zrealizowane dochody Powiatu Radomskiego na dzień 31.12.2023 r. wynosiły:

- dział 700 rozdział 70005 § 0470 – 54.853,31 zł (plan 49.477,00 zł)
- dział 700 rozdział 70005 § 0550 – 33,76 zł (plan 25,00 zł)
- dział 700 rozdział 70005 § 0770 – 6.473,54 zł (plan 0,00 zł)
- dział 700 rozdział 75020 § 0750 – 85.991,32 zł (plan 76.000,00 zł)
- dział 801 rozdział 80102 § 0750 – 133.398,49 zł (plan 0,00 zł)
- dział 801 rozdział 80115 § 0750 – 18.243,23 zł (plan 26.200,00 zł)
- dział 801 rozdział 80120 § 0750 – 4.852,39 zł (plan 4.469,00 zł)
- dział 801 rozdział 80151 § 0750 – 105.000,00 zł (plan 105.000,00 zł)
- dział 852 rozdział 85202 § 0750 – 600,00 zł (plan 600,00 zł)
- dział 854 rozdział 85420 § 0750 – 11.388,00 zł (plan 6.188,00 zł)

##### **1.4. Inne dochody**

Na podstawie sprawozdania „Rb-27S- z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2023, w roku 2023 Powiat Radomski uzyskał dochody z tytułu:

- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (dział 756 rozdział 75622 § 0020) – 721.565,00 zł (plan 721.565,00 zł)
- udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (dział 756 rozdział 75622 § 0010) – 27.794.465,00 zł (plan 27.794.465,00 zł).
- wpływy z opłaty komunikacyjnej (dział 756 rozdział 75618 § 0420) – 2.460.206,11 zł, (plan 1.986.250,00 zł)
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (dział 756 rozdział 75618 § 0490) – 1.112.343,60 zł, (plan 1.048.870,00 zł)
- wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy (dział 756 rozdział 75618 § 0650) – 471.618,00 zł, (plan 500.000,00 zł)

## **2. Wydatki budżetowe z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych.**

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb- 28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2023 roku, zrealizowano wydatki budżetowe w wysokości 248.603.136,51 zł przy planie w wysokości 268.693.220,92 zł.

W sprawozdaniu Rb- 28S- sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2023 roku wykazano przekroczenie planu wydatków na łączną kwotę 1.055.761,12 zł:

- dz. 600 rozdz. 60014 §4300- plan- 0,00 zł- wykonanie- 181.548,00 zł,
- dz. 600 rozdz. 60014 §6050- plan- 0,00 zł- wykonanie- 638.697,12 zł,
- dz. 852 rozdz. 85202 §6050- plan- 0,00 zł- wykonanie- 235.516,00 zł.

W wyjaśnieniu do sprawozdania wskazano, iż ma to związek z ujęciem w sprawozdaniu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego zgodnie z planem finansowym tych wydatków ustalonym w Uchwale nr 652/LXII/2023 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 28.12.2023 r.

### **2.1 Wydatki bieżące**

#### **Wydatki z tytułu wynagrodzeń pracowników Starostwa Powiatowego w Radomiu.**

Dokumenty do kontroli przedłożyła p. B. Marchewka- Kierownik Biura Kadr i Szkoleń, p. J. Burnos- Inspektor, p. A. Czubak- Inspektor.

Na dzień 31.12.2023 r. w Starostwie Powiatowym w Radomiu zatrudnionych było 230 osób w wymiarze 226,2 etatu.

Plan wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników ustalono w 2023 r. na kwotę 15.466.322,00 zł a zrealizowano w kwocie 14.620.823,78 zł.

#### Regulamin wynagradzania.

W okresie objętym kontrolą obowiązywał regulamin wynagradzania wprowadzony Zarządzeniem nr 70/2022 Starosty Radomskiego z dnia 22.11.2022 r., a następnie regulamin wynagradzania wprowadzony Zarządzeniem nr 42/2023 Starosty Radomskiego z dnia 19.06.2023 r. Poddano kontroli postanowienia regulaminu wprowadzonego Zarządzeniem nr 42/2023.

Przedmiotowy regulamin określa:

- wymagania kwalifikacyjne pracowników,
- szczegółowe warunki wynagradzania, w tym maksymalny poziom wynagradzania zasadniczego,
- warunki i sposób przyznawania oraz wypłacania świadczeń związanych z pracą.

W §7 regulaminu zawarto kwestie związane z dodatkiem funkcyjnym. Określono, iż przysługuje on pracownikom zatrudnionym na stanowiskach związanych z kierowaniem zespołem oraz radcy prawnemu. Ponadto przysługuje także na stanowiskach, które nie są związane z kierowaniem zespołem, ale dla których załącznik nr 3 do regulaminu, tj. tabela stanowisk pracowniczych w Starostwie Powiatowym, przewiduje dodatek funkcyjny.

§8 regulaminu systematyzuje zagadnienia związane z dodatkiem specjalnym. Przedmiotowy dodatek może być przyznany z tytułu zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań o wysokim stopniu złożoności lub odpowiedzialności na czas określony, nie dłuższy niż rok. Wysokość dodatku ustalana jest w zależności od posiadanych środków na wynagrodzenia, maksymalnie 50% wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego pracownika lub w kwocie nieprzekraczającej 60% wynagrodzenia zasadniczego, jeżeli pracownika nie ma przyznanego dodatku funkcyjnego.

W §11 regulaminu określono zasady przyznawania nagród uznaniowych. Fundusz nagród obejmuje 5% planowanej wielkości środków na wynagrodzenia. Wysokość nagrody uznaniowej uzależniona jest od:

- bieżącej oceny pracy zawodowej,
- szczególnych osiągnięć i zaangażowania w pracę,
- dyspozycyjności w zakresie wykonywania ważnych i pilnych zadań objętych zakresem obowiązków,

- przejawiania inicjatywy w pracy, innowacyjności i samodzielności,
- wykonywania dodatkowych zadań wykraczających poza zakres obowiązków wynikających z umowy o pracę, za które pracownik nie otrzymuje dodatku specjalnego,
- wysokiego stopnia złożoności i trudności wykonywanych zadań,
- przestrzegania dyscypliny pracy.

Nagrody uznaniowe wypłacane są w ciągu roku, w tym z okazji Dnia Pracownika Samorządowego.

#### Ustalenie i wypłata wynagrodzeń.

Kontrolą prawidłowości ustalenia i wypłaty wynagrodzeń objęto:

- 2 pracowników zatrudnionych na podstawie wyboru, tj. Starosta oraz Wicestarosta,
- 1 pracownika zatrudnionego na podstawie powołania, tj. Skarbnik Powiatu,
- 1 pracownika zatrudnionego na podstawie umowy o pracę, tj. Sekretarz Powiatu.

Wynagrodzenie Starosty Radomskiego zostało ustalone Uchwałą nr 383/XXXVI/2021 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 26.11.2021 r. i składało się z:

- wynagrodzenia zasadniczego w wysokości 10.770,00 zł,
- dodatku funkcyjnego w wysokości 3.450,00 zł,
- dodatku specjalnego w wysokości 4.266,00 zł, co stanowiło 30% łącznie wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego,
- dodatku za wieloletnią pracę w wysokości 20% miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego, tj. 2.154,00 zł.

Łącznie wynagrodzenie Starosty wynosiło w 2023 r. 20.640,00 zł. Aktualnie Staroście wypłacane jest wynagrodzenie na podstawie Uchwały nr 5/II/2024 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 07.05.2024 r. Wysokość poszczególnych składników wynagrodzenia pozostała niezmienna.

Czynności z zakresu prawa pracy wobec Starosty wykonuje Sekretarz Powiatu.

Wynagrodzenia pozostałych pracowników zostały ustalone przez Starostę. Poddano kontroli prawidłowość wypłacenia wynagrodzeń w miesiącach sierpień, wrzesień 2023 r. Po weryfikacji list wypłat za wskazane powyżej miesiące, akt osobowych, angaży i kartotek wynagrodzeń stwierdzono, iż wypłacone wynagrodzenia były zgodne z angażami, natomiast w przypadku Starosty- z uchwałą Rady Powiatu w tym zakresie.

Wynagrodzenia ustalono zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych.

#### Dodatkowe wynagrodzenie roczne.

Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2023 r. zostało wypłacone pracownikom Starostwa Powiatowego w Radomiu w dniu 26.01.2024 r. Stwierdzono, iż w przypadku 1 pracownika podstawa dodatkowego wynagrodzenia rocznego nie została pomniejszona o wysokość dodatku za wieloletnią pracę naliczonego i wypłaconego za dni niezdolności do pracy wskutek choroby.

#### Dodatki specjalne.

Spośród pracowników objętych kontrolą w zakresie wynagrodzeń, w 2023 r., 3 osoby otrzymywały dodatek specjalny na podstawie art. 36 ust. 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1135).

Pracownikowi nr 1 przyznano dodatek specjalny pismem Starosty z dnia 29.07.2022 r. na okres od dnia 01.08.2022 r. do dnia 31.07.2023 r. Wysokość dodatku ustalono na kwotę 1.000,00 zł miesięcznie. Przyznanie dodatku uzasadniono powierzeniem dodatkowych zadań polegających na bieżącej koordynacji pilnych działań na rzecz powiatu, w szczególności dotyczących sprzedaży majątku powiatu wynikającej z przekształceń jednostki organizacyjnej w Chwałowicach, a także zintensyfikowanych działań prowadzących do oddania do użytkowania szpitala w Pionkach na rzecz społeczności lokalnej. Pismem Starosty z dnia 03.01.2023 r. wysokość dodatku została zwiększona do kwoty 2.000,00 zł. Pismem Starosty z dnia 28.07.2023 r. Pracownikowi ponownie przyznano dodatek specjalny na okres od dnia 01.08.2023 r. do dnia 30.04.2024 r. Wysokość dodatku ustalono na kwotę 2.000,00 zł miesięcznie. Przyznanie dodatku uzasadniono kontynuacją wykonywania dodatkowych zadań polegających na bieżącej koordynacji pilnych działań na rzecz powiatu w szczególności dotyczących sprzedaży majątku powiatu wynikającej z przekształceń jednostki organizacyjnej w Chwałowicach, a także zintensyfikowanych działań prowadzących do oddania do użytkowania szpitala w Pionkach na rzecz społeczności lokalnej.

Pracownikowi nr 2 przyznano dodatek specjalny pismem Starosty z dnia 05.10.2022 r. na okres od dnia 01.10.2022 r. do dnia 30.09.2023 r. Wysokość dodatku ustalono na kwotę 1.490,00 zł miesięcznie. Przyznanie dodatku uzasadniono zwiększeniem obowiązków służbowych polegających na

nadzorowaniu zadań wynikających z ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, współfinansowanych ze środków Funduszu Pomocy, uczestniczeniem w strategicznych działaniach związanych z rozwojem i gospodarowaniem powiatem. W dniu 09.10.2023 r., Pracownikowi przyznano dodatek specjalny na okres od dnia 01.10.2023 r. do dnia 30.09.2024 r. Wysokość dodatku ustalono na kwotę 1.900,00 zł miesięcznie. Przyznanie dodatku uzasadniono zwiększeniem obowiązków służbowych polegających na bieżącym nadzorowaniu spraw finansowo- księgowych w zakresie zadań inwestycyjnych realizowanych ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID- 19 w ramach licznych rządowych programów oraz ilościowym, jakościowym i zawitym charakterem wykonywanych zadań, powodującym zwiększoną odpowiedzialność i zaangażowanie w zakresie zadań pracownika.

Pracownikowi nr 3 przyznano dodatek specjalny pismem Starosty z dnia 20.10.2023 r. na okres od dnia 01.10.2023 r. do dnia 30.09.2024 r. Wysokość dodatku ustalono na kwotę 2.260,00 zł miesięcznie. Przyznanie dodatku uzasadniono powierzeniem dodatkowych zadań związanych z realizacją projektu pn. „utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w Pionkach”. Przyznany dodatek został cofnięty z dniem 01.03.2024 r.

#### Nagrody jubileuszowe.

Spośród pracowników objętych kontrolą w zakresie wynagrodzeń, żadna osoba nie nabyła w 2023 r. prawa do nagrody jubileuszowej.

#### Nagrody uznaniowe.

Pracownikom Starostwa Powiatowego w Radomiu w 2023 r. przyznawano i wypłacano nagrody uznaniowe. Łącznie przyznano i wypłacono 468 nagród na kwotę 844.448,00 zł.

#### Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy.

Poddano kontroli wypłacony w 2024 r. Staroście Radomskiemu ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy. Na dzień 07.05.2024 r. Starosta Radomski posiadał 82 dni niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego, w tym:

- 19 dni za 2021 r.,
- 26 dni za 2022 r.,
- 26 dni za 2023 r.,
- 11 dni za 2024 r.

Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w wysokości 80.904,48 zł brutto wypłacono w dniu 08.05.2024 r.

Tego samego dnia nastąpiło również wypłacenie ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w wysokości 20.808,56 zł brutto Wicestarście Radomskiemu. Ekwiwalent wypłacony Wicestarście dotyczył niewykorzystanego urlopu w łącznej ilości 23 dni za lata 2023- 2024.

Uchwała nr 3/II/2024 Rady Powiatu w Radomiu w sprawie wyboru Starosty Radomskiego została podjęta w dniu 07.05.2024 r. Tego samego dnia podjęto Uchwałę nr 4/II/2024 Rady Powiatu w Radomiu w sprawie wyboru Wicestarosty i pozostałych członków Zarządu Powiatu Radomskiego.

#### Wydatki z tytułu podróży służbowych.

Dokumenty do kontroli przedłożyła p. M. Jastrzębska- Kierownik Referatu Finansowego.

Plan wydatków na podróże służbowe krajowe ujęty w dz. 750 rozdz.75020 §4410 ustalono w 2023 r. na kwotę 24.983,00 zł a wykonano w kwocie 14.131,31 zł.

Zgodnie z rejestrem poleceń służbowych w okresie objętym kontrolą, pracownicy Starostwa Powiatowego w Radomiu odbyli 636 podróży służbowych. W trakcie kontroli poddano sprawdzeniu polecenia wyjazdu służbowego o nr 191/2023, 200/2023, 214/2023, 237/2023, 248/2023. We wszystkich przypadkach podróże służbowe odbywane były w terminach i do miejsc wskazanych w poleceniu wyjazdu służbowego. Wyjazdy służbowe zlecane były przez osoby upoważnione. Koszty podróży były prawidłowo dokumentowane. Stosowano stawki za kilometr określone Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz. U. Nr 27, poz. 271 z późn. zm.). Stosowano prawidłową klasyfikację budżetową, a dokumenty do wypłaty były sprawdzane pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym i zatwierdzane do wypłaty przez upoważnione osoby. Zwrot kosztów podróży dokonywany był przelewami na rachunki bankowe pracowników.

Plan wydatków na podróże służbowe zagraniczne pracowników Starostwa ujęty w dz. 750 rozdz. 75020 §4420 ustalony został w 2023 r. na kwotę 2.200,00 zł a zrealizowany w kwocie 495,82 zł. Poddano

kontroli polecenie wyjazdu służbowego nr 266/2023 na wyjazd do Turcji w terminie 11.06.2023 r.- 18.06.2023 r. Według złożonego rozliczenia, podróż służbowa rozpoczęła się o północy w dniu 11.06.2023 r. a zakończyła się o godzinie 14.40 w dniu 18.06.2023 r., z czego podróż zagraniczna była wykonywana w dniach od 11.06.2023 r. od godziny 4.20 do dnia 18.06.2023 r. do godziny 10.35 i wynosiła łącznie 7 dni, 6 godzin i 15 minut. Dieta dla Turcji została ustalona na kwotę 53 USD. Pracownik przedłożył dane do kalkulacji z których wynika, że w czasie podróży korzystał z 7 kolacji, 7 obiadów i 6 śniadań. Z tytułu bezpłatnego wyżywienia potrącono kwotę 270,30 USD. Z przedłożonego rozliczenia wynika, iż zastosowano potrącenia o koszt zapewnionego bezpłatnego wyżywienia w następującej wysokości:

- śniadanie- 15% diety,
- obiad- 30% diety,
- kolacja- 30% diety.

Łączna wysokość diet wyniosła 118,37 USD. Pracownikowi wypłacono dietę w wysokości 495,82 zł, przyjmując średni kurs NBP dla USD w wysokości 4,1887 zł. Rozliczenie podróży służbowej zostało przedłożone przez pracownika w dniu 26.06.2023 r.

#### Wydatki z tytułu zwrotu kosztów używania samochodów prywatnych w celach służbowych dojazd lokalnych.

Zagadnienie nie wystąpiło- w jednostce nie zawierano umów w przedmiocie używania samochodów prywatnych w celach służbowych dojazd lokalnych.

#### Wysokość diet Radnych Rady Powiatu Radomskiego oraz sposób ich naliczania i wypłacania.

Dokumenty do kontroli przedłożyła p. M. Drózd- Kierownik Biura Obsługi Rady Powiatu i Zarządu.

Wydatki z tytułu diet radnych zostały zaplanowane w budżecie powiatu w wysokości 1.086.752,00 zł- w klasyfikacji dz. 750 rozdz. 75019 §3030. Zrealizowane wydatki wyniosły 1.071.946,75 zł.

Zagadnienia związane z dietami radnych zostały ustalone Uchwałą nr 315/XXVIII/2021 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 12.03.2021 r. W §3 uchwały wskazano, iż wysokość miesięcznej diety radnego w zależności od pełnionej funkcji stanowi procentowy udział w półtorakrotności kwoty bazowej określonej w ustawie budżetowej dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe na podstawie przepisów ustawy o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw:

- dla Przewodniczącego Rady- 100%,
- dla pozaetatowego członka Zarządu Powiatu- 95%,
- dla Wiceprzewodniczącego Rady oraz Przewodniczącego Komisji- 88%,
- dla Wiceprzewodniczącego Komisji oraz Sekretarza Komisji Rewizyjnej- 80%,
- dla radnego, który nie pełni powyższych funkcji- 78%.

Zastrzeżono, że diety zaokrągla się w dół do pełnego złotego. W przypadku pełnienia przez radnego kilku funkcji, przysługuje mu jedna dieta w najwyższej wysokości. W przypadku zmiany w trakcie miesiąca kalendarzowego funkcji pełnionej przez radnego, wymiar diety za dany miesiąc ustala się proporcjonalnie. Wypłata diet za dany miesiąc kalendarzowy następuje z dołu, nie później niż do ostatniego dnia miesiąca. Diety wypłacane są przelewem na wskazane przez radnego konto bankowe. Podstawą do wypłaty są listy obecności z sesji oraz komisji.

Wysokość diety ulega obniżeniu o 10% za każdą nieobecność radnego na sesji oraz o 5% za każdą nieobecność na posiedzeniu komisji stałej.

Do ww. uchwały dwukrotnie wprowadzono zmiany- na podstawie Uchwały nr 382/XXXVI/2021 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 26.11.2021 r. oraz Uchwały nr 519/L/2022 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 28.12.2022 r. W 2023 r. obowiązywały następujące wysokości diet radnych:

- dla Przewodniczącego Rady- 100% 2,4- krotności kwoty bazowej,
- dla pozaetatowego członka Zarządu Powiatu- 100% 2,4- krotności kwoty bazowej,
- dla Wiceprzewodniczącego Rady oraz Przewodniczącego Komisji- 88% 2,4- krotności kwoty bazowej,
- dla Wiceprzewodniczącego Komisji oraz Sekretarza Komisji Rewizyjnej- 80% 2,4- krotności kwoty bazowej,
- dla radnego, który nie pełni powyższych funkcji- 78% 2,4- krotności kwoty bazowej.

Poddano kontroli prawidłowość wypłaty diet za miesiące marzec, kwiecień 2023 r.

Diety wypłacano w wysokościach określonych w uchwale. W przypadku nieobecności dokonywano stosownych potrąceń. Wypłata diet następowała ze środków dz. 750 rozdz. 75019 §3030.

Wydatki na zakup materiałów i usług.

Dokumenty do kontroli przedłożyła p. M. Jastrzębska- Kierownik Referatu Finansowego.

Poddano kontroli wydatkowanie w 2023 r. środków dz. 750 na zakup materiałów i usług na przykładzie niżej wymienionych dokumentów:

- Faktura VAT nr SR/211/06/2023 z dnia 30.06.2023 r. na kwotę 3.370,40 zł brutto za zakup paliwa i płynów eksploatacyjnych. Należność uregulowano przelewem w dniu 12.07.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75020 §4210;
- Faktura VAT nr 652/2023 z dnia 26.06.2023 r. na kwotę brutto 8.745,30 zł brutto za asystę techniczną portalu geoportal za okres od dnia 01.07.2023 r. do dnia 30.06.2024 r. Należność uregulowano przelewem w dniu 04.07.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75020 §4300;
- Faktura VAT nr 4940/2023 z dnia 24.04.2023 r. na kwotę brutto 9.017,24 zł za zakup artykułów biurowych na potrzeby Starostwa Powiatowego w Radomiu. Należność uregulowano przelewem w dniu 15.05.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75020 §4210;
- Faktura nr F001482/23 z dnia 04.04.2023 r. na kwotę brutto 65.089,36 zł za zakup materiałów eksploatacyjnych do urządzeń drukujących i kopiujących. Należność uregulowano przelewem w dniu 07.04.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75020 §4210;
- Faktura VAT nr 1819.2023 z dnia 09.02.2023 r. na kwotę brutto 1.536,89 zł za zakup mat pod krzesła oraz zeszytów. Należność uregulowano przelewem w dniu 17.02.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75020 §4210;
- Faktura VAT nr FA/9172/23 z dnia 10.05.2023 r. na kwotę brutto 3.401,00 zł za zakup foteli biurowych na potrzeby Starostwa Powiatowego w Radomiu. Należność uregulowano przelewem w dniu 15.05.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75020 §4210;
- Faktura VAT nr 07/2023 z dnia 23.06.2023 r. na kwotę brutto 31.672,00 zł za zakup mebli na potrzeby Wydziału Komunikacji mieszczącego się w Filii Powiatowego Urzędu Pracy w Pionkach. Należność uregulowano przelewem w dniu 30.06.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75020 §4210;
- Faktura VAT nr FA/13621/23 z dnia 12.07.2023 r. na kwotę brutto 6.720,00 zł za zakup artykułów biurowych na potrzeby Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego w Radomiu. Należność uregulowano przelewem w dniu 18.07.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75020 §4210;
- Faktura VAT nr 5660/2023 z dnia 12.05.2023 r. na kwotę brutto 8.569,70 zł za zakup środków czystości na potrzeby Starostwa Powiatowego w Radomiu. Należność uregulowano przelewem w dniu 23.05.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75020 §4210;
- Faktura nr LfS-MS/2023/0268 z dnia 24.11.2023 r. na kwotę brutto 1.107,00 zł za usługę uruchomienia modułu integracji i parametryzacji skrzynki e- Doręczeń. Należność uregulowano przelewem w dniu 29.11.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75020 §4300;
- Faktura VAT nr 59/2023 z dnia 29.11.2023 r. na kwotę brutto 5.000,00 zł za usługę wykonania okresowego rocznego przeglądu budynków administracyjno- biurowych Starostwa Powiatowego w Radomiu. Należność uregulowano przelewem w dniu 07.12.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75020 §4300;
- Faktura nr F/2181/11/2023 z dnia 21.11.2023 r. na kwotę brutto 19.926,00 zł za usługę aktualizacji licencji z abonamentem rocznym na potrzeby Starostwa Powiatowego w Radomiu. Należność uregulowano przelewem w dniu 29.11.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75020 §4300;
- Faktura VAT nr 0192 z dnia 27.01.2023 r. na kwotę brutto 4.860,96 zł za usługę nadzoru autorskiego i asystę techniczną programów finansowo- księgowych. Należność uregulowano przelewem w dniu 31.01.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75020 §4300;
- Faktura VAT nr FVS2023/0001820/BKI z dnia 30.05.2023 r. na kwotę brutto 123,00 zł za usługę reklamy prasowej. Należność uregulowano przelewem w dniu 02.06.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75095 §4300;
- Faktura VAT nr ACS/21/10/2023 z dnia 20.10.2023 r. na kwotę brutto 5.904,00 zł za usługę wsparcia z aktualizacjami do oprogramowania ITManager. Należność uregulowano przelewem w dniu 25.10.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75020 §4300;
- Faktura VAT nr 23-FVS/0009 z dnia 31.01.2023 r. na kwotę brutto 4.700,00 zł tytułem czynszu dzierżawnego gruntu przeznaczonego na plac postojowy pojazdów w związku z działalnością Starostwa Powiatowego w Radomiu. Należność uregulowano przelewem w dniu 03.02.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75095 §4300;

- Faktura nr LfS-BC/2023/0257 z dnia 31.01.2023 r. na kwotę brutto 984,00 zł za obsługę i publikację modułów internetowych. Należność uregulowano przelewem w dniu 08.02.2023 r. ze środków dz. 750 rozdz. 75020 §4300.

**Wydatki o charakterze dotacji dla podmiotów nie będących jednostkami organizacyjnymi jednostki samorządu terytorialnego.**

Dokumenty do kontroli przedłożyła pani Katarzyna Jakubiak główny specjalista.

Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę Nr 504/XLVIII/2022 z dnia 21 października 2022 r. w sprawie uchwalenia Roczno Programu Współpracy Powiatu Radomskiego z Organizacjami Pozarządowymi oraz Innymi Podmiotami Prowadzącymi Działalność Pożytku Publicznego w 2023 r.

Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę Nr 682/LXV/2024 z dnia 17 kwietnia 2024 roku przyjęła sprawozdanie dotyczące realizacji Roczno Programu Współpracy Powiatu Radomskiego z Organizacjami Pozarządowymi oraz Innymi Podmiotami Prowadzącymi Działalność Pożytku Publicznego w 2023 r.

Dotacje zaplanowane i udzielone przez Powiat Radomski:

-Dział 852 rozdział 85205§ 2360 – plan 21.000,00 zł, wykonanie 21.000,00 zł w tym:  
1) dotacja w kwocie 15.000,00 zł udzielona Parafii Rzymskokatolickiej Stanisława Biskupa i Męczennika w Wierzbicy. Umowa nr 1/2023 z dnia 02.01.2023 r. na przeciwdziałanie przemocy w rodzinie poprzez promowanie zdrowego stylu życia wolnego od alkoholu i narkomanii,  
2) dotacja w kwocie 6.000,00 zł, udzielona Stowarzyszeniu na rzecz wspierania rodzin „Nowe Perspektywy”. Umowa nr 4/2023 z dnia 11.04.2023 r. na przeciwdziałanie przemocy w rodzinie poprzez realizację programu służącego działaniom profilaktycznym.

- Dział 853 rozdział 85311 § 2580 – plan 295.723,00 zł, wykonanie 294.962,00 zł w tym:  
1) Dotacja w kwocie 98.321,00 zł, udzielona Stowarzyszeniu Pomocy Niepełnosprawnym św. Brata Alberta zgodnie z umową z dnia 13.04.2023 r. i aneksem nr 1 z dnia 05.09.2023 r. na dofinansowanie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Dąbrówce Nagórnej ul. Radomska 54.

2) Dotacja w kwocie 114.707,00 zł, udzielona Caritas Diecezji Radomskiej zgodnie z umową z dnia 14.04.2023 r. i aneksem nr 1 z dnia 01.09.2023 r. na dofinansowanie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Jedlance Starej 96 gminy Ilża.

3) Dotacja w kwocie 81.934,00 zł, udzielona Stowarzyszeniu Przyjaciół Młodocina Większego i Osób Niepełnosprawnych „Pozytywni” zgodnie z umową z dnia 24.04.2023 r. i aneksem nr 1 z dnia 06.09.2023 r. na dofinansowanie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Młodocinie Większym 25 gminy Wolanów.

-Dział 855 rozdział 85504§ 2360 – plan 21.000,00 zł, wykonanie 21.000,00 zł, w tym:  
Dotacja w kwocie 21.000,00 zł, udzielona Stowarzyszeniu na rzecz wspierania rodzin Nowe Perspektywy. Umowa nr 3/2023 z dnia 11.04.2023 r. na organizację grup wsparcia dla rodzin zastępczych.

-Dział 855 rozdział 85510§ 2360 – plan 2.781.730,00 zł, wykonanie 2.781.729,00 zł.  
Dotacja w kwocie 2.781.729,45 zł udzielona Caritas Diecezji Radomskiej umowa nr 2/2023 z dnia 02.01.2023 r. i późniejszymi aneksami na zapewnienie opieki i wychowania dzieciom przez organizowanie i prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej.

-Dział 855 rozdział 85595§ 2360 – plan 22.000,00 zł, wykonanie 22.000,00 zł.  
Dotacja w kwocie 22.000,00 zł, udzielona Fundacji „Kochać Lepiej”, zgodnie z umową z dnia 14.04.2023 r. na wspieranie i promowanie działań rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechnienia i ochrony praw dziecka.

Przeprowadzenie konkursów na udzielenie dotacji w. w. zostały zlecone Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Radomiu podjętymi uchwałami Zarządu Powiatu Radomskiego: Nr 1031 z dnia 29 grudnia 2022 r., Nr 1133 z dnia 29 marca 2023 r., Nr 1132 z dnia 29 marca 2023 r. i Nr 1032 z dnia 29 grudnia 2022 r.

-Dział 755 rozdział 75515§ 2360 – plan 192.060,00 zł, wykonanie 192.060,00 zł, w tym:

- 1) Dotacja w kwocie 64.020,00 zł, udzielona Fundacji Instytutu Spraw Publicznych. Umowa nr 273.227.2022 z dnia 29.12.2022 r. na świadczenie nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego w punkcie nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego w Jedlińsku.
- 2) Dotacja w kwocie 128.040,00 zł, udzielona Stowarzyszeniu Rozwoju Społecznego Magis. Umowa nr 273.226.2022 z dnia 29.12.2022 r., na świadczenie nieodpłatnego pomocy prawnej w Iłży oraz na świadczenie nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego w punkcie w Wolanowie

-Dział 926 rozdział 92605§ 2360 – plan 150.000,00 zł, wykonanie 139.500,00 zł, w tym:

- 1) Dotacja w kwocie 15.000,00 zł, udzielona Klubowi MLUKS „Orlik” Wierzbica. Umowa nr 1 z dnia 08.02.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Organizacja udziału reprezentacji powiatu radomskiego w zapasach w zawodach wojewódzkich i centralnych”.
- 2) Dotacja w kwocie 12.000,00 zł, udzielona Klubowi ULKS „Judo Kowala”. Umowa nr 2 z dnia 08.02.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Organizacja udziału reprezentacji powiatu radomskiego w dyscyplinie sportowej – JUDO w zawodach centralnych i wojewódzkich”.
- 3) Dotacja w kwocie 5.700,00zł udzielona Stowarzyszeniu „Zabiegany Skaryszew”. Umowa nr 3 z dnia 08.02.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Ogólnopolski Bieg Pamięci Żołnierzy Wyklętych Tropem Wilczym”.
- 4) Dotacja w kwocie 3.000,00 zł, udzielona Stowarzyszeniu Podróżników „GÓROŁAZ”. Umowa nr 4 z dnia 08.02.2023r. na realizację zadania publicznego pn. Warsztaty wspinaczkowe dla młodzieży regionu radomskiego.
- 5) Dotacja w kwocie 14.000,00 zł, udzielona Klubowi Sportowemu Centrum Tang Soo Do. Umowa nr 5 z dnia 08.02.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Organizacja udziału reprezentacji powiatu radomskiego w kickboxingu i taekwondo w zawodach wojewódzkich i centralnych”.
- 6) Dotacja w kwocie 2.000,00 zł, udzielona Uczniowskiemu Klubowi Sportowemu „BETA” Pionki. Umowa nr 6 z dnia 24.02.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. Turniej „Piłki Halowej o Puchar Starosty Radomskiego”.
- 7) Dotacja w kwocie 2.000,00 zł, udzielona Gminnemu Klubowi Sportowemu „JAGUAR” Wolanów. Umowa nr 7 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. Turniej „Piłki Siatkowej Mężczyzn o Puchar Starosty Radomskiego”.
- 8) Dotacja w kwocie 6.500,00 zł, udzielona Gminnemu Klubowi Sportowemu „Królewscy” Jedlnia. Umowa nr 8 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. ALGIDA-CUP V edycja- Międzypowiatowy cykl turniejów piłki nożnej dla dzieci.
- 9) Dotacja w kwocie 2.000,00 zł, udzielona Gminnemu Klubowi Sportowemu „JAGUAR” Wolanów. Umowa nr 9 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Turniej Piłki Siatkowej Dziewcząt i Chłopców o Puchar Starosty Radomskiego”.
- 10) Dotacja w kwocie 6.800,00 zł, udzielona Stowarzyszeniu „Zabiegany Skaryszew”. Umowa nr 10 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „IV Skaryszewski Bieg Konika”.
- 11) Dotacja w kwocie 1.500,00 zł, udzielona Klubowi Sportowemu „PROCH” Pionki. Umowa nr 11 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „XI Memoriał Sławomira Rutki w piłce nożnej oldboyów”.
- 12) Dotacja w kwocie 2.000,00 zł, udzielona Stowarzyszeniu Klub Żeglarski Pionki. Umowa nr 12 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Integracyjne Regaty Jachtów Żaglowych”.
- 13) Dotacja w kwocie 2.000,00 zł, udzielona Stowarzyszeniu Klub Żeglarski „IKAR” Jedlnia-Letnisko. Umowa nr 13 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „II Integracyjne Długodystansowe Regaty Żeglarskie”.
- 14) Dotacja w kwocie 4.000,00 zł, udzielona Stowarzyszeniu Miłośników Aktywności Fizycznej „Iłża Pędzi”. Umowa nr 14 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Siódemka w Podobłoczach – VII edycja”.
- 15) Dotacja w kwocie 2.000,00 zł, udzielona Gminnemu Klubowi Sportowemu „Jaguar” Wolanów. Umowa nr 15 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Turniej Piłki Nożnej Chłopców o Puchar Starosty Radomskiego”.
- 16) Dotacja w kwocie 1.500,00 zł, udzielona Uczniowskiemu Klubowi Sportowemu „Beta” Pionki. Umowa nr 16 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Cross Rowerowy Po Puszczy Kozienickiej”.
- 17) Dotacja w kwocie 2.000,00 zł, udzielona Klubowi Sportowemu „TopSpin” Pionki. Umowa nr 17 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Tenisowy Dzień Dziecka”.
- 18) Dotacja w kwocie 2.000,00 zł, udzielona Stowarzyszeniu Klub Żeglarski „IKAR” Jedlnia-Letnisko. Umowa nr 18 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Młodzieżowe Regaty Żeglarskie”.

- 19) Dotacja w kwocie 1.000,00 zł, udzielona Fundacji „Iłżeckiej Akademii Piłki Nożnej”. Umowa nr 19 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Półkolonia z Beniaminkiem”.
- 20) Dotacja w kwocie 2.500,00zł udzielona Fundacji „Iłżeckiej Akademii Piłki Nożnej”. Umowa nr 20 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Turniej IŁŻA CUP 2023”.
- 21) Dotacja w kwocie 4.000,00 zł, udzielona Uczniowskiemu Klubowi Sportowemu „Chomentów”. Umowa nr 21 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Cykl Powiatowych Turniejów Piłki Nożnej CHOMENTÓW CUP” o „Puchar Starosty Radomskiego”.
- 22) Dotacja w kwocie 4.000,00 zł, udzielona Kołu Gospodyń Wiejskich w Maliszowie. Umowa nr 22 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „XI Rodzinny Rajd Rowerowy”.
- 23) Dotacja w kwocie 1.500,00zł udzielona Klubowi Sportowemu „PROCH” Pionki. Umowa nr 23 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „XVIII Memoriał Andrzeja „Dzidka” Grosiaka w piłce nożnej dla dzieci”.
- 24) Dotacja w kwocie 1.500,00 zł, udzielona Klubowi Sportowemu „PROCH” Pionki. Umowa nr 24 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „XXVII Memoriał Henryka Zatorskiego w piłce nożnej dla dzieci”.
- 25) Dotacja w kwocie 3.000,00 zł, udzielona Stowarzyszeniu Niepełnosprawnych Providentiae Dei. Umowa nr 25 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „XX Regionalna Spartakiada Integracyjna – Skaryszew 2023”.
- 26) Dotacja w kwocie 4.000,00 zł, udzielona Stowarzyszeniu „Owadów – Wieś z Przyszłością”. Umowa nr 26 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Mistrzostwa Powiatowe w Piłce Siatkowej Rodzin”.
- 27) Dotacja w kwocie 4.000,000 zł, udzielona Klubowi Sportowemu „Team Zalesice”. Umowa nr 27 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „VI Leśna Dyszka Zalesice 2023 i biegi towarzyszące”.
- 28) Dotacja w kwocie 2.000,00 zł, udzielona Gminnemu Klubowi Sportowemu „JAGUAR” Wolanów. Umowa nr 28 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Turniej Piłki Piżowej Mężczyzn o Puchar Starosty Radomskiego”.
- 29) Dotacja w kwocie 3.000,00 zł, udzielona Uczniowskiemu Klubowi Sportowemu „Judo” Kowala. Umowa nr 29 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Organizacja Ogólnopolskiego Turnieju Judo dla dzieci i młodzików”.
- 30) Dotacja w kwocie 2.000,00 zł, udzielona Uczniowskiemu Klubowi Sportowemu „Beta” Pionki. Umowa nr 30 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „Turniej Piłki Siatkowej Dziewcząt im. T. Machnio”.
- 31) Dotacja w kwocie 1.500,00 zł, udzielona Klubowi Sportowemu „Proch” Pionki. Umowa nr 31 z dnia 06.03.2023 r. na realizację zadania publicznego pn. „XXIV Ogólnopolskie Turniej Mikołajkowy w halowej piłce nożnej dla dzieci”.
- 32) Dotacja w kwocie 5.000,00 zł, udzielona Uczniowskiemu Klubowi Sportowemu „Roszada”. Umowa nr 32 z dnia 16.03.2023 r. na realizację zadania publicznego (mały grant) pn. „Powiatowa Akademia Szachów”.
- 33) Dotacja w kwocie 5.000,00 zł, udzielona Stowarzyszeniu „Przystań nad Radomką”. Umowa nr 41 z dnia 18.07.2023 r. na realizację zadania publicznego (mały grant) pn. „Run-Jagodno”.
- 34) Dotacja w kwocie 7.000,00 zł, udzielona Stowarzyszeniu „Przyjaźń”. Umowa nr 43 z dnia 07.11.2023 r. na realizację zadania publicznego (mały grant) pn. „V Mikołajkowy Bieg Przyjaźni w Dzierzkówku Starym”.
- 35) Dotację w kwocie 2.500,00 zł, udzielona Fundacji „Iłżecka Akademia Piłki Nożnej”. Umowa nr 44 z dnia 15.11.2023 r. na realizację zadania publicznego (mały grant) pn. „Iłża Cup 2023 Edycja Zimowa”.

-Dział 921 rozdział 92105§ 2360 – plan 50.240,00 zł, wykonanie 50.240,00 zł

Poddano kontroli dokumentację przeprowadzonych konkursów na udzielenie dotacji:

-Dział 921 rozdział 92105§ 2360 – plan 50.240,00 zł, wykonanie 50.240,00 zł

1. Rada Powiatu podjęła uchwałę Nr 1044/2023 z dnia 9 stycznia 2023 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego w 2023.

Ogłoszenie o konkursie ofert na zlecenie realizacji zadania publicznego w formie wspierania w 2023 r. w zakresie upowszechniania kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego ogłoszono dnia 9 stycznia 2023 r. w Biuletynie Informacji Publicznej, w siedzibie Starostwa i na stronach internetowych Starostwa Powiatowego w Radomiu.

Ogłoszenie zawierało między innymi informacje:

Rodzaj zadania: Upowszechnianie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego.

Wysokość środków publicznych przeznaczonych na realizację zadania: 40.240,00 zł.

Zasady przyznawania dotacji:

- do konkursu mogą być składane oferty zadań, których realizacja będzie prowadzona w okresie od dnia podpisania umowy do dnia 31 grudnia 2023 r.
- złożenie oferty nie jest jednoznaczne z przyznaniem dotacji,
- dotację na realizację zadania otrzymają podmioty, których oferty uznane zostaną za najkorzystniejsze,
- poszczególnym podmiotom może być przyznana więcej niż jedna dotacja,
- w przypadku otrzymania dotacji w wysokości mniejszej niż wnioskowano, wnioskodawca zobowiązany został do złożenia oferty do poziomu otrzymanej dotacji,
- dotacja nie może być wykorzystana na zakup artykułów żywnościowych i usług niezwiązanych bezpośrednio z realizacją zadania.

Terminy i warunki realizacji zadania: od dnia podpisania umowy do 31.12.2023 r.

Termin i warunki składania ofert:

Warunkiem przystąpienia do konkursu jest złożenie w terminie od 11 stycznia 2023 r. do 31 stycznia 2023 r. pisemnej oferty na Wzorze oferty stanowiącej załącznik Nr 1 do ogłoszenia, wraz z wymaganymi załącznikami w Kancelarii Starostwa Powiatowego w Radomiu (decyduje data wpływu oferty). Wymagane wraz z ofertą złożenie oryginałów lub kopii dokumentów potwierdzonych za zgodność z oryginałem w tym:

- zaświadczenie o posiadaniu rachunku bankowego wraz z numerem rachunku
- aktualny odpis z rejestru lub inny dokument potwierdzający status prawny oferenta i umocowania osób go reprezentujących,
- deklarację o zamiarze odpłatnego lub nieodpłatnego wykonania zadania.

Nie uwzględnia się ofert przesłanych faksem lub pocztą elektroniczną.

Oferta powinna być złożona w zamkniętej kopercie, opatrzona pieczęcią oferenta wraz z wymaganymi załącznikami w jednym egzemplarzu, na której powinny znajdować się informacje:

1. Nazwa i siedziba oferenta lub pieczęć oferenta
2. Nazwa zadania publicznego

Tryb i kryteria wyboru ofert oraz termin dokonania wyboru ofert:

- otwarcie ofert w terminie 14 dni po upływie terminu składania ofert,
  - rozpatrywanie ofert przez Komisję Konkursową w ciągu 14 dni od daty przyjęcia ofert.
  - ostatecznego wyboru oferty dokonuje Zarząd Powiatu Radomskiego,
  - Komisja może wezwać oferenta do uzupełnienia dokumentów.
- Wymagany minimalny finansowy wkład własny oferenta w realizacji zadania wynosi 10% wartości projektu.

Nie będą dopuszczone do konkursu oferty:

- złożone przez podmioty nieuprawnione,
- złożone na drukach innych niż wymienione w ogłoszeniu,
- złożone po terminie,
- dotyczące zadania, które nie jest objęte celami statutowymi organizacji składającej wniosek o dotację,
- niespełniające wymogów w zakresie wysokości własnego wkładu finansowego podanego w ogłoszeniu stanowiącego 10% wartości projektu,
- nie wymagana jest wycena wkładu własnego.

Wybór ofert nastąpi w oparciu o kryteria:

- zgodność zadania oferowanego z zadaniami określonymi w ogłoszeniu,
- jakość przygotowania projektu, doświadczenie w realizacji zadania,
- dostępność przedsięwzięcia dla mieszkańców Powiatu Radomskiego,
- wysokość środków publicznych oraz udział środków własnych.

Uchwała Zarządu Powiatu Radomskiego w sprawie rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego jest podstawą do zawarcia umowy.

Ogłoszenie zawiera informacje o zrealizowanych w roku poprzednim zadaniach publicznych tego samego rodzaju, na które w 2022 r. przeznaczono 40.240,00 zł.

Ponadto ogłoszenie zawiera informacje:

- zaktualizowania kosztorysu i harmonogramu realizacji zadania w przypadku przyznania dotacji w wysokości innej niż wnioskowana,
- sporządzenie sprawozdania i złożenia go w terminie ustalonym w umowie.

Zarząd Powiatu Radomskiego podjął uchwałę Nr 1053/2023 z dnia 16 stycznia 2023 r. w sprawie powołania Komisji Konkursowej na wsparcie realizacji zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego w 2023 r.

Powołano Komisję Konkursową w celu zaopiniowania ofert złożonych w ramach otwartego konkursu. Zakres pracy Komisji określa Regulamin Komisji Konkursowej, który stanowi załącznik nr 1 do uchwały. Dnia 6 lutego 2023 r. Komisja Konkursowa sporządziła Protokół z posiedzenia w sprawie opiniowania ofert złożonych w konkursie na wsparcie realizacji zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego, który został przekazany Zarządowi Powiatu. Członkowie Komisji złożyli oświadczenia o niepowiązaniu z podmiotami składającymi oferty. Wpłynęło 9 ofert.

Oferta złożona przez Fundację Promocji Sztuki im. Feliksa Nowowiejskiego na zadanie „Radomskie Wieczory Organowe” została odrzucona z powodu między innymi, że Oferent, jako miejsce realizacji zadania wskazał kościół na terenie miasta Radomia, który administracyjnie nie jest częścią Powiatu Radomskiego.

Zarząd Powiatu Radomskiego podjął uchwałę Nr 10087/2023 z dnia 22 lutego 2023 r. w sprawie ogłoszenia wyników otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2023 r. w zakresie upowszechniania kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego.

W dniu 22.02.2023 r. wyniki otwartego konkursu publicznego na wsparcie realizacji zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury, podano do publicznej wiadomości w Biuletynie Informacji Publicznej, na stronie internetowej Starostwa i na tablicy ogłoszeń w budynku Starostwa Powiatowego w Radomiu.

Dnia 23 lutego 2023 r. przesłano wiadomość do wszystkich organizacji, którym przyznano dotacje w sprawie podania informacji o przyjęciu dotacji i podpisaniu umów.

Poddano kontroli złożone oferty, podpisane umowy i złożone sprawozdania z wykorzystanych dotacji dla n. w. stowarzyszeń:

I.1. Stowarzyszenie Orkiestry Dętej „Boni Angeli” – VI Przegląd Twórczości Zespołów Wokalno-Muzycznych w Jedlni.

Stowarzyszenie złożyło ofertę 27.01.2023 r.

Do oferty dołączono załączniki: wpis do Krajowego Rejestru Sądowego, zaświadczenie z Banku Spółdzielczego o posiadanym rachunku i numerze konta oraz deklarację o zamiarze nieodpłatnego wykonania zadania.

Suma wszystkich kosztów realizacji zadania wynosiła 7.880,00 zł. Planowana dotacja w ramach niniejszej oferty ustalona w kwocie 6.880,00 zł. Wkład własny stanowił 1.000,00 zł.

W dniu 29.03.2023 r. zawarto Umowę Nr 35 pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozerego Członka Zarządu Powiatu przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Stowarzyszeniem: Stowarzyszenie Orkiestry Dętej „Boni Angeli”, reprezentowanym przez Prezesa Panią Anną Drózd oraz Skarbnika Panią Edytą Adamek.

Przedmiotem umowy było przekazanie dotacji w kwocie 6.880,00 zł na realizację zadania publicznego p. t. „VI Przegląd Twórczości Zespołów Wokalno-Muzycznych w Jedlni” w terminie do 26 kwietnia 2023 r.

Termin realizacji zadania ustalono od 01 maja do 15 grudnia 2023 r. Stowarzyszenie zobowiązało się do przekazania na realizację zadania środki finansowe w kwocie 1.000,00 zł.

Dopuszcza się dokonywanie przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztów, jeżeli suma wydatków finansowych z dotacji w danej kategorii kosztów wskazana w sprawozdaniu z realizacji zadania nie uległa zwiększeniu o więcej niż 20%.

Zgodnie z zawartą umową Zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania.

W ramach kontroli osoby upoważnione mogą badać dokumenty i inne nośniki informacji, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania oraz żądać udzielenia ustnie lub na piśmie informacji dotyczących wykonania zadania.

Zleceniodawca może wezwać Zleceniobiorcę do złożenia sprawozdania częściowego. Obowiązkowo Zleceniobiorca składa sprawozdanie końcowe z wykonania zadania w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Zleceniodawca ma prawo żądać, aby Zleceniobiorca w wyznaczonym terminie przedstawił dodatkowe informacje, wyjaśnienia, zestawienia wszystkich faktur/rachunków dokumentujących faktycznie poniesione koszty na realizację zadania oraz dowody do sprawozdań.

Przyznane środki finansowe dotacji oraz uzyskane w związku z realizacją zadania przychody, w tym odsetki bankowe, Zleceniobiorca jest zobowiązany do wykorzystania w terminie 14 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego.

Starostwo przekazało dotację na rachunek Zleceniobiorcy 24.04.2023 r. w kwocie 6.880,00 zł.

Stowarzyszenie złożyło sprawozdanie końcowe z wykonanego zadania 05.01.2024 r. Starosta Pan Waldemar Trelka zatwierdził rozliczenie dotacji 05.01.2024 r.

## 2. Ochotnicza Straż Pożarna w Skaryszewie – „Kreatywna Remiza”.

Stowarzyszenie złożyło ofertę 19.01.2023 r. Do oferty dołączono załączniki: wpis do Krajowego Rejestru Sądowego, zaświadczenie z Banku Spółdzielczego o posiadanym rachunku i numerze konta oraz deklarację o zamiarze nieodpłatnego wykonania zadania. Suma wszystkich kosztów realizacji zadania wynosiła 7.200,00 zł. Planowana dotacja w ramach niniejszej oferty ustalona w kwocie 6.500,00 zł. Wkład własny stanowił 700,00 zł.

W dniu 06.04.2023 r. zawarto Umowę Nr 38 pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozerego Członka Zarządu Powiatu przy kontrasygnacie Skarbnika pani Joanny Wontorskiej, a Stowarzyszeniem Ochotniczą Strażą Pożarną w Skaryszewie, reprezentowanym przez Pana Rafała Karolaka Prezesa oraz Pana Norberta Marcule Skarbnika.

Przedmiotem umowy było przekazanie dotacji w kwocie 6.500,00 zł na realizację zadania publicznego p. t. „Kreatywna Remiza II” w terminie do 12 czerwca 2023 r.

Termin realizacji zadania ustalono od 15 czerwca do 31 grudnia 2023 r. Stowarzyszenie zobowiązało się do przekazania na realizację zadania środki finansowe w kwocie 700,00 zł.

Dopuszcza się dokonywanie przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztów, jeżeli suma wydatków finansowych z dotacji w danej kategorii kosztów wskazana w sprawozdaniu z realizacji zadania nie uległa zwiększeniu o więcej niż 20%.

Zgodnie z zawartą umową Zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania.

W ramach kontroli osoby upoważnione mogą badać dokumenty i inne nośniki informacji, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania oraz żądać udzielenia ustnie lub na piśmie informacji dotyczących wykonania zadania.

Zleceniodawca może wezwać Zleceniobiorcę do złożenia sprawozdania częściowego. Obowiązkowo Zleceniobiorca składa sprawozdanie końcowe z wykonania zadania w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Zleceniodawca ma prawo żądać, aby Zleceniobiorca w wyznaczonym terminie przedstawił dodatkowe informacje, wyjaśnienia, zestawienia wszystkich faktur/rachunków dokumentujących faktycznie poniesione koszty na realizację zadania oraz dowody do sprawozdań.

Przyznane środki finansowe dotacji oraz uzyskane w związku z realizacją zadania przychody, w tym odsetki bankowe, Zleceniobiorca jest zobowiązany do wykorzystania do 31 grudnia 2023 r.

Starostwo przekazało dotację na rachunek Zleceniobiorcy 12.06.2023 r. w kwocie 6.500,00 zł.

Ochotnicza Straż Pożarna w Skaryszewie złożyła sprawozdanie końcowe z wykonanego zadania 19.12.2023 r. Starosta Pan Waldemar Trelka zatwierdził rozliczenie dotacji 19.12.2023 r.

## 3. Koło Gospodyń Wiejskich w Augustowie – VIII Przegląd Piosenki Biesiadnej połączony z festynem rodzinnym.

Stowarzyszenie złożyło ofertę 25.01.2023 r. Do oferty dołączono załączniki: wpis do Krajowego Rejestru Sądowego, zaświadczenie z Banku Spółdzielczego o posiadanym rachunku i numerze konta oraz deklarację o zamiarze nieodpłatnego wykonania zadania.

Suma wszystkich kosztów realizacji zadania wynosiła 7.000,00 zł. Planowana dotacja w ramach niniejszej oferty ustalona w kwocie 5.000,00 zł. Wkład własny stanowił 2.000,00 zł.

W dniu 29.03.2023 r. zawarto Umowę Nr 33 pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozerego Członka Zarządu Powiatu przy kontrasygnacie Skarbnika pani Joanny Wontorskiej, a Stowarzyszeniem: Kołem Gospodyń Wiejskich, reprezentowanym przez Prezesa Panią Bożenę Kłosowską oraz Wiceprezesa Panią Agnieszkę Sztobryn.

Przedmiotem umowy było przekazanie dotacji w kwocie 5.000,00 zł na realizację zadania publicznego p. t. „VIII Przegląd Piosenki Biesiadnej połączonym z festynem rodzinnym” w terminie do 11 kwietnia 2023 r.

Termin realizacji zadania ustalono od 15 kwietnia do 30 września 2023 r. Stowarzyszenie zobowiązało się do przekazania na realizację zadania środki finansowe w kwocie 2.000,00 zł.

Dopuszcza się dokonywanie przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztów, jeżeli suma wydatków finansowych z dotacji w danej kategorii kosztów wskazana w sprawozdaniu z realizacji zadania nie uległa zwiększeniu o więcej niż 20%.

Zgodnie z zawartą umową Zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania.

W ramach kontroli osoby upoważnione mogą badać dokumenty i inne nośniki informacji, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania oraz żądać udzielenia ustnie lub na piśmie informacji dotyczących wykonania zadania.

Zleceniodawca może wezwać Zleceniobiorcę do złożenia sprawozdania częściowego. Obowiązkowo Zleceniobiorca składa sprawozdanie końcowe z wykonania zadania w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Zleceniodawca ma prawo żądać, aby Zleceniobiorca w wyznaczonym terminie przedstawił dodatkowe informacje, wyjaśnienia, zestawienia wszystkich faktur/rachunków dokumentujących faktycznie poniesione koszty na realizację zadania oraz dowody do sprawozdań.

Przyznane środki finansowe dotacji oraz uzyskane w związku z realizacją zadania przychody, w tym odsetki bankowe, Zleceniobiorca jest zobowiązany do wykorzystania w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania.

Starostwo przekazało dotację na rachunek Zleceniobiorcy 07.04.2023 r. w kwocie 5.000,00 zł.

Stowarzyszenie złożyło sprawozdanie końcowe z wykonanego zadania 02.11.2023 r. Starosta Pan Waldemar Trelka zatwierdził rozliczenie dotacji 02.11.2023 r.

#### 4. Stowarzyszenie Owadów Wieś z Przyszłością – Festyn rodzinny święto pieczonego ziemniaka z Powiatem.

Oferta została złożona w kopercie opatrzona tytułem konkursu 25.01.2023 r.

Do oferty dołączono załączniki: wpis do Krajowego Rejestru Sądowego, zaświadczenie z Banku Śląskiego ING o posiadanym rachunku i numerze konta oraz deklarację o zamiarze nieodpłatnego wykonania zadania.

Suma wszystkich kosztów realizacji zadania wynosiła 10.000,00 zł. Planowana dotacja w ramach niniejszej oferty ustalono w kwocie 9.000,00 zł. Wkład własny stanowił 1.000,00 zł.

Z Załącznika Nr 1 do uchwały Nr 1087/2023 z dnia 22 lutego 2023 r. podjętej przez Zarząd Powiatu Radomskiego w sprawie ogłoszenia wyników konkursu ofert wynikało, że Towarzystwu „Owadów Wieś z Przyszłością” przyznano dotację na zadanie „Festyn rodzinny święto pieczonego ziemniaka z Powiatem”, dotację w kwocie 5.000,00 zł. Dnia 30.01.2023 r. Starostwo Powiatowe w Radomiu powiadomiło 30.01.2023 r. Stowarzyszenie o wysokości przyznanej dotacji i obowiązku złożenia oferty zawierającej kosztorys rzeczowo-finansowy dostosowany do kwoty przyznanej dotacji.

Stowarzyszenie złożyło ponownie ofertę dnia 01.03.2023 r.

Suma wszystkich kosztów realizacji zadania wynosiła 5.555,50 zł. Planowana dotacja w ramach niniejszej oferty ustalono w kwocie 5.000,00 zł. Wkład własny stanowił 555,50 zł.

W dniu 12.04.2023 r. zawarto Umowę Nr 39 pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozerego Członka Zarządu Powiatu przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Stowarzyszeniem: „Owadów – Wieś z Przyszłością”, reprezentowanym przez Prezesa Panią Agnieszkę Pasek oraz Wiceprezesa Panią Magdalenę Kaczor.

Przedmiotem umowy było przekazanie dotacji w kwocie 5.000,00 zł na realizację zadania publicznego p. t. „Festyn rodzinny święto pieczonego ziemniaka z Powiatem” w terminie do 28 lipca 2023 r. w pełnej wysokości.

Termin realizacji zadania ustalono od 01 sierpnia do 30 listopada 2023 r. Stowarzyszenie zobowiązało się do przekazania na realizację zadania środki finansowe w kwocie 5.555,50 zł.

Dopuszcza się dokonywanie przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztów, jeżeli suma wydatków finansowych z dotacji w danej kategorii kosztów wskazana w sprawozdaniu z realizacji zadania nie uległa zwiększeniu o więcej niż 20%.

Zgodnie z zawartą umową Zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania.

W ramach kontroli osoby upoważnione mogą badać dokumenty i inne nośniki informacji, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania oraz żądać udzielenia ustnie lub na piśmie informacji dotyczących wykonania zadania.

Zleceniodawca może wezwać Zleceniobiorcę do złożenia sprawozdania częściowego. Obowiązkowo Zleceniobiorca składa sprawozdanie końcowe z wykonania w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Zleceniodawca ma prawo żądać, aby Zleceniobiorca w wyznaczonym terminie przedstawił dodatkowe informacje, wyjaśnienia, zestawienia wszystkich faktur/rachunków dokumentujących faktycznie poniesione koszty na realizację zadania oraz dowody do sprawozdań.

Przyznane środki finansowe dotacji oraz uzyskane w związku z realizacją zadania przychody, w tym odsetki bankowe, Zleceniobiorca jest zobowiązany do wykorzystania w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania.

Starostwo przekazało dotację na rachunek Zleceniobiorcy 21.07.2023 r. w kwocie 5.000,00 zł.

Towarzystwo złożyło sprawozdanie końcowe z wykonanego zadania 22.12.2023 r. Starosta Pan Waldemar Trelka zatwierdził rozliczenie dotacji 22.12.2023 r.

5. Polskie Towarzystwo Schronisk Młodzieżowych Oddział Mazowiecki „Ziemia Radomska” – XX Powiatowy Festiwal Piosenki Turystycznej.

Stowarzyszenie złożyło ofertę 31.01.2023 r. Do oferty dołączono załączniki: wpis do Krajowego Rejestru Sądowego, zaświadczenie z Banku Spółdzielczego o posiadanym rachunku i numerze konta oraz deklarację o zamiarze odpłatnego wykonania zadania.

Suma wszystkich kosztów realizacji zadania wynosiła 4.000,00 zł. Planowana dotacja w ramach niniejszej oferty ustalono w kwocie 3.000,00 zł. Wkład własny stanowił 1.000,00 zł.

W dniu 18.04.2023 r. zawarto Umowę Nr 40 pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozerego Członka Zarządu Powiatu przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Stowarzyszeniem: Polskie Towarzystwo Schronisk Młodzieżowych oddział Mazowiecki „Ziemia Radomska”, reprezentowanym przez Prezesa Panią Katarzynę Kamańczyk oraz Skarbnika Panią Teresę Rudnicką.

Przedmiotem umowy było przekazanie dotacji w kwocie 3.000,00 zł na realizację zadania publicznego p. t. „XX Powiatowy Festiwal Piosenki Turystycznej i Patriotycznej im. Justyny Wulkiewicz” w terminie do 09 listopada 2023 r. w pełnej wysokości.

Termin realizacji zadania ustalono od 13 listopada do 31 grudnia 2023 r. Stowarzyszenie zobowiązało się do przekazania na realizację zadania środki finansowe w kwocie 1.000,00 zł.

Dopuszcza się dokonywanie przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztów, jeżeli suma wydatków finansowych z dotacji w danej kategorii kosztów wskazana w sprawozdaniu z realizacji zadania nie uległa zwiększeniu o więcej niż 20%.

Zgodnie z zawartą umową Zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania.

W ramach kontroli osoby upoważnione mogą badać dokumenty i inne nośniki informacji, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania oraz żądać udzielenia ustnie lub na piśmie informacji dotyczących wykonania zadania.

Zleceniodawca może wezwać Zleceniobiorcę do złożenia sprawozdania częściowego. Obowiązkowo Zleceniobiorca składa sprawozdanie końcowe z wykonania zadania w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Zleceniodawca ma prawo żądać, aby Zleceniobiorca w wyznaczonym terminie przedstawił dodatkowe informacje, wyjaśnienia, zestawienia wszystkich faktur/rachunków dokumentujących faktycznie poniesione koszty na realizację zadania oraz dowody do sprawozdań.

Przyznane środki finansowe dotacji oraz uzyskane w związku z realizacją zadania przychody, w tym odsetki bankowe, Zleceniobiorca jest zobowiązany do wykorzystania do 31 grudnia 2023 r.

Starostwo przekazało dotację na rachunek Zleceniobiorcy 09.11.2023 r. w kwocie 3.000,00 zł.

Towarzystwo złożyło sprawozdanie końcowe z wykonanego zadania 29.12.2023 r. Starosta Pan Waldemar Trelka zatwierdził rozliczenie dotacji 02.01.2024 r.

6. Towarzystwo Ochrony i Promocji Zawodów Ginących Ilża – XXVIII Ilżecki Jarmark Sztuki Ludowej.

Stowarzyszenie złożyło ofertę 31.01.2023 r. Do oferty dołączono załączniki: wpis do Krajowego Rejestru Sądowego, zaświadczenie z Banku Spółdzielczego o posiadanym rachunku i numerze konta oraz deklarację o zamiarze nieodpłatnego wykonania zadania.

Suma wszystkich kosztów realizacji zadania wynosiła 16.900,00 zł. Planowana dotacja w ramach niniejszej oferty ustalono w kwocie 5.000,00 zł. Wkład własny stanowił 11.900,00 zł.

W dniu 18.04.2023 r. zawarto Umowę Nr 37 pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozerego Członka Zarządu Powiatu przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Stowarzyszeniem: Towarzystwem Ochrony i Promocji Zawodów Ginących w Ilży, reprezentowanym przez Prezesa Panią Ninę Lis oraz Sekretarza Pana Łukasza Babulę.

Przedmiotem umowy było przekazanie dotacji w kwocie 5.000,00 zł na realizację zadania publicznego p. t. „XXVIII Ilżecki Jarmark Sztuki Ludowej” w terminie do 25 maja 2023 r. w pełnej wysokości.

BIM

gdy

7

Termin realizacji zadania ustalono od 1 czerwca do 31 sierpnia 2023 r. Stowarzyszenie zobowiązało się do przekazania na realizację zadania środki finansowe w kwocie 11.900,00 zł.

Dopuszcza się dokonywanie przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztów, jeżeli suma wydatków finansowych z dotacji w danej kategorii kosztów wskazana w sprawozdaniu z realizacji zadania nie uległa zwiększeniu o więcej niż 20%.

Zgodnie z zawartą umową Zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania.

W ramach kontroli osoby upoważnione mogą badać dokumenty i inne nośniki informacji, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania oraz żądać udzielenia ustnie lub na piśmie informacji dotyczących wykonania zadania.

Zleceniodawca może wezwać Zleceniobiorcę do złożenia sprawozdania częściowego. Obowiązkowo Zleceniobiorca składa sprawozdanie końcowe z wykonania zadania w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Zleceniodawca ma prawo żądać, aby Zleceniobiorca w wyznaczonym terminie przedstawił dodatkowe informacje, wyjaśnienia, zestawienia wszystkich faktur/rachunków dokumentujących faktycznie poniesione koszty na realizację zadania oraz dowody do sprawozdań.

Przyznane środki finansowe dotacji oraz uzyskane w związku z realizacją zadania przychody, w tym odsetki bankowe, Zleceniobiorca jest zobowiązany do wykorzystania w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania.

Starostwo przekazało dotację na rachunek Zleceniobiorcy 24.05.2023 r. w kwocie 5.000,00 zł.

Towarzystwo złożyło sprawozdanie końcowe z wykonanego zadania 29.09.2023 r. Starosta Pan Waldemar Trelka zatwierdził rozliczenie dotacji 05.10.2023 r.

7. Stowarzyszenia Jedlnia Poświętne 21 – Festyn przeciw niepamięci 160. Rocznicą wybuchu Powstania Styczniowego.

Stowarzyszenie złożyło ofertę 31.01.2023 r.

Do oferty dołączono załączniki: wpis do Krajowego Rejestru Sądowego, zaświadczenie z Banku Spółdzielczego o posiadanym rachunku i numerze konta oraz deklarację o zamiarze nieodpłatnego wykonania zadania.

Suma wszystkich kosztów realizacji zadania wynosiła 6.560,00 zł. Planowana dotacja w ramach niniejszej oferty ustalono w kwocie 5.860,00 zł. Wkład własny stanowił 700,00 zł.

Z Załącznika Nr 1 do uchwały Nr 1087/2023 z dnia 22 lutego 2023 r. podjętej przez Zarząd Powiatu Radomskiego w sprawie ogłoszenia wyników konkursu ofert wynikało, że Stowarzyszeniu Jedlnia Poświętne 21, przyznano na zadanie „Festyn przeciw niepamięci 160. Rocznicą wybuchu Powstania Styczniowego”, dotację w kwocie 5.860,00 zł. Dnia 30.01.2023 r. Starostwo Powiatowe w Radomiu powiadomiło 30.01.2023 r. Stowarzyszenie o wysokości przyznanej dotacji i obowiązku złożenia oferty zawierającej kosztorys rzeczowo-finansowy dostosowany do kwoty przyznanej dotacji.

Stowarzyszenie złożyło ponownie ofertę dnia 06.03.2023 r.

Suma wszystkich kosztów realizacji zadania wynosiła 6.560,00 zł. Planowana dotacja w ramach niniejszej oferty ustalono w kwocie 5.860,00 zł. Wkład własny stanowił 700,00 zł.

W dniu 29.03.2023 r. zawarto Umowę Nr 34 pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozerego Członka Zarządu Powiatu przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Stowarzyszeniem: Jedlnia z siedzibą Poświętne, reprezentowanym przez Zastępcę Przewodniczącego Zarządu Pana Piotra Wdowskiego oraz Sekretarza Panią Annę Winiarską.

Przedmiotem umowy jest przekazanie dotacji w kwocie 5.860,00 zł na realizację zadania publicznego p. t. „Festyn przeciw niepamięci 160. Rocznicą wybuchu Powstania Styczniowego”, w terminie do 20 kwietnia 2023 r.

Termin realizacji zadania ustalono od 24 kwietnia do 14 sierpnia 2023 r. Stowarzyszenie zobowiązało się do przekazania na realizację zadania środki finansowe w kwocie 700,00 zł.

Dopuszcza się dokonywanie przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztów, jeżeli suma wydatków finansowych z dotacji w danej kategorii kosztów wskazana w sprawozdaniu z realizacji zadania nie uległa zwiększeniu o więcej niż 20%.

Zgodnie z zawartą umową Zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania.

W ramach kontroli osoby upoważnione mogą badać dokumenty i inne nośniki informacji, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania oraz żądać udzielenia ustnie lub na piśmie informacji dotyczących wykonania zadania.

Zleceniodawca może wezwać Zleceniobiorcę do złożenia sprawozdania częściowego. Obowiązkowo Zleceniobiorca składa sprawozdanie końcowe z wykonania zadania w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Zleceniodawca ma prawo żądać, aby Zleceniobiorca w wyznaczonym terminie przedstawił dodatkowe informacje, wyjaśnienia, zestawienia wszystkich faktur/rachunków dokumentujących faktycznie poniesione koszty na realizację zadania oraz dowody do sprawozdań.

Przyznane środki finansowe dotacji oraz uzyskane w związku z realizacją zadania przychody, w tym odsetki bankowe, Zleceniobiorca jest zobowiązany do wykorzystania w terminie 14 dni od dnia wykonania zadania.

Starostwo przekazało dotację na rachunek Zleceniobiorcy 24.04.2023 r. w kwocie 3.000,00 zł.

Stowarzyszenie złożyło sprawozdanie końcowe z wykonanego zadania 27.10.2023 r. Starosta Pan Waldemar Trelka zatwierdził rozliczenie dotacji 02.11.2023 r.

8. Stowarzyszenie Razem dla rodzin – Regionalny Przegląd Zespołów „Na ludową nutę”.

Stowarzyszenie złożyło ofertę 31.01.2023 r.

Do oferty dołączono załączniki: wpis do Krajowego Rejestru Sądowego, zaświadczenie z BNP PARIBAS o posiadanym rachunku i numerze konta oraz deklarację o zamiarze nieodpłatnego wykonania zadania.

Suma wszystkich kosztów realizacji zadania wynosiła 6.700,00 zł. Planowana dotacja w ramach niniejszej oferty ustalono w kwocie 6.000,00 zł. Wkład własny stanowił 700,00 zł.

Z Załącznika Nr 1 do uchwały Nr 1087/2023 z dnia 22 lutego 2023 r. podjętej przez Zarząd Powiatu Radomskiego w sprawie ogłoszenia wyników konkursu ofert wynikało, że Stowarzyszeniu Razem dla rodziny przyznano dotację na zadanie „Regionalny Przegląd Zespołów na ludową nutę”, dotację w kwocie 3.000,00 zł. Dnia 30.01.2023 r. Starostwo Powiatowe w Radomiu powiadomiło 30.01.2023 r. Stowarzyszenie o wysokości przyznanej dotacji i obowiązku złożenia oferty, zawierającej kosztorys rzeczowo-finansowy dostosowany do kwoty przyznanej dotacji.

Stowarzyszenie złożyło ponownie ofertę dnia 06.03.2023 r.

Zgodnie z ofertą suma wszystkich kosztów realizacji zadania wynosiła 3.700,00 zł. Planowana dotacja w ramach niniejszej oferty ustalono w kwocie 3.000,00 zł. Wkład własny stanowił 700,00 zł.

W dniu 06.04.2023 r. zawarto Umowę Nr 36 pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozerego Członka Zarządu Powiatu przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Stowarzyszeniem: Stowarzyszenie razem dla rodziny w Dąbrowie Kozłowskiej, reprezentowanym przez Panią Agnieszkę Wojdat.

Przedmiotem umowy było przekazanie dotacji w kwocie 3.000,00 zł na realizację zadania publicznego p. t. „Regionalny Przegląd Zespołów na ludową nutę” w terminie do 26 kwietnia 2023 r. w pełnej wysokości.

Termin realizacji zadania ustalono od 01 maja do 30 września 2023 r. Stowarzyszenie zobowiązało się do przekazania na realizację zadania środki finansowe w kwocie 700,00 zł.

Dopuszcza się dokonywanie przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztów, jeżeli suma wydatków finansowych z dotacji w danej kategorii kosztów wskazana w sprawozdaniu z realizacji zadania nie uległa zwiększeniu o więcej niż 20%.

Zgodnie z zawartą umową Zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania.

W ramach kontroli osoby upoważnione mogą badać dokumenty i inne nośniki informacji, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania oraz żądać udzielenia ustnie lub na piśmie informacji dotyczących wykonania zadania.

Zleceniodawca może wezwać Zleceniobiorcę do złożenia sprawozdania częściowego. Obowiązkowo Zleceniobiorca składa sprawozdanie końcowe z wykonania zadania w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Zleceniodawca ma prawo żądać, aby Zleceniobiorca w wyznaczonym terminie przedstawił dodatkowe informacje, wyjaśnienia, zestawienia wszystkich faktur/rachunków dokumentujących faktycznie poniesione koszty na realizację zadania oraz dowody do sprawozdań.

Przyznane środki finansowe dotacji oraz uzyskane w związku z realizacją zadania przychody, w tym odsetki bankowe, Zleceniobiorca jest zobowiązany do wykorzystania w ciągu 14 dni od dnia zakończenia zadania.

Starostwo przekazało dotację na rachunek Zleceniobiorcy 24.04.2023 r. w kwocie 3.000,00 zł.

Stowarzyszenie złożyło sprawozdanie końcowe z wykonanego zadania 02.11.2023 r. Starosta Pan Waldemar Trelka zatwierdził rozliczenie dotacji 02.11.2023 r.

Starostwo Powiatowe w Radomiu, Zleceniodawca udzielonych dotacji stowarzyszeniom ww., sprawując kontrolę prawidłowości wykonywania zadań, nie wezwał Zleceniobiorców do przedstawienia zestawienia faktur/rachunków oraz dowodów do złożonego sprawozdania, w celu sprawdzenia wykorzystania dotacji w ustalonym terminie i zgodnie z przeznaczeniem.

II.W dniu 03.07.2023 r. wpłynęła do Starostwa Powiatowego w Radomiu uproszczona oferta realizacji zadania publicznego, przesłana przez Stowarzyszenie Fundację Młodzi Radom o udzielenie dotacji w kwocie 10.000,00 zł na realizację zadania: Apel młodych.

Oferta zawierała:

Termin realizacji zadania publicznego – 30.09.2023 r.

Miejsce realizowanego zadania: Radom deptak ulicy Żeromskiego.

Opis zadania – Spotkanie młodzieży o charakterze religijno-społecznym, którego celem jest przekazanie młodemu pokoleniu najważniejszych wartości życia. Spotkaniu towarzyszyć będzie koncert „Nieziemskie granie”.

Opis zakładanych rezultatów realizacji zadania – Nawiązanie więzi międzyludzkich.

Szacunkowa kalkulacja kosztów: Wartość całego zadania ustalono na kwotę 10.000,00 zł w tym: 8.000,00 zł na wynajem sceny i 2.000,00 zł na gadzety dla uczestników.

Do złożonej oferty dołączono: Krajowy Rejestr Sądowy oraz informację Banku Santander o posiadanym rachunku Fundacji.

Zarząd Powiatu Radomskiego podjął uchwałę Nr 1208 z dnia 12 lipca 2023 r. w sprawie uznania celowości realizacji zadania publicznego „Apel Młodych”

Dnia 17.07.2023 r. Starostwo przekazało Fundacji informację o przyznaniu dotacji w kwocie 10.000,00 zł.

W dniu 05.07.2023 r. oferta została zamieszczona: w Biuletynie Informacji Publicznej i na tablicy ogłoszeń Starostwa.

W tym okresie nie wpłynęła żadna uwaga dotycząca złożonej oferty.

Dnia 24.07.2023 r. zawarto Umowę Nr 42 powierzenia pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozerego Członka Zarządu Powiatu przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Fundacją „Młodzi Radom” reprezentowaną przez Prezesa Pana Mariusza Chamerskiego.

Przedmiotem umowy jest realizacja zadania pod tytułem „Apel Młodych”.

Termin realizacji zadania: 30.09.2023 r.

Termin poniesienia wydatków ustalono dla środków pochodzących z dotacji: od 30.09.2023 r. do 30.09.2023 r.

Ustalono termin przekazania środków na rachunek Stowarzyszenia do 22 września 2023 r.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania ustalono w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Dotację w kwocie 10.000,00 zł przekazano na konto Stowarzyszenia 18.09.2023 r.

Dnia 30.10.2023 r. Fundacja złożyła sprawozdanie z wykonania zadania.

W dniu 02.11.2023 r. na podstawie przedłożonego sprawozdania z r, które zatwierdził Starosta Pan Waldemar Trelka dnia 02.11.2023 r.

Starostwo Powiatowe w Radomiu, Zleceniodawca udzielonej dotacji w kwocie 10.000,00 zł, Fundacji Młodzi Radom, sprawując kontrolę prawidłowości wykonywania zadań, nie wezwał Zleceniobiorcy do przedstawienia zestawienia wszystkich faktur/rachunków do złożonego sprawozdania, w celu sprawdzenia wykorzystania dotacji w ustalonym terminie i zgodnie z przeznaczeniem.

## 2.2 Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych Powiatu na 2023 r. wynosił 95.967.457,19 zł. Zrealizowane wydatki majątkowe wyniosły 83.991.607,99 zł, tj. 87,52% planu.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S – sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2023, wydatki majątkowe Powiatu Radomskiego zostały ujęte w następujących podziałach klasyfikacji budżetowej:

- dz. 600 rozdz. 60014 §6050- plan- 50.198.005,72 zł- wykonanie- 39.859.299,63 zł,
- dz. 600 rozdz. 60014 §6690- plan- 116.995,40 zł- wykonanie- 116.995,40 zł,
- dz. 600 rozdz. 60015 §6050- plan- 120.000,00 zł- wykonanie- 119.883,00 zł,
- dz. 600 rozdz. 60015 §6300- plan- 268.452,00 zł- wykonanie- 0,00 zł,
- dz. 600 rozdz. 60095 §6619- plan- 14.326,00 zł- wykonanie- 14.325,44 zł,

- dz. 710 rozdz. 71012 §6060- plan- 75.000,00 zł- wykonanie- 66.500,00 zł,
- dz. 710 rozdz. 71015 §6060- plan- 60.000,00 zł- wykonanie- 58.277,40 zł,
- dz. 710 rozdz. 71095 §6639- plan- 188.602,49 zł- wykonanie- 188.602,49 zł,
- dz. 750 rozdz. 75020 §6050- plan- 3.788.342,00 zł- wykonanie- 3.683.275,03 zł,
- dz. 750 rozdz. 75095 §6050- plan- 10.800,00 zł- wykonanie- 10.800,00 zł,
- dz. 750 rozdz. 75095 §6060- plan- 50.000,00 zł- wykonanie- 47.601,00 zł,
- dz. 752 rozdz. 75295 §6050- plan- 225.180,00 zł- wykonanie- 204.422,38 zł,
- dz. 754 rozdz. 75404 §6170- plan- 35.500,00 zł- wykonanie- 35.357,43 zł,
- dz. 754 rozdz. 75410 §6170- plan- 150.000,00 zł- wykonanie- 150.000,00 zł,
- dz. 801 rozdz. 80102 §6050- plan- 6.886.138,00 zł- wykonanie- 6.139.366,77 zł,
- dz. 801 rozdz. 80102 §6060- plan- 394.382,00 zł- wykonanie- 348.102,00 zł,
- dz. 801 rozdz. 80115 §6050- plan- 147.000,00 zł- wykonanie- 147.000,00 zł,
- dz. 801 rozdz. 80120 §6050- plan- 300.000,00 zł- wykonanie- 275.900,00 zł,
- dz. 801 rozdz. 80140 §6050- plan- 93.000,00 zł- wykonanie- 93.000,00 zł,
- dz. 851 rozdz. 85111 §6050- plan- 195.447,00 zł- wykonanie- 195.447,00 zł,
- dz. 851 rozdz. 85111 §6220- plan- 13.565.761,58 zł- wykonanie- 13.178.753,72 zł,
- dz. 852 rozdz. 85202 §6050- plan- 330.991,00 zł- wykonanie- 319.475,80 zł,
- dz. 852 rozdz. 85202 §6060- plan- 70.000,00 zł- wykonanie- 65.190,00 zł,
- dz. 853 rozdz. 85333 §6050- plan- 22.000,00 zł- wykonanie- 22.000,00 zł,
- dz. 853 rozdz. 85333 §6060- plan- 443.680,00 zł- wykonanie- 443.679,50 zł,
- dz. 921 rozdz. 92113 §6220- plan- 98.000,00 zł- wykonanie- 98.000,00 zł

#### Stosowanie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

Dokumenty do kontroli przedłożyły p. E. Kowalczyk- Zastępca Dyrektora Wydziału Organizacji i Nadzoru oraz p. M. Jastrzębska- Kierownik Referatu Finansowego.

Kontrolowana jednostka zamieściła w dniu 25.01.2023 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00056564/01/P Plan postępowań o udzielenie zamówień na 2023 rok. Budżet Powiatu Radomskiego na 2023 r. został przyjęty Uchwałą Budżetową na 2023 r. nr 518/L/2022 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 28.12.2022 r. Publikacja planu nastąpiła również w Biuletynie Informacji Publicznej Powiatu Radomskiego w dniu 26.01.2023 r. Plan był aktualizowany:

- wersja nr 2 z dnia 16.03.2023 r. zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00056564/02/P,
- wersja nr 3 z dnia 22.03.2023 r. zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00056564/03/P,
- wersja nr 4 z dnia 05.04.2023 r. zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00056564/04/P,
- wersja nr 5 z dnia 05.05.2023 r. zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 00056564/05/P,
- wersja nr 6 z dnia 08.05.2023 r. zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00056564/06/P,
- wersja nr 7 z dnia 26.06.2023 r. zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00056564/07/P,
- wersja nr 8 z dnia 25.07.2023 r. zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00056564/08/P,
- wersja nr 9 z dnia 12.09.2023 r. zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00056564/09/P,
- wersja nr 10 z dnia 12.09.2023 r. zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00056564/10/P,
- wersja nr 11 z dnia 15.09.2023 r. zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00056564/11/P,
- wersja nr 12 z dnia 27.10.2023 r. zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00056564/12/P,
- wersja nr 13 z dnia 27.11.2023 r. zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00056564/13/P,
- wersja nr 14 z dnia 15.12.2023 r. zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00056564/14/P,

- wersja nr 15 z dnia 28.12.2023 r. zamieszczona w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2023/BZP 00056564/15/P.

Wersje nr 8 i 11 nie zostały opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego.

Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach w 2023 r. zostało przekazane Urzędowi Zamówień Publicznych w dniu 26.02.2024 r. i zarejestrowane pod nr 2023/SPRR 00016139/01.

Uchwałą nr 1103/2023 Zarządu Powiatu Radomskiego z dnia 22.02.2023 r. wprowadzono regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 130.000,00 zł, do której nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Radomiu.

Zagadnienia związane z zamówieniami publicznymi realizowane są przez pracowników merytorycznych Wydziału Organizacji i Nadzoru.

Uchwałą nr 1105/2023 Zarządu Powiatu Radomskiego, powierzono Sekretarzowi Powiatu Panu Rafałowi Czajkowskiemu wykonywanie wszelkich czynności zastrzeżonych dla Zarządu Powiatu, jako kierownika Zamawiającego w rozumieniu ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1320).

W wyniku dokonanej analizy, do kontroli wytypowano następujące zamówienia publiczne:

- Zaciągnięcie długoterminowego kredytu bankowego w kwocie 10.000.000,00 zł,
- Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w Pionkach- Dostawa i montaż maszyn i urządzeń,
- Zakup wyposażenia do głównego budynku Zespołu Szkół im. J. Śniadeckiego w Pionkach z dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych.

Zaciągnięcie długoterminowego kredytu bankowego w kwocie 10.000.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu".

Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 132 ustawy Prawo zamówień publicznych o wartości przekraczającej progi unijne.

Wartość szacunkowa zamówienia stanowiła kwotę 2.371.891,75 zł, co stanowiło kwotę 532.578,53 euro. Wartość zamówienia została oszacowana w miesiącu sierpniu 2023 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane do publikacji w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 13.09.2023 r. oraz opublikowane w witrynie TED 2023/S 179-561574 z dnia 18.09.2023 r. Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zamówieniu wraz z pozostałymi dokumentami oraz SWZ na stronie internetowej w dniu 18.09.2023 r. pod adresem powiat-radomski.ezamawiajacy.pl.

Specyfikacja Warunków Zamówienia (SWZ) zawierała elementy wymagane art. 134 ustawy Pzp.

W prowadzonym postępowaniu Zamawiający:

- przewidywał zastosowanie procedury odwróconej z art. 139 ustawy Pzp,
- nie przewidywał podziału zamówienia na części, podając powody niedokonania podziału,
- nie dopuszczał udzielenia zamówień, o których mowa w art. 214 ust. 1 pkt 7 i 8 ustawy Pzp,
- nie przewidywał wyboru najkorzystniejszej oferty z zastosowaniem aukcji elektronicznej,
- wymagał wniesienia wadium w wysokości 200.000,00 zł (w jednej z form- pieniądź, gwarancje bankowe, gwarancje ubezpieczeniowe, poręczenia),
- nie wymagał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy,
- określił termin składania ofert: do dnia 20.10.2023 r. godz. 12.00,
- określił termin otwarcia ofert- 20.10.2023 r. godz. 12.30,
- określił termin związania ofertą: do dnia 17.01.2024 r.,
- nie wymagał przedmiotowych środków dowodowych,
- wymienił podmiotowe środki dowodowe,
- wskazał podstawy wykluczenia Wykonawcy.

Określono, iż Zamawiający dokona oceny ofert według następujących kryteriów:

- cena- 60%,
- termin wypłaty kredytu- 40%.

Wskazano, iż komunikacja między Zamawiającym a Wykonawcami odbywać się będzie przy użyciu środków komunikacji elektronicznej.

Komisja przetargowa w składzie 6 osób została powołana w dniu 11.09.2023 r. kierownik Zamawiającego oraz członkowie komisji tego dnia złożyli oświadczenie na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy Pzp.

Zamawiający, w wyniku otrzymanych zapytań i wniosków, udzielił wyjaśnień treści SWZ i ich treść zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania. W dniu 13.10.2023 r. Zamawiający przekazał Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej zmianę treści ogłoszenia. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia/sprostowaniu ogłoszenia zostało opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w TED pod nr 2023/S 201-632280. Wprowadzono zmianę do:

- terminu składania ofert- 26.10.2023 r. godz. 12.00,
- terminu otwarcia ofert- 26.10.2023 r. godz. 12.30,
- termin związania ofertą- 23.01.2024 r.

W dniu 26.10.2023 r. sporządzono informację o kwocie na sfinansowanie zamówienia- 2.371.891,75 zł. Członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenia, o których mowa w art. 56 ust. 2 ustawy Pzp w dniu 26.10.2023 r. Oświadczenie jednego z członków komisji oraz kierownika Zamawiającego datowane jest na dzień 30.10.2023 r.

W wymaganym terminie wpłynęło 6 ofert:

Oferta nr 1:

- cena: 1.842.200,14 zł,
- termin wypłaty kredytu: 3 dni robocze od dnia złożenia przez Zamawiającego dyspozycji wypłaty,
- wadium: przelew na rachunek Starostwa Powiatowego w dniu 18.10.2023 r.

Oferta nr 2:

- cena: 1.929.171,00 zł,
- termin wypłaty kredytu: 3 dni robocze od dnia złożenia przez Zamawiającego dyspozycji wypłaty,
- wadium: przelew na rachunek Starostwa Powiatowego w dniu 18.10.2023 r.

Oferta nr 3:

- cena: 1.931.673,64 zł,
- termin wypłaty kredytu: 3 dni robocze od dnia złożenia przez Zamawiającego dyspozycji wypłaty,
- wadium: przelew na rachunek Starostwa Powiatowego w dniu 25.10.2023 r.

Oferta nr 4:

- cena: 2.021.821,66 zł,
- termin wypłaty kredytu: 3 dni robocze od dnia złożenia przez Zamawiającego dyspozycji wypłaty,
- wadium: przelew na rachunek Starostwa Powiatowego w dniu 25.10.2023 r.

Oferta nr 5:

- cena: 1.850.787,10 zł,
- termin wypłaty kredytu: 3 dni robocze od dnia złożenia przez Zamawiającego dyspozycji wypłaty,
- wadium: przelew na rachunek Starostwa Powiatowego w dniu 25.10.2023 r.

Oferta nr 6:

- cena: 1.852.742,03 zł,
- termin wypłaty kredytu: 3 dni robocze od dnia złożenia przez Zamawiającego dyspozycji wypłaty,
- wadium: przelew na rachunek Starostwa Powiatowego w dniu 25.10.2023 r.

Oferty były opatrzone kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi.

Sporządzono protokół z otwarcia ofert.

W dniu 27.10.2023 r., Zamawiający przekazał Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych informację o złożonych ofertach.

W dniu 30.10.2023 r. odbyło się posiedzenie komisji przetargowej, z którego sporządzono protokół. Zgodnie z treścią protokołu, najwyżej oceniona została oferta nr 1, członkowie komisji dokonali oceny oświadczenia, o którym mowa w art. 125 ustawy Pzp złożonego przez Wykonawcę na formularzu jednolitego europejskiego dokumentu zamówienia. Stwierdzono, iż oświadczenie było prawidłowe i wstępnie potwierdzało brak podstaw wykluczenia oraz spełnienie warunków udziału w postępowaniu. Tego samego dnia Zamawiający wezwał Wykonawcę do złożenia podmiotowych środków dowodowych. Wykonawca złożył podmiotowe środki dowodowe w dniu 03.11.2023 r. W dniu 06.11.2023 r., Zamawiający wezwał Wykonawcę do uzupełnienia podmiotowego środka dowodowego (informacji z Krajowego Rejestru Karnego w zakresie art. 108 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy Pzp oraz w zakresie art. 108 ust. 1 pkt 4 ustawy Pzp) w terminie do dnia 08.11.2023 r. Podmiotowy środek dowodowy nie został

poprawnie załączony w dniu 03.11.2023 r. Wykonawca uzupełnił podmiotowy środek dowodowy w wymaganym terminie za pośrednictwem platformy zakupowej prowadzonego postępowania.

W dniu 07.11.2023 r. odbyło się posiedzenie komisji przetargowej, z którego sporządzono protokół. Stwierdzono, iż oferta nr 1 była kompletna pod względem formalnym i prawnym, Wykonawca nie podlegał wykluczeniu z postępowania, oferta nie podlegała odrzuceniu i była najkorzystniejsza w oparciu o przyjęte kryteria oceny ofert.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została zamieszczona na stronie internetowej prowadzonego postępowania w dniu 07.11.2023 r. oraz w tym samym dniu została przesłana drogą elektroniczną do Wykonawców biorących udział w postępowaniu.

Umowa nr 37/2023/001 została zawarta w dniu 21.11.2023 r. pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu w osobach Starosty i Wicestarosty a Wykonawcą reprezentowanym przez Wiceprezesa Zarządu oraz Pełnomocnika Zarządu. Umowa zawiera kontrasygnatę Skarbnika Powiatu. Zgodnie z postanowieniami umowy, Powiat dokona spłaty kredytu w 20 ratach kapitałowych po 500.000,00 zł. Termin spłaty ostatniej raty ustalono do dnia 30.11.2028 r. Zamawiający zwrócił Wykonawcom wadium w kwocie 200.000,00 zł w terminie 22.11.2023 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane do publikacji Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 28.11.2023 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2023/S 232-730011 w dniu 01.12.2023 r.

Sporządzono protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Protokół zatwierdził Sekretarz Powiatu w dniu 01.12.2023 r.

#### Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w Pionkach- Dostawa i montaż maszyn i urządzeń.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 132 ustawy Pzp. Powiat Radomski zlecił konsorcjum firm:

- Lider- Red Code Spółka komandytowo- akcyjna z siedzibą w Gdyni przy ul. Żołnierzy I Armii Wojska Polskiego 10 lok. B6 81-383,
- Uczestnik- Eurogrant Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Tarnowie przy ul. Krakowskiej 25/2 33-100

usługę koordynacji projektem pn. „Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w Pionkach”, w tym m.in. przygotowanie i prowadzenie postępowań w ramach zamówień publicznych, tj. realizację procedur związanych z prawem zamówień publicznych oraz kontrolę przestrzegania prawa w zakresie zamówień publicznych.

Wartość szacunkowa zamówienia stanowiła kwotę 8.817.073,17 zł netto. W przedłożonej do kontroli dokumentacji znajduje się informacja z dnia 26.10.2023 r. o wysłaniu w dniu 17.10.2023 r. do 3 potencjalnych Wykonawców e-maili dotyczących złożenia oferty szacunkowej. Na tej podstawie dokonano oszacowania wartości zamówienia.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane do publikacji w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 26.10.2023 r. oraz opublikowane w witrynie TED w dniu 30.10.2023 r.

W przedmiotowym postępowaniu Zamawiający:

- zastosował procedurę odwróconą, o której mowa w art. 139 ustawy Pzp,
- nie dopuszczał składania ofert częściowych, wskazując przyczyny niedokonywania podziału,
- nie przewidywał udzielenia zamówień, o których mowa w art. 214 ust. 1 pkt 7 ustawy Pzp,
- nie dopuszczał aukcji elektronicznej,
- wymagał wniesienia wadium w wysokości 120.000,00 zł,
- wymagał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% ceny całkowitej podanej w ofercie,
- określił termin składania ofert: do dnia 27.11.2023 r., do godz. 11:30,
- określił termin otwarcia ofert: w dniu 27.11.2023 r., o godz. 12:00,
- określił termin związania ofertą: do dnia 24.02.2024 r.,
- wymagał przedmiotowych środków dowodowych,
- wymienił podmiotowe środki dowodowe,
- wskazał podstawy wykluczenia Wykonawcy.

Wykonawcy byli zobowiązani do składania ofert, oświadczeń oraz innych dokumentów przy użyciu środków komunikacji elektronicznej.

Zgodnie z treścią SWZ, Zamawiający dopuszczał jednorazowe uzupełnienie przedmiotowych środków dowodowych, jeżeli Wykonawca nie złożyłby ich lub jeśli okazałyby się niekompletne. Ponadto, Zamawiający nie dopuszczał uzupełnienia błędnych dokumentów np. gdy złożony dokument potwierdzałby niezgodność oferty z wymaganiami postępowania, taka oferta podlegała odrzuceniu, Komisja przetargowa, składająca się z 5 osób, została powołana przez Sekretarza Powiatu w dniu 12.10.2023 r. Złożono oświadczenia, o których mowa w art. 56 ust. 3 ustawy Pzp.

W toku postępowania Zamawiający udzielał wyjaśnień SWZ. W dniu 23.11.2023 r. Zamawiający przekazał Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej zmianę treści ogłoszenia. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w TED pod nr 227/2023 00716013-2023 w dniu 24.11.2023 r. Wprowadzono zmiany do:

- terminu składania ofert: 30.11.2023 r. godz. 11.30,
- terminu otwarcia ofert: 30.11.2023 r. godz. 12.00,

Termin związania ofertą określono jako 90 dni. Zamawiający w przedmiotowym postępowaniu wskazał jako kryteria udzielenia zamówienia:

- cena: 60%,
- termin wykonania zamówienia- 40%.

W dniu 30.11.2023 r. Zamawiający podał kwotę, jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia- 10.729.291,42 zł brutto.

Złożono oświadczenia z art. 56 ust 2 ustawy Pzp. Oświadczenia nie zawierają daty.

W terminie określonym na składane ofert tj. do dnia 30.11.2023 r. wpłynęła 1 oferta:

- cena oferty: 10.777.000,00 zł,
- termin wykonania zamówienia- 31.05.2024 r.
- wadium: przelew na rachunek Starostwa Powiatowego w dniu 30.11.2023 r.

W dniu 06.12.2023 r. przesłano do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych informację o złożonych ofertach.

W terminach 07.12.2023 r. oraz 22.12.2023 r. Zamawiający wzywał Wykonawcę do złożenia wyjaśnień. Wezwania dotyczyły m.in:

- rozbieżności pomiędzy złożoną przez Wykonawcę kartą katalogową a parametrami określonymi w opisie przedmiotu zamówienia,
- uzupełnienia przedmiotowych środków dowodowych,
- złożenia tłumaczenia na język polski przedmiotowych środków dowodowych złożonych w języku obcym,
- rozbieżności pomiędzy treścią formularza ofertowego i JEDZ a treścią zobowiązań udostępniających zasoby,
- złożenia podmiotowych środków dowodowych,
- złożenia dokumentu w formie elektronicznej,
- uzupełnienia podmiotowych środków dowodowych.

Wykonawca udzielił wyjaśnień w wymaganych przez Zamawiającego terminach.

W dniu 28.12.2023 r. sporządzono informację o wyborze oferty.

W SWZ wskazano, iż przed podpisaniem umowy należało dostarczyć Zamawiającemu oryginał dokumentu potwierdzającego wniesienie zabezpieczenia należytego wykonania umowy. Ustalono, że Wykonawca nie wniósł zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

Umowa nr 273.196.2023 na zadanie „Utworzenie i funkcjonowanie Branżowego Centrum Umiejętności w Pionkach”- Dostawa maszyn i urządzeń została zawarta w dniu 29.12.2023 r. pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Zarząd w osobach Starosty i Wicestarosty a Wykonawcą Suntar Sp. z o.o z siedzibą w Tarnowie pod adresem ul. Boya Żeleńskiego 5B 33- 100 Tarnów. Umowa zawiera kontrasygnatę Skarbnika Powiatu. Przedmiot umowy stanowiła dostawa maszyn i urządzeń zgodnie z treścią dokumentów zamówienia o parametrach technicznych wynikających z oferty Wykonawcy. Wykonawca został zobowiązany do dostarczenia i montażu przedmiotu umowy w terminie 154 dni, jednak nie później niż do dnia 31.05.2024 r. W terminie 7 dni od dnia zawarcia umowy, Wykonawca miał przygotować i przedłożyć do akceptacji Zamawiającemu harmonogram poszczególnych prac z uwzględnieniem treści opisu przedmiotu zamówienia. Jednym z obowiązków Wykonawcy było również każdorazowe powiadamianie Zamawiającego pisemnie lub drogą elektroniczną o planowanym terminie przekazania wyposażenia zgodnie z harmonogramem poszczególnych prac, z wyprzedzeniem nie krótszym niż 3 dni robocze. Zamawiający dopuszczał wcześniejszą dostawę za uprzednio wyrażoną zgodą pod warunkiem zrealizowania dostawy zgodnie z wymogami określonymi w SWZ i wynikającymi

z oferty. Zgodnie z dalszymi postanowieniami, Zamawiający miał każdorazowo dokonywać odbioru przedmiotu umowy zgodnie z harmonogramem, w ciągu 5 dni roboczych od daty przekazania wyposażenia. Określono, iż za datę należytego wykonania przedmiotu umowy przyjęto datę podpisania przez strony protokołu odbioru bez zastrzeżeń. Wykonawca miał wykonać zamówienie samodzielnie, z wyjątkiem części zamówienia, które miały zostać wykonane przy udziale 4 podwykonawców. Na Wykonawcy spoczywała odpowiedzialność za działania i zaniechania podmiotów, z których pomocą wykonywał zobowiązanie, jak również podmiotów, którym wykonanie zobowiązania powierzył. Wynagrodzenie Wykonawcy ustalono na kwotę 10.777.000,00 zł brutto. Zamawiający dopuszczał nie więcej niż 2 płatności częściowe, nie większe niż:

- do 70% wynagrodzenia płatne w 1 kwartale 2024 r.,
- pozostała część wynagrodzenia płatna po odbiorze końcowym przedmiotu umowy.

Przekazanie Wykonawcy wynagrodzenia za zrealizowanie przedmiotu umowy miało nastąpić w terminie 14 dni od daty otrzymania prawidłowo wystawionej faktury.

Zamawiający zastrzegł zastosowanie kar umownych na wypadek niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy. Zamawiający dopuszczał możliwość zmiany ustaleń zawartej umowy w stosunku do treści oferty Wykonawcy w przypadkach, o których mowa w art. 455 ustawy Pzp.

Wadium zwrócono Wykonawcy w dniu 15.02.2024 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane do publikacji Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 20.02.2024 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 21.02.2024 r.

W dniu 22.03.2024 r. zawarty został aneks nr 1 do umowy 273.196.2023 z dnia 29.12.2023 r. w związku z wnioskami Wykonawcy z dnia 08.03.2024 r. oraz z dnia 19.03.2024 r. Wnioski dotyczyły niedostępności na rynku części modeli urządzeń zaoferowanych pierwotnie przez Wykonawcę. Wykonawca wnosił o zmianę modeli urządzeń na inne spełniające parametry techniczne określone w OPZ. Załącznikami do wniosków były oświadczenia producentów/dystrybutorów. Wprowadzono zmiany do umowy polegające na zastąpieniu wyposażenia zaoferowanego na etapie postępowania przetargowego wyposażeniem innym, spełniającym wszystkie parametry techniczne jakie posiadało wyposażenie będące podstawą wyboru oferty Wykonawcy (poszczególne przedmioty wchodzące w skład wyposażenia oferowanego przeszły do statusu End Of Life).

Protokół odbioru częściowego został spisany w dniu 27.03.2024 r. natomiast protokół odbioru końcowego w dniu 28.05.2024 r. Stwierdzono, iż Wykonawca wykonał wszystkie czynności przewidziane umową.

W dniu 18.02.2025 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2025/BZP 00108575/01 opublikowano ogłoszenie o wykonaniu umowy.

Sporządzono protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Protokół zatwierdził Sekretarz Powiatu. Jako załączniki do protokołu wskazano „całość dokumentacji wytworzonej w trakcie postępowania”.

#### Zakup wyposażenia do głównego budynku Zespołu Szkół im. J. Śniadeckiego w Pionkach z dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 132 ustawy Pzp. Szacunkowa wartość zamówienia została ustalona na kwotę 1.380.621,95 zł netto, tj. 1.698.165,00 zł brutto- ustalenia wartości zamówienia dokonano na podstawie dokumentacji projektowej i kosztorysu przekazanych w dniu 21.07.2023 r. przez Spółkę Projekty Komercyjne Sp. z o.o, co wynika z notatki służbowej załączonej do dokumentacji postępowania.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane do publikacji w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 12.10.2023 r. oraz opublikowane w dniu 17.10.2023 r.

Zgodnie z analizą potrzeb i wymagań, postępowanie z zakresu zamówień publicznych oraz podpisanie umowy z Wykonawcą miało nastąpić w 2023 r., natomiast dostawa i montaż maszyn i wyposażenia- w 1 kwartale 2024 r.

W przedmiotowym postępowaniu, Zamawiający:

- zastosował procedurę odwrotną, o której mowa w art. 139 ustawy Pzp,
- nie dopuszczał składania ofert częściowych oraz podał przyczyny niedokonania podziału,
- nie dopuszczał udzielenia zamówień, o których mowa w art. 214 ust. 1 pkt 7 i 8 ustawy Pzp,
- nie przewidywał aukcji elektronicznej,
- wymagał wniesienia wadium w wysokości 30.000,00 zł,

- wymagał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% ceny ofertowej,
- określił termin składania ofert: do dnia 14.11.2023 r. godz. 10.00,
- określił termin otwarcia ofert: w dniu 14.11.2023 r. godz. 11.00,
- określił termin związania ofertą: do dnia 11.02.2024 r.,
- wymagał przedmiotowych środków dowodowych,
- dopuszczał jednorazowe uzupełnienie przedmiotowych środków dowodowych, jeżeli Wykonawca nie złożył przedmiotowych środków dowodowych lub jeżeli okazały się niekompletne,
- wymienił podmiotowe środki dowodowe,
- wskazał podstawy wykluczenia z postępowania.

Jako kryteria udzielenia zamówienia wskazano:

- cena: 60%,
- okres gwarancji jakości i rękojmi na cały zakres zamówienia: 40%.

Zamawiający nie dopuszczał uzupełnienia błędnych dokumentów, tj. gdy złożony dokument potwierdzał niezgodność oferty z wymaganiami- taka oferta podlegała odrzuceniu.

Wykonawcy byli zobowiązani do składania ofert, oświadczeń oraz innych dokumentów wyłącznie przy użyciu środków komunikacji elektronicznej. Zamówienie prowadzono za pośrednictwem strony <https://powiat-radomski.ezamawiajacy.pl>.

W dniu 12.09.2023 r., Sekretarz Powiatu powołał komisję przetargową składającą się z 5 osób. Tego samego dnia złożono oświadczenia z art. 56 ust. 3 ustawy Pzp.

Zamawiający, w wyniku otrzymanych zapytań i wniosków, udzielił wyjaśnień treści SWZ zamieścił je na stronie internetowej prowadzonego postępowania. W wyniku zmiany SWZ prowadzącej do zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu, Zamawiający w dniu 30.10.2023 r. przekazał Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej zmianę treści ogłoszenia (publikacja nastąpiła w dniu 02.11.2023 r.). Zmodyfikowano:

- termin składania ofert: do dnia 16.11.2023 r. godz. 11.00,
- termin otwarcia ofert: w dniu 16.11.2023 r. godz. 12.00,
- termin związania ofertą: 90 dni.

W dniu 16.11.2023 r. sporządzono informację o kwocie jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na realizację zamówienia- 1.500.000,00 zł brutto. Informacja została opublikowana na stronie internetowej prowadzonego postępowania o godz. 11.23. Złożono oświadczenia, o których mowa w art. 56 ust. 2 ustawy Pzp.

W wymaganym terminie wpłynęło 5 ofert:

Oferta nr 1:

- cena: 2.123.555,66 zł brutto,
- okres gwarancji jakości i rękojmi na cały zakres zamówienia: 48 miesięcy,
- wadium: przelew na rachunek Starostwa w dniu 06.11.2023 r.

Oferta nr 2:

- cena: 1.652.873,94 zł brutto,
- okres gwarancji jakości i rękojmi na cały zakres zamówienia: 48 miesięcy,
- wadium: przelew na rachunek Starostwa w dniu 09.11.2023 r.

Oferta nr 3:

- cena: 1.066.934,91 zł brutto,
- okres gwarancji jakości i rękojmi na cały zakres zamówienia: 48 miesięcy,
- wadium: przelew na rachunek Starostwa w dniu 15.11.2023 r.

Oferta nr 4:

- cena: 1.447.196,73 zł brutto,
- okres gwarancji jakości i rękojmi na cały zakres zamówienia: 48 miesięcy,
- wadium: w formie gwarancji ubezpieczeniowej zapłaty wadium nr 998060201678 z dnia 14.11.2023 r.

Oferta nr 5:

- cena: 1.375.999,82 zł brutto,
- okres gwarancji jakości i rękojmi na cały zakres zamówienia: 36 miesięcy,
- wadium: przelew na rachunek Starostwa w dniu 16.11.2023 r.

W dniu 23.11.2023 r. przesłano do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych informację o złożonych ofertach.

W dniu 22.11.2023 r., Zamawiający wezwał Wykonawcę nr 3 do złożenia wyjaśnień odnośnie rażąco niskiej ceny, wyznaczając termin do dnia 27.11.2023 r. W dniu 23.11.2023 r., Wykonawca nr 3 zwrócił się do Zamawiającego o wydłużenie terminu złożenia wyjaśnień do dnia 30.11.2023 r., powołując się

51

na brak możliwości przygotowania szczegółowych wyjaśnień dotyczących rażąco niskiej ceny w podanym przez Zamawiającego terminie. W odpowiedzi z dnia 24.11.2023 r., Zamawiający nie wyraził zgody na wydłużenie terminu złożenia wyjaśnień. Przedstawiona dokumentacja zawiera wyjaśnienia Wykonawcy z dnia 27.11.2023 r.

W dniu 30.11.2023 r., Zamawiający wezwał Wykonawców do złożenia/uzupełnienia przedmiotowych środków dowodowych w terminie do dnia 04.12.2023 r. W dniu 08.12.2023 r. 2 Wykonawców zostało wezwanych do złożenia podmiotowych środków dowodowych w terminie do dnia 19.12.2023 r.

W dniu 22.12.2023 r., Zamawiający skierował wezwanie do Wykonawców nr 4 i 5. Wezwania dotyczyły złożenia wyjaśnień w sprawie przedmiotowych środków dowodowych, złożenia podmiotowych środków dowodowych w terminie do dnia 02.01.2024 r.

Z dokumentacji wynika, iż Wykonawca nr 5 w terminach przesłał dokumenty stanowiące uzupełnienie oferty, tj. karty katalogowe, atesty, certyfikaty.

W dniu 04.01.2024 r. odbyło się posiedzenie komisji przetargowej. Stwierdzono, iż w wymaganym terminie wszyscy Wykonawcy uzupełnili przedmiotowe środki dowodowe. Dokonano odrzucenia ofert 3 Wykonawców:

- oferta nr 2 została odrzucona na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp,
- oferta nr 3 została odrzucona na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 5 oraz art. 224 ust. 6 w zw. z art. 226 ust. 1 pkt 8 ustawy Pzp,
- oferta nr 4 została odrzucona na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp.

Oferta nr 1 uzyskała sumę 78,88 pkt w poszczególnych kryteriach oceny ofert. Najwyżej oceniona została oferta nr 5- 80 pkt w poszczególnych kryteriach oceny ofert.

W dniu 04.01.2024 r. sporządzono informację o rozstrzygnięciu postępowania.

W dniu 08.01.2024 r., Wykonawca nr 2 zwrócił się do Zamawiającego w sprawie udostępnienia pełnej oferty Wykonawcy wyłonionego w postępowaniu. Zamawiający udostępnił ofertę. W dniu 12.01.2024 r. do Starostwa Powiatowego wpłynęło pismo Wykonawcy nr 2 z informacją, iż przesłana dokumentacja była niekompletna. Ponadto, określono, że załączone przez wyłonionego Wykonawcę faktury do oferty nie potwierdzały spełnienia warunków zdolności technicznej lub zawodowej.

W dniu 12.01.2024 r. do Zamawiającego zwrócił się również Wykonawca nr 4 w sprawie nieprawidłowości w dokonanych wyborze. Wykonawca wskazał, iż jego oferta została niesłusznie odrzucona. Ponadto, zarzucił Zamawiającemu dokonanie czynności, które naruszyły przepisy prawa m.in.:

- art. 226 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp- poprzez bezpodstawne uznanie treści oferty nr 5 za odpowiadającą treści wymagań opisanych w SWZ,
- art. 16 ust. 1 ustawy Pzp- poprzez naruszenie zasady równego traktowania oferentów,
- art. 70 §4 kodeksu cywilnego- poprzez odstąpienie od wymagań dotyczących przedmiotu zamówienia wynikających z ustawy Pzp i warunków postępowania opisanych w SWZ.

W dniu 16.01.2024 r. do Starostwa Powiatowego wpłynęła kopia odwołania wniesionego przez Wykonawcę nr 4 do Prezesa KIO. Jako podstawę wniesienia odwołania wskazano zarzut naruszenia art. 16 ustawy Pzp w zw. z art. 226 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp- poprzez zaniechanie odrzucenia oferty nr 5 pomimo, iż jej treść była niezgodna z warunkami zamówienia i nie pozwalała na identyfikację zaoferowanego przedmiotu zamówienia oraz poprzez odrzucenie oferty odwołującego pomimo, iż odwołujący przedłożył wymagane przedmiotowe środki dowodowe.

W dniu 29.01.2024 r. odbyło się posiedzenie komisji przetargowej, z którego sporządzono protokół. Celem posiedzenia była analiza odwołania do KIO, które zostało wniesione przez Wykonawcę nr 4. Komisja postanowiła unieważnić czynność wyboru najkorzystniejszej oferty oraz powtórzyć czynność badania i oceny ofert. Informacja o unieważnieniu wyboru oferty została przesłana tego samego dnia do Wykonawców biorących udział w postępowaniu.

W dniu 05.02.2024 r., Zamawiający dokonał poprawienia oczywistej omyłki rachunkowej z uwzględnieniem konsekwencji rachunkowych dokonanych poprawek w ofercie Wykonawcy nr 4.

W dniu 06.02.2024 r. do Starostwa Powiatowego wpłynął odpis postanowienia Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 31.01.2024 r. o zwrócenie wniesionego odwołania z uwagi na fakt niezłożenia przez odwołującego dowodu przekazania odwołania lub jego kopii Zamawiającemu. Tego samego dnia została sporządzona informacja o rozstrzygnięciu postępowania. Jako najkorzystniejsza została wybrana oferta Wykonawcy nr 4. Dokonano odrzucenia oferty nr 3.

Pierwotnie wybrana oferta nr 5 nie została odrzucona, pomimo, iż Wykonawca nie dołączył do oferty przedmiotowego środka dowodowego, po wezwaniu Zamawiającego przedstawił część dokumentów

a następnie został wezwany do wyjaśnień w sprawie przedmiotowych środków dowodowych. W odpowiedzi złożone zostały dodatkowe dokumenty (Zamawiający zgodnie z SWZ dopuszczał jednorazowe uzupełnienie przedmiotowych środków dowodowych).

W dniu 08.02.2024 r. Zamawiający wezwał Wykonawcę nr 4 do przedłużenia terminu związania ofertą do dnia 10.03.2024 r. W dniu 09.02.2024 r. Wykonawca złożył oświadczenie o przedłużeniu terminu związania ofertą.

Dokonano zwrotu wadium Wykonawcom w dniu 15.02.2024 r.

Zgodnie z SWZ, Zamawiający wymagał wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy. Oryginał dokumentu potwierdzającego wniesienie zabezpieczenia należytego wykonania umowy należało dostarczyć Zamawiającemu przed podpisaniem umowy. Ustalono, iż wyłoniony Wykonawca nie wniósł przedmiotowego zabezpieczenia.

Umowa nr 273.29.2023 na zadanie „Zakup wyposażenia do głównego budynku Zespołu Szkół im. J. Śniadeckiego w Pionkach z dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych” została zawarta w dniu 06.03.2024 r. pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Zarząd w osobach Starosty i Wicestarosty a Wykonawcą firmą Web- Profit Maciej Kuźlik z siedzibą ul. Spokojna 18 41-940 Piekary Śląskie.

Wykonawca zobowiązał się do zrealizowania przedmiotu umowy zgodnie z treścią swojej oferty oraz z uwzględnieniem wymagań Zamawiającego, określonych w SWZ.

Wynagrodzenie należne Wykonawcy ustalono na kwotę 1.447.196,76 zł brutto.

W §8 umowy zawarto postanowienia dotyczące kar umownych. Zamawiający zastrzegł zastosowanie kar umownych na wypadek niewykonania lub nienależytego wykonania umowy. Wykonawca był zobowiązany do zapłacenia kar umownych w przypadku:

- odstąpienia od umowy przez którąś ze stron z przyczyn, za które odpowiedzialność ponosi Wykonawca w wysokości 20% wynagrodzenia brutto należnego Wykonawcy za realizację umowy,
- zwłoki w realizacji w stosunku do terminu określonego w umowie w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto należnego Wykonawcy za każdy rozpoczęty dzień zwłoki,
- zwłoki w usunięciu wad i usterek przedmiotu umowy w okresie gwarancji w wysokości 0,05% wynagrodzenia brutto należnego Wykonawcy za każdy dzień zwłoki liczony od dnia wyznaczonego na usunięcie wady/usterki,
- przekroczenia czasu reakcji w okresie gwarancji za każdą rozpoczętą godzinę w wysokości 0,01% wynagrodzenia brutto należnego Wykonawcy,
- niedostarczenia wyposażenia zastępczego w wysokości 0,05% wynagrodzenia brutto należnego Wykonawcy.

Określono, iż zapłata kar umownych nie pozbawia Zamawiającego prawa żądania odszkodowania uzupełniającego na zasadach ogólnych. Zamawiający ma prawo dokonać, po uprzednim zawiadomieniu Wykonawcy, potrącenia naliczonych kar umownych z wynagrodzenia Wykonawcy. Łączna maksymalna wysokość kar umownych, których może dochodzić Zamawiający, nie może przekroczyć 30% wynagrodzenia brutto należnego Wykonawcy.

Termin realizacji zadania ustalono jako 2 miesiące od dnia jej zawarcia, jednak nie później niż do dnia 06.05.2024 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przesłane do publikacji Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej w dniu 27.01.2025 r. oraz opublikowane w dniu 29.01.2025 r.

Sporządzono protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego. Protokół zatwierdził Sekretarz Powiatu w dniu 29.01.2025 r. Jako załączniki do protokołu wskazano: „całość dokumentacji wytworzonej w trakcie postępowania” bez wymienienia poszczególnych dokumentów.

W dniu 24.04.2024 r., Wykonawca sporządził pismo skierowane do Zamawiającego, wnioskując o wydłużenie terminu realizacji. Wniosek argumentowany był remontem jednego z pięter budynku, gdzie miało zostać zamontowane wyposażenie oraz brakiem dostępności mebli producenta na rynku. W dniu 29.04.2024 r. sporządzony został kolejny wniosek o wydłużenie terminu realizacji. Wykonawca podnosił fakt niedostępności mebli producenta na rynku, ponadto zarzucał Zamawiającemu opisanie przedmiotu zamówienia w sposób odpowiadający 1 producentowi.

W dniu 09.05.2024 r. sporządzono pismo skierowane do Wykonawcy odnośnie niedotrzymania terminu wykonania przedmiotu umowy. Wezwano Wykonawcę do niezwłocznego wykonania umowy oraz poinformowano o obowiązku zapłacenia Zamawiającemu kary umownej w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto. W odpowiedzi na pismo Zamawiającego, Wykonawca wskazał, iż nie ma wpływu na opóźnienie w realizacji przedmiotu umowy i nie mógł go przewidzieć wcześniej, określił, iż opis

przedmiotu zamówienia wskazywał na jednego producenta i w jego ocenie naruszono przepisy ustawy Pzp- art. 29 ust. 2 oraz art. 99 ust. 4.

W dniu 22.05.2024 r. sporządzono kolejne pismo, w którym Zamawiający poinformował o możliwości odstąpienia od umowy z winy Wykonawcy, jeżeli w terminie do dnia 27.05.2024 r. Wykonawca nie przedstawi dokumentów uzasadniających zawarcie aneksu wydłużającego termin realizacji umowy. Określono, iż z uwagi na braki formalne, tj. brak podpisanego protokołu odbioru częściowego Zamawiający nie miał możliwości zapłaty faktury nr 1/05/2024 z dnia 06.05.2024 r.

W dniu 03.06.2024 r. sporządzono notatkę służbową z inwentaryzacji dostawy od Wykonawcy. Zespół inwentaryzacyjny ustalił, co następuje:

- Wykonawca był zobowiązany do dostarczenia 235 pozycji,
- zespół potwierdził dostarczenie 51 pozycji,
- dostarczono również 52 pozycje, których kompletność nie mogła zostać zweryfikowana ze względu na to, że elementy nie były zmontowane i znajdowały się w fabrycznych opakowaniach, nie zostały formalnie odebrane,
- nie dostarczono 132 pozycji z zamówienia,
- wśród niedostarczonych pozycji znajdowało się 19 pozycji innych producentów niż producenta, na którego wskazywał Wykonawca w swoich pismach dotyczących niedostępności na rynku.

W dniu 03.06.2024 r., Zamawiający odstąpił od umowy nr 293.29.2024 z dnia 06.03.2024 r. w części niewykonanej. Poinformowano również o naliczeniu kary umownej naliczonej notą księgową obciążeniową, która miała zostać przesłana odrębnym pismem. Zamawiający wskazywał na brak możliwości podpisania protokołu odbioru częściowego, z uwagi na fakt wskazania w nim, że została wykonana całość przedmiotu umowy.

Nota obciążeniowa została wysłana do Wykonawcy w dniu 03.07.2024 r. Zgodnie z jej treścią, Wykonawca został obciążony kwotą 289.439,35 zł. Należność należało uiścić do dnia 08.07.2024 r. na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Radomiu.

W dniu 09.07.2024 r. Zamawiający sporządził oświadczenie o potrąceniu skierowane do Wykonawcy. Oświadczone, iż potrącono wymagalną wierzytelność Zamawiającego w kwocie 289.439,35 zł, która stanowiła karę umowną naliczoną na podstawie §8 ust. 2 lit. a umowy nr 293.29.2024 z dnia 06.03.2024 r. w związku z odstąpieniem od umowy, z wierzytelnością Wykonawcy w kwocie 833.277,57 zł, która stanowiła część wynagrodzenia na podstawie faktury nr 7/06/2024 z dnia 24.06.2024 r.

W dniu 23.07.2024 r. do Starostwa Powiatowego wpłynęło wezwanie do zapłaty sporządzone przez Wykonawcę z dnia 15.07.2024 r. Wykonawca wezwał Zamawiającego do zapłaty kwoty 289.439,35 zł w terminie 7 dni od dnia otrzymania wezwania. W odpowiedzi na wezwanie do zapłaty, Zamawiający wskazał, iż wedle jego oceny, nie było podstaw faktycznych i prawnych do nienaliczania kary umownej. Określono, iż przedmiotowa kara została potrącona z wynagrodzenia należnego Wykonawcy.

W dniu 11.09.2024 r. sporządzono protokół przekazania przez Wykonawcę projektorów.

W dniu 02.10.2024 r. Zamawiający wezwał Wykonawcę do dostarczenia listu przewozowego/ karty gwarancyjnej dotyczącego dostawy pieca. Zamawiający podnosił, iż nie otrzymał listu przewozowego ani karty gwarancyjnej pieca pomimo jego ujęcia w protokole odbioru oraz w fakturze nr 7.06/2024 z dnia 24.06.2024 r.

Wykonawca wniósł do Sądu Okręgowego w Lublinie IX Wydziału Gospodarczego pozew o zapłatę przeciwko Powiatowi Radomskiemu (sygn. akt IX GC 770/24). Powód domaga się zasądzenia od Powiatu Radomskiego kwoty 289.439,35 zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych od dnia 04.07.2024 r. do dnia zapłaty.

### 2.3.Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji.

#### Dotacje otrzymane na realizację zadań zleconych.

W 2023 r. wysokość dotacji otrzymanych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami (po odliczeniu kwot zwróconych) wyniosła ogółem 4 384 742,18 zł.

| Klasyfikacja |   | Cel | Plan | Kwota<br>otrzymana | Kwota<br>wydatków | Kwota<br>zwrócona | Data<br>zwrotu<br>dotacji |
|--------------|---|-----|------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| Rozdz.       | § |     |      |                    |                   |                   |                           |

BM

Gok

54

|       |      |                                                                                                                                                                   |              |              |              |           |            |
|-------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|------------|
| 01005 | 2110 | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie prac geodezyjno-urzędniowych na potrzeby rolnictwa                                      | 18 340,00    | 18 340,00    | 18 340,00    | 0,00      | -          |
| 70005 | 2110 | Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zw. z gospodarką gruntami i nieruchomości                                                                    | 346 000,00   | 346 000,00   | 345 999,34   | 0,66      | 17.01.2024 |
| 71012 | 2110 | Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie geodezji i kartografii                                                                            | 454 590,24   | 454 590,24   | 454 588,93   | 1,31      | 17.01.2024 |
| 71015 | 2110 | Dotacja celowa z budżetu państwa na funkcjonowanie PINB w Radomiu                                                                                                 | 1 243 135,00 | 1 243 135,00 | 1 238 473,29 | 4 661,71  | 17.01.2024 |
| 71015 | 6410 | Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania inwestycyjnego w PINB pn. „Zakup i montaż serwerowni - informatyzacja EZD”                                 | 60 000,00    | 60 000,00    | 58 277,40    | 1 722,60  | 17.01.2024 |
| 75011 | 2110 | Dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie wynagrodzeń pracowników realizujących zadania rządowe oraz wydatków rzeczowych związanych z realizacją w/w zadań | 191 114,78   | 191 114,78   | 191 110,04   | 4,74      | 17.01.2024 |
| 75212 | 2110 | Dotacja celowa z budżetu państwa na przygotowanie i przeprowadzenie ćwiczenia doskonalącego „RADOMKA 2023”                                                        | 15 000,00    | 15 000,00    | 13 850,00    | 1 150,00  | 06.10.2023 |
| 75224 | 2110 | Dotacja celowa na realizację zadań w zakresie kwalifikacji wojskowej                                                                                              | 50 020,00    | 50 020,00    | 30 259,55    | 19 760,45 | 03.10.2023 |
| 75515 | 2110 | Dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie zadania rządowego w zakresie udzielania nieodpłatnej pomocy prawnej                                              | 396 000,00   | 396 000,00   | 395 999,26   | 0,74      | 17.01.2024 |
| 80153 | 2110 | Dotacja celowa z budżetu państwa na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych                                                      | 34 145,09    | 34 145,09    | 34 145,09    | 0,00      | -          |
| 85203 | 2110 | Dotacja celowa z budżetu państwa na funkcjonowanie ŚDS w Jedlance                                                                                                 | 1 005 928,80 | 1 005 928,80 | 1 005 907,27 | 21,53     | 17.01.2024 |
| 85321 | 2110 | Dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie działalności zespołów ds. orzekania o niepełnosprawności                                                         | 597 796,72   | 597 796,72   | 597 792,01   | 4,71      | 17.01.2024 |
| Razem |      |                                                                                                                                                                   | 4 412 070,63 | 4 412 070,63 | 4 384 742,18 | 27 328,45 |            |

Kontroli poddano wykorzystanie otrzymanych dotacji:

Mazowiecki Wojewódzki Inspektor Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego przekazał 16.02.2023 r. pismo z załącznikami o znaku WG-I.3122.2.4.2023.SK do Starostwa Powiatowego w Radomiu informujące o zasadach przekazywania dotacji celowej, na finansowanie prac geodezyjnych i kartograficznych z zakresu administracji rządowej oraz finansowanie prac geodezyjno-urzędniowych w ramach przysługujących limitów z

- działu 010 rozdziału 01005

- działu 710 rozdziału 71012.

Załącznik Nr 1 – formularz wniosku o dotację

Załącznik Nr 2 – monitoring realizacji umowy

Załącznik Nr 3 – oświadczenie o wykorzystaniu dotacji

Załącznik Nr 4 – informacja o wpływach i wydatkach

Załącznik Nr 5 – lista czynności służących pozyskaniu środków dotacji

Z pisma wynikało między innymi, że wniosek o dotację winien być złożony najpóźniej 7 dni roboczych przed terminem płatności wynikający z faktury na podanym formularzu. Do pisma przewodniego należało dołączyć komplet dokumentów (dowodów). Podano też sposób i termin rozliczenia dotacji.

#### Dział 010 rozdział 01005 §2110

Mazowiecki Urząd Wojewódzki przekazał Starostwu Powiatowemu w Radomiu dotacje w roku 2023 w łącznej kwocie 18.340,00 zł na sporządzenie projektów gleboznawczej klasyfikacji gruntów.

W roku 2023 zawarto 5 umów na w. w. zadania. Poddano kontroli dokumentację dotyczącą wydatkowania otrzymanej dotacji na podstawie dowolnie zawartej 1 umowy.

1. Starostwo Powiatowe w Radomiu wystąpiło z pismem nr GKN-I.3032.15.2023 r. z dnia 16.10.2023 r. do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanie dotacji na zadanie – Sporządzenie projektu gleboznawczej klasyfikacji gruntów oraz sporządzenie opinii w tym zakresie dla działki ewidencyjnej nr 86/85 położonej w obrębie Cerekiew Kolonia gmina Zakrzew.

Powiat Radomski reprezentowany przez Pana Waldemara Trelkę-Przewodniczącego Zarządu i Pana Rafała Czajkowskiego - Sekretarza Powiatu, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, zawarł umowę Nr GKN-I.6622.22.2023 z dnia 28.08.2023 r., z Panem Radosławem Kaczyńskim prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Klasyfikacja Gruntów i Badania Gleboznawcze.

Przedmiotem umowy było wykonanie opracowania dokumentacji geodezyjnej dla celów kontroli projektu ustalenia gleboznawczej klasyfikacji gruntów w postępowaniu administracyjnym wszczętym na wniosek strony oraz sporządzenie opinii w tym zakresie dla działki ewidencyjnej nr 86/85 położonej w obrębie Cerekiew Kolonia gmina Zakrzew.

Wykonawca sporządzi operat techniczny oraz opinię z ogólną oceną projektu klasyfikacji sporządzoną przez Piotra Bartmińskiego, prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą Bartmiński Piotr Mobar pod względem poprawności nadania klas bonitacyjnych gruntów rolnych. Termin wykonania zadania ustalono na 30 dni od daty podpisania umowy.

Ustalono wynagrodzenie za wykonane zadanie w kwocie 3.690,00 zł.

Operat szacunkowy został sporządzony i przedłożony do Starostwa 26.09.2023 r.

Dnia 29.09.2023 r. sporządzony został Protokół odbioru operatu. Operat został przyjęty bez uwag.

Wykonawca 11.10.2023 r. przedłożył Fakturę nr 2/10/2023 z dnia 25.09.2023 r. na kwotę 3.690,00 zł.

Dotację z Urzędu Wojewódzkiego otrzymano 31.10.2023 r.

Zapłaty wynagrodzenia w kwocie 3.690,00 zł dokonano 03.11.2023 r.

Rozliczenie z otrzymanej dotacji dokonano 10.11.2023 r.

#### Dział 710 rozdział 71012 §2110.

Zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego WF-I.31128.24.10.2023.MP z dnia 06.03.2023 r. plan dotacji dla Starostwa Powiatowego w Radomiu w rozdziale 71012 wynosił 439.000,00 zł. Zwiększono plan dotacji o kwotę 15.590,24 zł, o czym poinformowano pismem WF-I.3112.8.58.2023.MT z dnia 20.10.2023 r. Otrzymano dotację: 17.01.2023 r. – 22.332,38 zł, 17.02.2023 r. – 44.664,82 zł, 17.03.2023 r. – 22.332,38 zł, 18.04.2023 r. – 22.332,38 zł, 17.05.2023 r. – 22.332,38 zł, 13.06.2023 r. – 148.679,00 zł, 20.06.2023 r. – 22.332,38 zł, 17.07.2023 r. – 22.332,38 zł, 16.08.2023 r. – 22.332,38 zł, 19.09.2023 r. – 22.332,38 zł, 16.10.2023 r. – 22.332,38 zł, 02.11.2023 r. – 15.590,24 zł, 16.11.2023 r. – 22.332,38 zł, 18.12.2023 r. – 22.332,38 zł.

Otrzymałą dotację w kwocie 454.590,24 wykorzystano na:

- wynagrodzenia pracowników Wydziału Geodezji i Kartografii w kwocie 305.911,24 zł w tym:

§4010 wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń – 240.395,00 zł

§4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne – 16.080,00 zł

§4110 składki na ubezpieczenia społeczne – 43.837,24 zł

§4120 składki na Fundusz Pracy – 590,00 zł

Bm

Cole

2

§4440 odpisy na fundusz świadczeń socjalnych - 5.009,00 zł.  
- zakup usługi modernizacji ewidencji gruntów i budynków dla jednostki ewidencyjnej 142503\_4 Iłża Miasto Powiatu Radomskiego Województwa Mazowieckiego §4300 – 148.679,00 zł.  
Powiat Radomski reprezentowany przez Pana Waldemara Trelkę - Przewodniczącego Zarządu i Pana Krzysztofa Kozera – Członka Zarządu, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, zawarł umowę Nr 271.193.2022 z dnia 23.12.2022 r., z GEOLIDA Spółką z o. o. reprezentowaną przez Prezesa Zarządu Pana Przemysława Kuklicza oraz Wiceprezesa Zarządu Pana Szczepana Moskała.  
Niniejszą umowę Strony zawarły w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o nazwie „Przetarg nieograniczony na wykonanie usługi modernizacji ewidencji gruntów i budynków dla jednostki ewidencyjnej 142503\_4 Iłża Miasto Powiatu Radomskiego Województwa Mazowieckiego”.

Zgodnie z zawartą umową prace zostaną wykonane w terminie 15 miesięcy od dnia zawarcia umowy. I etap w terminie 5 miesięcy od podpisania umowy, II etap w terminie 12 miesięcy od podpisania umowy i III etap w terminie 15 miesięcy od podpisania umowy.

Do dokonania odbioru przedmiotu umowy, Zamawiający powoła Komisję kontroli przy wsparciu Inspektora Nadzoru, która sporządzi protokół odbioru.

Łączne wynagrodzenie brutto za wykonanie w. w. zadania wynosi 681.420,00 zł.

W roku 2022 Zamawiający udzielił zaliczki na poczet wykonania zadania w kwocie 34.071,00 zł.

Płatność za I etap przedmiotu umowy w wysokości 30% wynagrodzenia stanowi kwota 204.426,00 zł. (w tym uwzględniona zaliczka udzielona Wykonawcy) t. j. 204.426,00 zł.

Powołana Komisja sporządziła Protokół odbioru 2 maja 2023 r. z I etapu prac, które przyjęła bez zastrzeżeń.

Starostwo Powiatowe w Radomiu wystąpiło z pismem nr GKN-I.3032.9.2023 r. z dnia 31.05.2023 r. do Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanie dotacji na realizację prac geodezyjnych i kartograficznych z zakresu administracji rządowej zleconych na podstawie umowy nr 272.193.2022 z dnia 23.12.2022 r. zawartej pomiędzy Powiatem Radomskim, a firmą GEOLIDA Sp. z o. o. w kwocie 148.679,00 zł.

Spółka GEOLIDA przedłożyła fakturę Nr ZK dnia 23.05.2023 r. na kwotę 170.355,00 zł. Zapłaty Spółce GEOLIDA w kwocie 170.355,00 zł dokonano 14.06.2023 r.

#### Dział 750 rozdział 75011 §2110.

Dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie pracowników realizujących zadania rządowe oraz wydatków rzeczowych związanych z realizacją w/w zadań

Starostwo otrzymało dotację w kwocie 191.114,78 zł: 12.01.2023 r. – 12.794,00 zł, 09.02.2023 r. – 12.794,00 zł, 10.03.2023 r. – 12.794,00 zł, 11.04.2023 r. – 12.794,00 zł, 10.05.2023 r. – 12.794,00 zł, 12.06.2023 r. – 12.794,00 zł, 10.07.2023 r. – 12.794,00 zł, 11.08.2023 r. – 12.794,00 zł, 07.09.2023 r. – 12.794,00 zł, 09.10.2023 r. – 12.794,00 zł, 30.10.2023 r. – 8.182,78 zł, 13.11.2023 r. – 12.794,00 zł, 22.11.2023 r. – 29.401,00 zł, 08.12.2023 r. – 12.797,00 zł,

Otrzymałą dotację w kwocie 191.110,04 zł wydatkowano:

|                                                       |                 |
|-------------------------------------------------------|-----------------|
| §4010 wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń    | - 108.740,00 zł |
| §4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne                  | - 7.187,26 zł   |
| §4110 składki na ubezpieczenia społecznego            | - 19.928,42 zł  |
| §4210 zakup materiałów i wyposażenia                  | - 8.533,00 zł   |
| §4300 zakup usług pozostałych                         | - 43.745,30 zł  |
| §4440 odpisy na fundusz świadczeń socjalnych          | - 2.682,98 zł   |
| §4610 koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego | - 293,08 zł.    |

#### Dział 710 rozdział 71015 §2110

Mazowiecki Urząd Wojewódzki pismem WF-I.3112.24.10.2023.MP z dnia 02.03.2023 poinformował o planie dotacji przyznanej dla Starostwa Powiatowego w Radomiu na funkcjonowanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego, w dziale 710 rozdziale 71015 §2110 w wysokości 583.500,00 zł. Na przestrzeni roku 2023 zwiększano plan dotacji. Plan dotacji stanowił 1.243.135,00 zł.

Ponadto Mazowiecki Urząd Wojewódzki pismem WF-I.3141.73.2023 z dnia 26 września 2023 r. poinformował o przyznaniu dotacji w kwocie 60.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup i montaż serwerowni przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego.

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego otrzymałą dotację w kwocie 1.243.135,00 zł, wydatkował:

|                                                    |                 |
|----------------------------------------------------|-----------------|
| §3020 wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń | - 887,36 zł     |
| §4010 wynagrodzenia osobowe pracowników            | - 136.164,55 zł |
| §4020 wynagrodzenia osobowe [...] służby cywilnej  | - 615.970,79 zł |
| §4040 dodatkowe wynagrodzenie roczne               | - 53.356,42 zł  |

|                                                  |                 |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| §4110 składki na ubezpieczenia społeczne         | - 133.703,96 zł |
| §4120 składki na Fundusz Pracy                   | - 12.748,84 zł  |
| §4170 wynagrodzenia bezosobowe                   | - 15.000,00 zł  |
| §4210 zakup materiałów i wyposażenia             | - 111.608,20 zł |
| §4280 zakup usług zdrowotnych                    | - 1.245,00 zł   |
| §4300 zakup usług pozostałych                    | - 30.227,73 zł  |
| §4360 opłaty za zakup usług telekomunikacyjnych  | - 1.180,80 zł   |
| §4400 opłaty za administrowanie, czynsze         | - 93.960,00 zł  |
| §4410 podróże służbowe krajowe                   | - 8.278,53 zł   |
| §4430 różne opłaty i składki                     | - 1.466,75 zł   |
| §4440 odpisy na fundusz świadczeń socjalnych     | - 16.023,43 zł  |
| §4550 szkolenia członków korpusu służby cywilnej | - 2.550,00 zł   |
| §4700 szkolenia pracowników                      | - 200,00 zł     |
| §4710 wpłaty na PPK                              | - 3.900,93 zł   |

§6060 wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych - 58.277,40 zł

Niewydatkowana dotacja otrzymana w §2110 w kwocie 4.661,71 zł i otrzymana w §6410 w kwocie 1.722,60 zł, została zwrócona w dniu 17.01.2024 r.

Z otrzymanych dotacji, sporządzono Sprawozdanie Rb-50 o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami okres sprawozdawczy: IV kwartał roku 2023 i Rb-50 o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami okres sprawozdawczy: IV kwartał roku 2023.

#### **Dotacje otrzymane na zadania własne.**

Plan dotacji po zmianach na 2023 r. z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu wynosił 8 646 324,60 zł. Otrzymano kwotę 8 646 324,60 zł, wykorzystano środki w kwocie 8 630 634,84 zł.

| Klasyfikacja |      | Cel                                                                                                                                                                                                     | Plan       | Kwota<br>Otrzymana | Kwota<br>Wydatków | Kwota<br>zwrócona | Data<br>Zwrotu |
|--------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Rozdział     | §    |                                                                                                                                                                                                         |            |                    |                   |                   |                |
| 75224        | 2120 | Dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące tj. na finansowanie kosztów kwalifikacji wojskowej                                                                                                  | 77 180,00  | 77 180,00          | 74 910,00         | 2 270,00          | 03.10.2023     |
| 80102        | 2130 | Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania pn. „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa”                                                                                                      | 6 000,00   | 6 000,00           | 6 000,00          | 0,00              | -              |
| 80105        | 2130 | Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację w zakresie wychowania przedszkolnego                                                                                                                     | 32 147,00  | 32 147,00          | 32 147,00         | 0,00              | -              |
| 80115        | 2130 | Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadania pn. „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” na zakup pakietu zbiorczego oraz pakietu szkoleniowego dla uczniów Oddziału Przygotowania Wojskowego | 112 480,00 | 112 480,00         | 112 480,00        | 0,00              | -              |

BM

gpk

z

|       |      |                                                                                                                 |              |              |              |           |            |
|-------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|------------|
| 80146 | 2120 | Dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na zakup kursu programu „Wektory życia”                       | 15 200,00    | 15 200,00    | 15 149,75    | 50,25     | 28.12.2023 |
| 80195 | 2120 | Dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie wycieczek szkolnych w ramach przedsięwzięcia „Poznaj Polskę” | 53 109,60    | 53 109,60    | 52 991,71    | 117,89    | 15.11.2023 |
| 85202 | 2130 | Dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie działalności domów pomocy społecznej                         | 8 350 208,00 | 8 350 208,00 | 8 336 956,38 | 13 251,62 | 29.12.2023 |
| Razem |      |                                                                                                                 | 8.646.324,60 | 8.646.324,60 | 8.630.634,84 | 15.689,76 |            |

Poddano kontroli wykorzystanie udzielonych dotacji:

Dział 801 rozdział 80102 §2130.

Dnia 10.11.2023 r. Starostwo Powiatowe w Radomiu reprezentowane przez Starostę Pana Waldemara Trelkę i Wicestarostę Pana Krzysztofa Kozere, wysłało do Wojewody Mazowieckiego wniosek o udzielenie wsparcia w latach 2022-2025 w ramach programu wieloletniego – „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021 -2025” Priorytet 3, w kwocie 18.000,00 zł, przy wkładzie własnym 4.500,00 zł. Łączny koszt zadania wynosił 22.500,00 zł.

Wnioski do Powiatu Radomskiego o udzielenie wsparcia finansowego w ramach programu wieloletniego „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021 -2025” Priorytet 3., złożyli:

- Wicedyrektor Pani Agata Kicior, Szkoły Podstawowej Specjalnej w Chwałowicach w dniu 27.10.2022 r. Kwota wsparcia ze środków budżetu państwa – 3.000,00 zł, przy wkładzie własnym 750,00 zł. Przeznaczenie środków: 3.000,00 zł – zakup książek, 750,00 zł – działania promujące czytelnictwo. Koszt zadania ustalono na 3.750,00 zł.

- Dyrektor Pani Agnieszka Stępień Szkoły Podstawowej z oddziałami przedszkolnymi w Zespole Szkół w Pionkach w dniu 26.10.2022 r. Kwota wsparcia ze środków budżetu państwa - 3000,00 zł, przy wkładzie własnym 750,00 zł. Przeznaczenie środków: 3.450,00 zł – zakup książek, 300,00 zł – działania promujące czytelnictwo. Koszt zadania ustalono na 3.750,00 zł.

- Dyrektor Pan Leszek Glemza Technikum w Iłży w dniu 31.10.2022 r. Kwota wsparcia ze środków budżetu państwa 12.000,00 zł, przy wkładzie własnym 3.000,00 zł. Przeznaczenie środków: 13.500,00 zł – zakup książek, zakup elementów wyposażenia do biblioteki – 1.050,00 zł, 450,00 zł – działania promujące czytelnictwo. Koszt zadania ustalono na 15.000,00 zł.

Kuratorium Oświaty pismem z dnia 20.03.2023 r. o znaku: IPR.531.5.162.2022.JW. zatwierdziło przyznanie wsparcia finansowego w kwocie 18.000,00 zł.

Dnia 12.04.2023 r. podpisana została umowa Nr 166/NPRC/2023/JST na dofinansowanie ze środków budżetu państwa Priorytetu 3 programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021 -2025” określonego w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 10 września 2021 r. w sprawie szczegółowych warunków, form i trybu realizacji Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021 -2025”, pomiędzy Wojewodą Mazowieckim reprezentowanym przez Panią Aurelię Michałowską – Mazowieckiego Kuratora Oświaty, a Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę Starostę i Pana Krzysztofa Kozere Wicestarostę, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej.

Zgodnie z zawartą umową, Dotujący zobowiązał się do przekazania dotacji w ciągu 14 dni od podpisania umowy.

Termin realizacji zadania ustalono od dnia zawarcia umowy do dnia 31 grudnia 2023 r. Określono termin zwrotu niewykorzystanej dotacji do dnia 31 grudnia 2023 r. Starostwo w ramach rozliczenia, prześle sprawozdania finansowe zgodnie ze wzorem druku nr 1 oraz sprawozdanie roczne z realizacji Priorytetu 3 do dnia 15 stycznia 2024 r. wraz z: kopiami faktur potwierdzonymi za zgodność z oryginałem i egzemplarzami protokołów przekazania lub przyjęcia na stan książek.

Starostwo otrzymało 25.04.2023 r. dotację w kwocie 18.000,00 zł, którą przekazano:

- 27.04.2023 r. Zespołowi Szkół i Placówek w Chwałowicach – 3.000,00 zł
- 27.04.2023 r. Zespołowi Szkół w Iłży – 12.000,00 zł
- 27.04.2023 r. Zespołowi Szkół w Pionkach -3.000,00 zł.

Poddano kontroli rozliczenie przekazanej dotacji w kwocie 3.000,00 zł dla Zespołu Szkół i Placówek w Chwałowicach.

Dyrektor Szkoły przekazał 03.01.2024 r. sprawozdanie finansowe 3.2 z wykorzystania wsparcia finansowego w roku 2023 składane w ramach programu wieloletniego Priorytet 3 wraz z kopiami faktur, informacją o zrealizowanych działaniach w ramach Kierunku interwencji 3.2 i zestawienie ilościowo-wartościowe wydatków.

Starostwo Powiatowe w Radomiu przekazało 11.01.2024 r. sprawozdanie z realizacji w 2023 r. Priorytetu 3 „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021 -2025”.

Dział 801 rozdział 80146§2120.

Ministerstwo Edukacji i Nauki przesłało informację 19.10.2023 r. o znaku: DWEW-WWPB.4014.7.2023.DW do Starostwa Powiatowego w Radomiu wraz z dokumentami dotyczącymi współpracy obejmującej realizację zadania „Świadome i odpowiedzialne rodzicielstwo – działania edukacyjne dla młodzieży szkół ponadpodstawowych” – Wektory życia.

Starostwo Powiatowe w Radomiu przesłało 30.10.2023 r. do Ministerstwa Edukacji i Nauki w Warszawie z pismem WE.3032.45.2023, trzy podpisane egzemplarze Porozumienia o udzielenie wsparcia finansowego na realizację zadania „Świadome i odpowiedzialne rodzicielstwo – działania edukacyjne dla młodzieży szkół ponadpodstawowych”.

Zgodnie z Porozumieniem Zleceniobiorca zobowiązuje się do:

- rekrutacji nauczycieli zainteresowanych udziałem w kursie „Wektory życia”,
- przekazania liczby zrekrutowanych nauczycieli do Ministerstwa Edukacji i Nauki,
- utworzenia listy zbiorczej nauczycieli i przekazania jej do placówki doskonalenia nauczycieli,
- zakup kursu Programu „Wektory życia”
- umożliwienie zorganizowania zajęć dla uczniów szkół ponadpodstawowych.

Ustalono dotacje w kwocie 15.200,00 zł w tym:

- 9.000,00 zł na zakup szkolenia
- 6.200,00 zł przeprowadzenie zajęć.

Przekazanie dotacji nastąpi w ciągu 30 dni od podpisania porozumienia.

Ustalono termin wykonania zadania do 31.08.2023 r., a wykorzystanie dotacji do 31.12.2023 r. Zwrot niewykorzystanej dotacji określono do 15.01.2024 r.

Zleceniobiorca sporządzi i złoży sprawozdanie z wykonania zadania:

- I sprawozdanie częściowe za okres od dnia podpisania porozumienia do dnia 31.12.2023 r. w terminie do 30.01.2024 r.
- II sprawozdanie częściowe za okres od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.08.2024 r. w terminie do dnia 30.09.2024 r.

Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego w Radomiu pismem WE.3032.45.2023 z dnia 24.10.2023 r. zł, powiadomił Mazowieckie Samorządowe Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Radomiu o uczestnictwie w kursie doskonalącym 10 nauczycieli ze szkół i placówek:

1.Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Radomiu im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pionkach - 3 nauczycieli.

2.Zespół Szkół w Pionkach – 2 nauczycieli.

3.Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika w Iłży – 3 nauczycieli.

4. Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Stanisława Staszica w Iłży – 2 nauczycieli.

Skarb Państwa - Minister Edukacji i Nauki reprezentowany przez Pana Wawrzyńca Kowalskiego Zastępcę Dyrektora Departamentu Wychowania i Edukacji Włączającej przesłał 30.11.2023 r. podpisane Porozumienie Nr MEIN/2023/DWEW/3378 o udzielenie wsparcia finansowego na realizację zadania „Świadome i odpowiedzialne rodzicielstwo – działania edukacyjne dla młodzieży szkół ponadpodstawowych”

Starostwo Powiatowe w Radomiu otrzymało 16.11.2023 r. dotację w kwocie 15.200,00 zł.

Dotację otrzymały:

1.Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Radomiu im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pionkach – 4.560,00 zł,

2.Zespół Szkół w Pionkach – 3.040,00 zł

3.Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika w Iłży – 4.560,00 zł

4. Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Stanisława Staszica w Iłży – 3.040,00 zł.

Z wykorzystanej dotacji sporządzono i przekazano 19.01.2024 r. I sprawozdanie częściowe z wykonania zadania.

Niewykorzystaną dotację w kwocie 50,25 zł przekazano 28.12.2023 r. na konto Ministerstwa Edukacji i Nauki.

60

Z wykorzystanej dotacji sporządzono i przekazano 28.05.2024 r. II sprawozdanie częściowe z dnia 27 czerwca 2024 r. za rok 2024.

Przedłożono faktury z wydatkowania dotacji w kwocie 6.000,00 zł na przeprowadzenie szkoleń:

- Faktura VAT nr 003/MSCDN/12/2023/Ce z dnia 11.12.2023 r. na kwotę 1.800,00 zł
- Faktura VAT nr 011/MSCDN/12/2023/Ce z dnia 19.12.2023 r. na kwotę 2.700,00 zł
- Faktura VAT nr 013/MSCDN/12/2023/Ce z dnia 20.12.2023 r. na kwotę 2.700,00 zł
- Faktura VAT nr 012/MSCDN/12/2023/Ce z dnia 19.12.2023 r. na kwotę 1.800,00 zł

Dnia 11.09.2024 r. Ministerstwo Edukacji Narodowej przysłał do Starostwa pismo o znaku DWEW-WWPB.4014.72.2023.DW o przyjęciu Sprawozdania II.

#### Dział 801 rozdział 80105 §2120.

Komunikat Ministra Edukacji i Nauki z dnia 03 marca 2023 r. o zmianie przedsięwzięcia pod nazwą „Poznaj Polskę” zawierał między innymi informacje:

1. Do udziału w przedsięwzięciu są uprawnione organy prowadzące publiczne i niepubliczne: szkoły podstawowe, technika, branżowe szkoły I stopnia, szkoły specjalne dla dzieci i młodzieży oraz szkoły artystyczne

- jednostki samorządu terytorialnego
- osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego
- osoby fizyczne.

2. Zadanie jest realizowane od dnia zawarcia umowy lub porozumienia o udzielenie dotacji celowej w okresie:

- od dnia zawarcia umowy lub porozumienia do dnia zakończenia zajęć dydaktyczno-wychowawczych
- od dnia rozpoczęcia zajęć dydaktyczno-wychowawczych w danym roku szkolnym do 15 grudnia danego roku.

3. Minister ogłasza w Biuletynie Informacji Publicznej na swojej stronie podmiotowej komunikaty o terminie rozpoczęcia i zakończenia naboru wniosków na odpowiednim formularzu o dofinansowanie wycieczki.

W roku 2023 Starostwo Powiatowe w Radomiu przekazało dotacje na dofinansowanie wycieczek:

- Zespołowi Szkół Ponadpodstawowych w Iłży – 25.000,00 zł
- Zespół Szkół w Pionkach – 15.000,00 zł
- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawowego w Pionkach – 8.109,60 zł.
- Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy – 5.000,00 zł.

Razem 53.109,60 zł.

Poddano kontroli wykorzystanie i rozliczenie dotacji udzielonej Zespołowi Szkół Ponadpodstawowych w Iłży.

Dyrektor Szkoły Ponadpodstawowej w Iłży złożył 06.03.2023 r. trzy wnioski na odpowiednich formularzach na dofinansowanie wycieczek:

1. Wniosek Technikum w Zespole Szkół Ponadpodstawowych im. Stanisława Staszica w Iłży  
Kategoria wiekowa uczniów – uczniowie szkoły ponadpodstawowej,

Liczba uczniów w szkole – powyżej 200,

Czas trwania wycieczki – trzydniowa (wysokość sfinansowania do 15.000.00 zł)

Miejsce wycieczki: Gdańsk, Malbork, Elbląg, Kanał Elbląski.

Liczba uczestników – 50 uczniów,

Liczba opiekunów – 4,

Przeznaczenie dotacji:

- Koszty przejazdu 8.000,00 zł
- Bilety wstępu – 5.700,00 zł
- Usługa przewodnika – 1.300,00 zł
- Zakwaterowanie – 5.000,00 zł
- Wyżywienie - 6.250,00 zł
- Ubezpieczenie uczestników – 200,00 zł.

Całkowity koszt wycieczki 26.450,00 zł., w tym deklarowany wkład własny 11.450,00 zł.

2. Wniosek Technikum w Zespole Szkół Ponadpodstawowych im. Stanisława Staszica w Iłży:  
Kategoria wiekowa uczniów – uczniowie szkoły ponadpodstawowej,

Liczba uczniów w szkole – powyżej 200,

Czas trwania wycieczki – jeden dzień (wysokość sfinansowania do 5.000.00 zł)

Miejsce wycieczki: Muzeum Zamoyskich w Kozłowie, Ogród Botaniczny Uniwersytetu Marii Curie-Skłodowskiej w Lublinie i Lubelska Trasa Podziemna.

Liczba uczestników – 30 uczniów,  
Liczba opiekunów – 3,  
Przeznaczenie dotacji:  
- Koszty przejazdu 2.600,00 zł  
- Bilety wstępu – 1.980,00 zł  
- Usługa przewodnika – 400,00 zł  
- Zakwaterowanie – 0 zł  
- Wyżywienie – 1.320,00 zł  
- Ubezpieczenie uczestników – 0 zł.

Całkowity koszt wycieczki 6.300,00 zł., w tym deklarowany wkład własny 1.300,00 zł.

3. Wniosek Technikum w Zespole Szkół Ponadpodstawowych im. Stanisława Staszica w Iłży:  
Kategoria wiekowa uczniów – uczniowie szkoły ponadpodstawowej,  
Liczba uczniów w szkole – powyżej 200,  
Czas trwania wycieczki – jeden dzień (wysokość sfinansowania do 5.000,00 zł)  
Miejsce wycieczki: Muzeum Armii Krajowej im. Gen. Emila Fieldorfa-Nila i Miejsce Pamięci i Muzeum Auschwitz -Birkenau.

Liczba uczestników – 50 uczniów,

Liczba opiekunów – 4,

Przeznaczenie dotacji:

- Koszty przejazdu 3.500,00 zł  
- Bilety wstępu – 4.320,00 zł  
- Usługa przewodnika – 240,00 zł  
- Zakwaterowanie – 0 zł  
- Wyżywienie – 1.350,00 zł  
- Ubezpieczenie uczestników – 0 zł.

Całkowity koszt wycieczki 9.410,00 zł., w tym deklarowany wkład własny 4.410,00 zł.

Dnia 24.04.2023 Powiat Radomski reprezentowany przez pana Waldemara Trelkę Przewodniczącego Zarządu i pana Krzysztofa Kozerego Członka Zarządu przekazał Porozumienie Nr MEiN/2023/DTI/781 zawarte z Ministrem Edukacji i Nauki w imieniu, którego działał pan Wojciech Kondrat Dyrektor Departamentu Programów Naukowych i Inwestycji i pani Lidia Szarna Zastępca Dyrektora Departamentu Programów Naukowych i Inwestycji do Ministerstwa Edukacji i Nauki.

Porozumienie określało warunki finansowania, realizacji oraz rozliczania zadania, polegającego na przygotowaniu i przeprowadzeniu w trakcie roku 2023 zgłoszonych przez dyrektorów szkół wycieczek szkolnych, związanych z priorytetowymi obszarami edukacyjnymi wskazanymi przez Ministra, zwanych wycieczkami, przyjętymi do finansowania w ramach przedsięwzięcia „Poznaj Polskę”.

Minister zobowiązał się do przekazania na realizację zadania, dotacji celowej w łącznej kwocie 53.109,60 zł.

Termin realizacji zadania i poniesienia wydatków ustalono od dnia zawarcia porozumienia do dnia 15 grudnia 2023 r.

Termin organizacji wycieczek ustalono:

- od daty zawarcia porozumienia do dnia zakończenia zajęć w szkole w roku szkolnym 2022/2023, do 23.06.2023 r.

- od daty zawarcia porozumienia do dnia zakończenia zajęć w szkole w roku szkolnym 2023/2024, do 15.12.2024 r.

Wykonawca zobowiązany został do złożenia sprawozdania końcowego z realizacji zadania według wzoru stanowiącego załącznik nr 2, w terminie 30 dni od zakończenia realizacji zadania.

Starostwo otrzymało dotację 17.05.2023 r. w kwocie 53.109,60 zł na program Poznaj Polskę. Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Iłży, otrzymał dotację w kwocie 25.000,00 zł.

Ustalono, że całkowita kwota finansowego wkładu własnego przekazana na rachunek dochodów budżetowych Powiatu wynosiła 17.160,00 zł. Wykorzystano środki w kwocie 11.114,89 zł. Przyczyną niewykorzystania wkładu własnego w pełnej wysokości było to, że w jednej z wycieczek nie uczestniczyła jedna osoba oraz to, że wydatki za ubezpieczenie uczestników wycieczki zostały zapłacone w niższej niż planowano kwocie. W związku z powyższym kwota niewykorzystanej dotacji stanowi 117,89 zł. (163,00 zł wkład własny – 45,11 zł niewykorzystany wkład własny).

Starostwo Powiatowe wysłało pismo o znaku: ZSP/1024/2023 z dnia 14.11.2023 r. o zwrot kwoty 117,89 zł. Dokonano 15.11.2023 r. zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 117,89 zł.

Dyrektor Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Iłży złożył trzy sprawozdania z każdej otrzymanej dotacji na wycieczkę szkolną. Do każdego sprawozdania dołączono faktury potwierdzające poniesione wydatki.

Powiat Radomski 13.11.2023 r. przekazał do Ministerstwa Edukacji i Nauki sprawozdanie z przyznanej dotacji w kwocie 53. 109,60 zł.

Dnia 17.11.2023 r. Ministerstwo Edukacji i Nauki pismem o znaku DPI-WPE.621.605.2023.AE zatwierdziło rozliczenie przekazanej dotacji.

**Dotacje otrzymane w ramach umów/porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.**

W 2023 r. Powiat Radomski otrzymał w ramach umów następujące środki finansowe:

| Klasyfikacja |      | Zadanie inwestycyjne<br>wynikające z umów                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Plan                | Kwota<br>otrzymana                                                                      | Kwota<br>wydatkowana                                                                    | Zwrot                  |
|--------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Rozdz        | §    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |                                                                                         |                                                                                         |                        |
| 60014        | 6300 | Dotacja celowa na dofinansowanie zadań inwestycyjnych dróg powiatowych z jednostkami samorządu terytorialnego:<br><br>Gmina Kowala – 400 000,00zł<br>Gmina Zakrzew – 409 528,00zł<br>Gmina Iłża – 30 000,00zł<br>Gmina Wolanów – 1 268 594,00zł<br>Urząd Marszałkowski w Warszawie – 1 400 000,00zł<br>Gmina Jastrzębia – 545 000,00zł<br>Gmina Przytyk – 1 150 374,00zł                                                                                                         | 5 203 496,00        | 5 203 496,00                                                                            | 5 203 496,00                                                                            |                        |
| 85111        | 6300 | Dotacja celowa na dofinansowanie zadań inwestycyjnych:<br><br>Gmina Iłża – Przebudowa pomieszczeń istniejącego oddziału pediatrii pierwsze piętro budynek B wraz z dobudową szybu windowego Szpitala w Iłży.<br><br>Gmina Pionki – zakup wyposażenia dla SPZZOZ w Pionkach<br><br>Gmina Rzecznów – zakup kolposkopu przy SPZZOZ w Iłży<br><br>Urząd Marszałkowski w Warszawie – Zakup sprzętu medycznego na potrzeby Oddziału Ginekologiczno-Położniczego SPZZOZ Szpitala w Iłży | 594 791,00          | 594 791,00<br>w tym:<br>200 000,00<br><br>200 000,00<br><br>10 000,00<br><br>184 791,00 | 594 791,00<br>w tym:<br>200 000,00<br><br>200 000,00<br><br>10 000,00<br><br>184 791,00 |                        |
| 85195        | 6300 | Dofinansowanie budowy Hospicjum stacjonarnego – GOŚCINIEC KRÓLOWEJ APOSTOŁÓW:<br><br>Gmina Gózd – 20 000,00zł<br>Gmina Zakrzew – 20 000,00zł<br>Gmina Wolanów – 20 000,00zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 60 000,00           | 60 000,00                                                                               | 60 000,00                                                                               |                        |
|              |      | <b>RAZEM</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>5 858 287,00</b> | <b>5 858 287,00</b>                                                                     | <b>5 858 287,00</b>                                                                     |                        |
|              |      | <b>Zadanie bieżące wynikające z umów</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                     |                                                                                         |                                                                                         |                        |
| 60014        | 2710 | Dotacja celowa na dofinansowanie remontów bieżących dróg powiatowych<br><br>Gmina Gózd – 200 000,00zł<br>Gmina Iłża – 500 000,00zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 700 000,00          | 700 000,00                                                                              | 700 000,00                                                                              |                        |
| 85311        | 2320 | Dotacja celowa otrzymana z powiatu na dofinansowanie działalności WTZ w                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 41 288,00           | 43 844,09                                                                               | 41 288,61                                                                               | 2 555,48<br>23.08.2023 |

|       |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                        |                                                                                  |                                                                    |                                                                                                                |
|-------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       |      | Dąbrowce Nagórnej i Młodocinie<br>Większym:<br><br>Gmina Miasta Radomia – 37 689,41zł<br>Powiat Szydłowiecki - 6 154,68zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                        |                                                                                  |                                                                    |                                                                                                                |
| 85311 | 2710 | Dotacja celowa otrzymana na<br>dofinansowanie działalności WTZ w<br>Jedlance Starej, Młodocinie Większym,<br>Dąbrowce Nagórnej i w Pionkach:<br><br>Gmina Wołanów – 33 467,00zł<br>Gmina Iłża – 33 000,00zł<br>Gmina Skaryszew – 20 000,00zł<br>Gmina Zakrzew – 46 161,00zł<br>Gmina Jedlnia-Letnisko – 5 000,00zł<br>Gmina Pionki – 5 000,00zł                                                                                                                  | 142 628,00                                                                             | 142 628,00                                                                       | 142 628,00                                                         |                                                                                                                |
| 85321 | 2320 | Dotacja celowa otrzymana z powiatów na<br>finansowanie działalności zespołów ds.<br>orzekania o niepełnosprawności<br><br>-Powiat Białobrzegi – 104 320,00zł<br>-Powiat Kozienicki – 233 880,00zł<br>-Powiat Grójecki – 231 320,00zł<br>-Powiat Przysuski – 182 220,00zł<br>-Powiat Szydłowiecki – 216 720,00zł<br>-Powiat Zwoleński – 134 740,00zł                                                                                                              | 1 103 200,00                                                                           | 1 103 200,00                                                                     | 1 103 200,00                                                       |                                                                                                                |
| 85395 | 2090 | Dotacja celowa otrzymana z powiatów na<br>finansowanie działalności zespołów ds.<br>orzekania o niepełnosprawności w ramach<br>orzekania o stopniu niepełnosprawności<br>obywateli Ukrainy<br><br>Powiat Grójecki<br>Powiat Szydłowiecki<br>Powiat Kozienicki<br>Powiat Białobrzegi<br>Powiat Zwoleński<br>Powiat Przysuski                                                                                                                                      | 9 240,00<br>w tym:<br>2 760,00<br>1 320,00<br>1 320,00<br>960,00<br>840,00<br>2 040,00 | 9 240,00<br><br>2 760,00<br>1 320,00<br>1 320,00<br>960,00<br>840,00<br>2 040,00 | 2 420,32<br>1 019,08<br>589,48<br>512,12<br>0,00<br>0,00<br>299,64 | 6 819,68<br>1 740,92<br>730,52<br>807,88<br>960,00<br>840,00<br>1 740,36<br><br>Zwroty<br>w dniu<br>18.12.2023 |
| 85333 | 2320 | Dotacja celowa otrzymana na<br>współfinansowanie Powiatowego Urzędu<br>Pracy w Radomiu                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10 756 538,00                                                                          | 10 756 538,00                                                                    | 10 756 538,00                                                      |                                                                                                                |
| 92113 | 2710 | Dofinansowanie zadania pn. "Wydawanie<br>czasopisma Radomskie24/Kultura-<br>Region-Samorząd" oraz utrzymanie<br>portalu internetowego "Radomskie24.pl"<br><br>Powiat Lipski – 6 000,00zł<br>Gmina Nowe Miasto nad Pilicą – 6 000,00<br>Powiat Przysuski – 5 000,00zł<br>Powiat Białobrzegi – 6 000,00zł<br>Powiat Kozienicki – 6 000,00zł<br>Gmina Wołanów – 6 000,00zł<br>Gmina Gózd – 6 000,00zł<br>Gmina Jedlińsk – 6 000,00zł<br>Gmina Rzecznów – 6 000,00zł | 53 000,00                                                                              | 53 000,00                                                                        | 53 000,00                                                          |                                                                                                                |
|       |      | <b>RAZEM</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>12 805 894,00</b>                                                                   | <b>12 808 450,09</b>                                                             | <b>12 799 074,93</b>                                               | <b>9 375,16</b>                                                                                                |

Poddano kontroli dokumentację udzielonych dotacji:

Dział 851 rozdział 85111 §6300. - Przebudowa pomieszczeń istniejącego oddziału pediatrii pierwsze piętro budynek B wraz z dobudową szybu windowego Szpitala w Iłży.

*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]* 64

*[Signature]*

Dnia 04.04.2022 r. podpisana została umowa pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę – Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozere – Członka Zarządu Powiatu, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Dyrektorem Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach Panią Joanną Pionką. Przedmiotem umowy było udzielenie Dotowanemu dotacji na realizację zadania inwestycyjnego „Przebudowa pomieszczeń istniejącego oddziału pediatrii pierwsze piętro budynek B wraz z dobudową szybu windowego Szpitala w Ilży” w wysokości 2.769.000,00 zł w roku 2022, 1.846.000,00 zł w roku 2023.

Na przedmiotowe zadanie Powiat Radomski uzyskał dofinansowanie ze środków Gminy Ilża.

Dnia 12.05.2023 r. podpisana została umowa pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę – Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozere – Członka Zarządu Powiatu, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Gminą Ilża, reprezentowaną przez Pana Przemysława Burka Burmistrza Ilży oraz Panią Elżbietę Łodej - Skarbnika. Przedmiotem umowy było przekazanie Powiatowi Radomskiemu z budżetu Gminy Ilża, zgodnie z uchwałą NR LXIV/425/2023 Rady Miejskiej w Ilży z dnia 23 lutego 2023 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Powiatu Radomskiego, przeznaczonej w formie dotacji celowej na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego „Przebudowa pomieszczeń istniejącego oddziału pediatrii pierwsze piętro budynek B wraz z dobudową szybu windowego Szpitala w Ilży” dotacji w wysokości 200.000,00 zł.

W umowie określono termin przekazania środków na rachunek wskazany przez Powiat, w terminie nie później niż do dnia 21 lipca 2023 r. Wykorzystanie dotacji ustalono do dnia 31 grudnia 2023 r. Rozliczenie dotacji do 15 stycznia 2024 r. Realizację zadania inwestycyjnego powierzono Samodzielnemu Publicznemu Zespołowi Zakładów Opieki Zdrowotnej – Szpital w Ilży.

Dotacja w kwocie 200.000,00 zł została przekazana na konto Powiatu 14.07.2023 r. i wprowadzona do budżetu powiatu uchwałą Nr 565/LIII/2023 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 31 marca 2023 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na 2023 r.

Dnia 01.05.2023 r. Inspektor Nadzoru Pan Tadeusz Gołkiewicz sporządził Protokół Nr 4 częściowego odbioru wykonania robót za okres 01.05.2023 do dnia 30.06.2023 r.

Współczynnik Po dla SPZOZ-Szpital w Ilży za 2022 r. wynosił 0,972.

Korporacja Budowlana DARCO wystawiła fakturę Nr 0002/07/23 z dnia 05.07.2023 r. na kwotę 291.733,27 zł.

Źródła finansowania inwestycji:

- budżet Powiatu Radomskiego- 83.564,00 zł.
- dotacja Gminy Ilża -200.000,00 zł
- SPZZOZ – Szpital w Ilży – 8.169,27 zł.

Powiat Radomski przekazał na konto SPZZOZ w Ilży kwotę 283.564,00 zł dnia 21.07.2023 r.

Starosta Pan Waldemar Trelka dnia 19.12.2023 r. przesłał Burmistrzowi Gminy Ilża Panu Przemysławowi Burkowi rozliczenie udzielonej dotacji celowej w wysokości 200.000,00 zł.

Dział 853 rozdział 85311§2710 – dofinansowanie działalności WTZ w Jedlance Starej, Młodocinie Większym, Dąbrówce Nagórnej i w Pionkach.

Powiat Radomski w roku 2023 uzyskał dotację w kwocie 142.628,00 zł, na podstawie zawartych umów dofinansowania działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej prowadzonych przez Stowarzyszenia do których uczęszczali mieszkańcy tych gmin w tym:

- Gmina Wolanów 33.467,00 zł
- Gmina Ilża 33.000,00 zł
- Gmina Skaryszew 20.000,00 zł
- Gmina Zakrzew 46.161,00 zł
- Gmina Jedlnia Letnisko 5.000,00 zł
- Gmina Pionki 5.000,00 zł

Z ww. gminami Powiat Radomski podpisał umowy o pomoc finansową w tym zakresie. Kontroli szczegółowej poddano dofinansowanie uzyskane z Gminy Zakrzew w wysokości 46.161,00 zł.

Dnia 06.03.2023 r. podpisana została umowa pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę – Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozere – Członka Zarządu Powiatu, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Gminą Zakrzew reprezentowaną przez Pana Leszka Margasa Wójta, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Agnieszki Świątkowskiej.

Przedmiotem umowy było udzielenie z budżetu Gminy Zakrzew pomocy finansowej w postaci dotacji celowej w wysokości 46.161,00 zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie bieżących kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Dąbrowce Nagórnej Gmina Zakrzew w 2023 r.

W ramach realizacji zadania, Powiat przekazał otrzymane od Gminy środki finansowe na rzecz Stowarzyszenia Pomocy Niepełnosprawnym „Do celu” im. św. Brata Alberta w Radomiu prowadzącego Warsztaty Terapii Zajęciowej w Dąbrowce Nagórnej, w trybie i na zasadach wynikających z ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych z dnia 27 sierpnia 1997 r. oraz rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004 r. Zgodnie z umową Gmina Zakrzew zobowiązała się przekazać kwotę 46.161,00 zł na rachunek Powiatu Radomskiego w ciągu 30 dni od podpisania umowy. Powiat zobowiązany został do zakończenia zadania najpóźniej do 31.12.2023 r. W terminie 30 dni po wykonaniu zadania Powiat przedłożył Gminie Zakrzew sprawozdanie z jego realizacji zgodnie z załącznikiem nr 1 do umowy.

Powiat Radomski reprezentowany przez Pana Waldemara Trelkę – Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozere – Członka Zarządu Powiatu, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, zawarł umowę 13.04.2023 r. ze Stowarzyszeniem Pomocy Niepełnosprawnym „Do celu” im. Św. Alberta z siedzibą w Radomiu reprezentowanym przez Prezesa Stowarzyszenia Panią Beatę Wąty i Wiceprezesa Pana Michała Jegiełło. Przedmiotem umowy było udzielenie dofinansowania na działalność Warsztatów Terapii Zajęciowej w Dąbrowce Nagórnej Gmina Zakrzew. Powiat zobowiązał się do przekazania środków finansowych dla Stowarzyszenia „Do celu” na prowadzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej dotacji w kwocie 92.321,00 zł.

Dnia 05.09.2023 r. podpisano aneks Nr 1 do w. w. umowy. Podpisany aneksem dokonano zwiększenia środków finansowych do kwoty 98.321,00 zł.

Na podstawie zawartej umowy i podpisanego aneksu Powiat przekazał Stowarzyszeniu transze dotacji:

- dnia 08.05.2023 r. – 32.321,00 zł

- dnia 21.07.2023 r. – 30.000,00 zł

- dnia 25.10.2023 r. – 36.000,00 zł.

Stowarzyszenie zobowiązane zostało do wykorzystania przekazanych środków w terminie do 31.12.2023 r. i do rozliczenia zadania w terminie do 19.01.2024 r.

Po wykonaniu zadania Stowarzyszenie złożyło w dniu 08.01.2024 r. (tj. z zachowaniem terminu wyznaczonego w umowie w terminie 30 dni po wykonaniu zadania) sprawozdanie końcowe (wraz z rozliczeniem) o wykorzystaniu przyznanego dofinansowania, tak w zakresie środków z PFRON (884.880,00 zł), jak i ze środków Powiatu Radomskiego (98.321,00 zł). Bezpośrednią obsługę merytoryczną w Powiecie Radomskim prowadziło Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Radomiu. Sprawozdanie zostało przeanalizowane. W dniu 19.01.2024 r. Wicestarosta zatwierdził sprawozdanie końcowe. Uznał, że dotacja została wykorzystana i rozliczona zgodnie z zawartą umową. W dniu 26.01.2024 r. Starostwo Powiatowe przekazało do Urzędu Gminy Zakrzew rozliczenie uzyskanej z Gminy dotacji.

#### **Dotacje udzielone z budżetu na wydatki bieżące – jednostki sektora finansów publicznych**

##### **Dział 600 rozdział 60004 § 2320:**

- 24.598,00 zł (plan 30.000,00 zł) – dotacja przekazana do Powiatu Grójeckiego zgodnie z aneksem nr 2 z dnia 04.11.2022 do porozumienia nr 236.2021.OR z dnia 14.12.2021 na współfinansowanie kosztów transportu zbiorowego.

##### **Dział 754 rozdział 75412 § 2710 :**

- 30.000,00 zł (plan 30.000,00 zł) – dotacja przekazana do Gminy Iłży zgodnie z umową z dnia 05.07.2023 dofinansowanie zakupu sprzętu pożarniczego, umundurowania dla jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej na terenie Gminy Iłża (OSP Alojzów).

##### **Dział 853 rozdział 85311 § 2310**

- 114.707,00 zł (plan 114.707,00 zł) – dotacja przekazana dla Gminy Miasta Pionki zgodnie z umową z dnia 14.04.2023 na dofinansowanie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Pionkach.

##### **Dział 853 rozdział 85311 § 2320 – 99.049,21 zł (plan 99.051,00 zł) , w tym:**

1) 49.889,26 zł (plan 49.890,00 zł) – dotacja dla Gminy Miasta Radom zgodnie z porozumieniem ZS-III.8460.8.2023 z dnia 24.04.2023 i późniejszymi aneksami na dofinansowanie kosztów prowadzenia Warsztatów Terapii Zajęciowej na terenie Radomia.

- 2) 45.882,62 zł (plan 45.883,00 zł) – dotacja dla Powiatu Szydłowieckiego zgodnie z porozumieniem dwustronnym nr 1/2023 z dnia 11.05.2023 i aneksem nr 1/2023 z dnia 26.09.2023 na refundację kosztów Warsztatów Terapii Zajęciowej w Wysocku.
- 3) 3.277,33 zł (plan 3.278,00 zł) – dotacja dla Powiatu Przysuskiego zgodnie z porozumieniem dwustronnym nr 2/2023 z dnia 17.03.2023 i aneksem nr 1/2023 z dnia 02.10.2023 na częściową refundację kosztów Warsztatów Terapii Zajęciowej w Lipinach.

Dział 921 rozdział 92105§ 2310 - 247.500,00 zł (plan 247.500,00 zł)

- 24.000,00 zł (plan 24.000,00 zł) – dotacja dla Miasta i Gminy Iłża, na współfinansowanie imprez pn. Dni Leśmianowskie-5.000,00 zł, Festiwal Folkloru im. J.Myszkis-6.000,00 zł, Ogólnopolski Plener Malarski- 4.000,00 zł, Ogólnopolskie Spotkanie z Balladą-5.000,00 zł, Przegląd Twórczości Artystycznej Mieszkańców DPS oraz Niepełnosprawnych dzieci młodzieży-4.000,00 zł.
- 23.500,00 zł (plan 23.500,00 zł) – dotacja dla Gminy Miasta Pionki, na współfinansowanie imprez pn. na XXIV Dzień Ziemi -3.500,00 zł, XXV Sobótki, Janki, Wianki-10.000,00 zł, X Lew do Panny -6.000,00 zł, Formatowanie XXIII –Artyści Powiatu Radomskiego -2.000,00 zł, Idolek 18- Powiatowy Konkurs Wokalny-2.000,00 zł.
- 100.000,00 zł (plan 100.000,00 zł) – dotacja dla Gminy Gózd, na organizację zadania z zakresu kultury pod nazwą Powiatowe – Gminne Dożynki w dniu 03.09.2023 r.
- 50.000,00 zł (plan 50.000,00 zł) – dotacja dla Gminy Przytyk, na organizację zadania z zakresu kultury pod nazwą „XXII Ogólnopolskie Targi Papryki” w dniu 20.08.2023 r.
- 50.000,00 zł ( plan 50.000,00 zł) – dotacja dla Gminy Pionki, na organizację zadania z zakresu kultury pod nazwą „Piknik Rodzinny” w dniu 28.05.2023 r.

Dział 921 rozdział 92105§ 2710 - 12.000,00 zł (plan 12.000,00 zł)

- 6.000,00 zł (plan 6.000,00 zł) – dotacja dla Gminy Jedlińsk zgodnie z umową z dnia 03.02.2023 r. na dofinansowanie zadania pn. Widowiskowo obrzędowe- Ścięcie Śmierci-Jedliński Zapusty w dniu 21.02.2023 r.
- 6.000,00 zł (plan 6.000,00 zł) – dotacja dla Miasta i Gminy Skaryszew zgodnie z umową z dnia 03.02.2023 r. na dofinansowanie zadania pn. Skaryszewski Jarmark Koński „Wstępy” w dniu 27-28.02.2023 r.

Dział 851 rozdział 85111 § 2560.

- 355.750,00 zł (plan 362.556,00 zł). Dotacja dla SPZZOZ – Szpital w Iłży na remont ZOL w SPZZOZ.

Dział 851 rozdział 85149 § 2780.

- 79.998,00 zł (plan 80.000,00 zł). Dotacja dla SPZZOZ –Szpital w Pionkach „Program profilaktyki i wczesnego wykrywania nadwagi i otyłości wśród dzieci klas IV-VIII uczniów szkół podstawowych na terenie Powiatu Radomskiego”.

Dział 921 rozdział 92113§ 2480.

- 1.720.500,00 zł (plan 1.720.500,00 zł) Dotacja dla PIK w Iłży na bieżące funkcjonowanie Instytutu Kultury w Iłży.

Dział 921 rozdział 92113§ 2800.

- 24.175.000,00 zł (plan 24.175.000,00 zł). Dotacja dla Powiatowego Instytutu Kultury w Iłży dla wydawnictwa Radom24 i organizacja Dnia Oświaty.

Dział 921 rozdział 92116 § 2480.

- 123.500,00 zł (plan 123.500,00 zł). Dotacja dla Powiatowego Instytutu Kultury w Iłży na funkcjonowanie biblioteki.

Poddano kontroli dokumentację udzielonych n. w. dotacji:

Dział 921 rozdział 92105 §2310.

Dnia 20.06.2023 r. podpisane zostało Porozumienie Nr 5 pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę – Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozere – Członka Zarządu Powiatu, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Gminą Przytyk, reprezentowaną przez Wójta Pana Dariusza Wolczyńskiego.

Przedmiotem porozumienia było powierzenie Gminie Przytyk realizacji zadania własnego Powiatu Radomskiego z zakresu kultury pod nazwą „XXII Ogólnopolskie Targi Papryki” w dniu 20 sierpnia 2023 r.

Powiat zobowiązał się do przekazania na ten cel dotacji celowej w kwocie 50.000,00 zł co najmniej na 3 dni przed realizacją zadania.

Zgodnie z zawartym porozumieniem Gmina zobowiązana została do wykorzystania dotacji od dnia podpisania porozumienia do 15 dnia po wykonaniu zadania. Ustalono termin rozliczenia dotacji w terminie 30 dni od zakończenia realizacji zadania wraz z dowodami potwierdzającymi poniesione wydatki (kserokopie faktur, rachunki, wyciągów bankowych), zgodnie z załącznikiem nr 1 do porozumienia.

Powiat Radomski 11.08.2023 r. przekazał dotację w kwocie 50.000,00 zł.

Gmina Przytyk przedłożyła 19.09.2023 r. rozliczenie z otrzymanej dotacji w kwocie 50.000,00 zł, które Starosta Pan Waldemar Trelka zatwierdził 24.09.2023 r.

Do rozliczenia otrzymanej dotacji zostały dołączone faktury:

- Faktura Nr FA11/08/2023 z dnia 23.08.2023 r. na kwotę 31.057,50 zł wystawiona przez PABLO Sp. z o. o. dotyczącą wydatków związanych z organizacją XXII Ogólnopolskich Targów Papryki.
- Faktura VAT Nr FVS/00996/LU/2023 z dnia 23.08.2023 r. na kwotę 1.376,00 zł wystawiona przez mToilet Sp. z o. o.

- Faktura VAT nr FVU/2023/08.000169 z dnia 22.08.2023 r. na kwotę 18.234,75 zł, wystawiona przez Biuro Ochrony Batory „Bator Jerzy”

Zapłaty za przedłożone faktury dokonano 25.08.2023 r.

#### Dział 853 rozdział 85311 § 2310

- 114.707,00 zł (plan 114.707,00 zł) – dotacja przekazana dla Gminy Miasta Pionki na dofinansowanie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Pionkach.

Dnia 14.04.2023 r. podpisana została umowa pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę – Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozere – Członka Zarządu Powiatu, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Gminą Miasta Pionki reprezentowaną przez Burmistrza Pana Roberta Kowalczyka, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Beaty Pietrus.

Przedmiotem umowy jest przekazanie przez Powiat środków finansowych Gminie Miasta Pionki na prowadzenie Warsztatów Terapii Zajęciowej w kwocie 107.707,00 zł.

Ustalono przekazanie środków:

- I transza w kwocie 37.707,00 zł do 19 maja 2023 r.

- II transza w kwocie 35.000,00 zł do 31 lipca 2023 r.

- III transza w kwocie 35.000,00 zł do 31 października 2023 r.

Wykorzystanie środków finansowych ustalono do 31.12.2023 r., a ich rozliczenie do 19 stycznia 2024 r.

Dnia 04 września 2023 r. podpisano aneks nr 1 do w. w. umowy. Podpisany aneksem dokonano zwiększenia środków do kwoty 114.707,00 zł (trzeciej transzy). Pozostałe zapisy nie uległy zmianie.

Powiat przekazał środki finansowe:

- 08.05.2023 r. – 37.707,00 zł

- 21.07.2023 r. – 35.000,00 zł

- 25.10.2023 r. – 42.000,00 zł.

Burmistrz Miasta Pionki przedłożył rozliczenie z otrzymanej dotacji w łącznej kwocie 114.707,00 zł Dyrektorowi Powiatowego Centrum Rodziny Pani Jolancie Borek-Rocznik 18.01.2024 r. Rozliczenie zostało przyjęte i zatwierdzone przez Wicestarostę Krzysztofa Kozere 19.01.2024 r.

#### Dział 754 rozdział 75412 § 2710

- 30.000,00 zł (plan 30.000,00 zł) – dotacja przekazana do Gminy Iłży na dofinansowanie zakupu sprzętu pożarniczego, umundurowania dla jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej na terenie gminy Iłża (OSP Alojzów).

Dnia 05.07.2023 r. podpisana została umowa pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę – Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozere – Członka Zarządu Powiatu, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Gminą Iłżą reprezentowaną przez Burmistrza Pana Przemysława Burka, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Elżbiety Łodej.

Przedmiotem umowy jest przekazanie Gminie Iłża z budżetu Powiatu Radomskiego, zgodnie z uchwałą Nr 578/LIV/2023 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 25 kwietnia 2023 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej w roku 2023 Gminie Iłża, na dofinansowanie zadania własnego gminy w zakresie

bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej na zakup sprzętu pożarniczego, umundurowania dla jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie Gminy Iłża, w wysokości 30.000,00 zł.

Powiat ustalił przekazanie środków w terminie nie później niż do dnia 31 lipca 2023 r., a ich wykorzystanie najpóźniej do 31 grudnia 2023 r. Rozliczenie z otrzymanej dotacji nastąpi do 15 stycznia 2024 r.

Powiat Radomski przekazał dotację w kwocie 30.000,00 zł Gminie Iłża 21.07.2023 r.

Urząd Miejski w Iłży złożył Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Panu Waldemarowi Trelce sprawozdanie z wykorzystania otrzymanej dotacji 16.01.2024 r. Do sprawozdania dołączono ksero faktury nr FV 252/2023 z dnia 16.11.2023 r. wystawioną przez CENTRUM998 Sprzęt Gaśniczy i Ratowniczy Radom ul. Grzeczmarowskiego 44 i dowód zapłaty. Sprawozdanie zostało zatwierdzone przez Starostę Pana Waldemara Trelkę 19.01.2024 r.

#### Dział 921 rozdział 92116 § 2480

- 123.500,00 zł (plan 123.500,00 zł). Dotacja podmiotowa z budżetu dla Powiatowego Instytutu Kultury w Iłży na funkcjonowanie biblioteki, ujęta przez Radę Powiatu w Radomiu w uchwale budżetowej na 2023 rok z dnia 28 grudnia 2022 r.

Przekazanie dotacji przez Powiat Radomski:

- 23.01.2023 r. w kwocie 10.200,00 zł,
- 08.02.2023 r. w kwocie 10.200,00 zł,
- 13.03.2023 r. w kwocie 10.200,00 zł,
- 07.04.2023 r. w kwocie 10.200,00 zł,
- 11.05.2023 r. w kwocie 10.200,00 zł,
- 12.06.2023 r. w kwocie 10.200,00 zł,
- 12.07.2023 r. w kwocie 10.200,00 zł,
- 11.08.2023 r. w kwocie 10.200,00 zł,
- 11.09.2023 r. w kwocie 10.200,00 zł,
- 11.10.2023 r. w kwocie 10.200,00 zł,
- 13.11.2023 r. w kwocie 10.200,00 zł,
- 07.12.2023 r. w kwocie 11.300,00 zł.

Powiatowy Instytut Kultury 15.01.2024 r. przedłożył rozliczenie z wykorzystania otrzymanej dotacji, które zostało zatwierdzone 22.01.2024 r. przez Starostę Pana Waldemara Trelkę.

#### Dotacje na wydatki majątkowe – jednostki sektora finansów publicznych

W roku 2023 z budżetu Powiatu Radomskiego udzielono dotacje na wydatki majątkowe w kwocie 13.639.681,51 zł przy planie 14.026.690,07 zł (97,20%), w tym:

#### Dział 851 rozdział 85195 § 6230.

- 160.000,00 zł (plan 160.000,00 zł). Dotacja udzielona Hospicjum Królowej Apostołów na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego „Budowa Hospicjum Stacjonarnego-Gościniec Królowej Apostołów w Radomiu”.

#### Dział 710 rozdział 71095 § 6639.

- 188.602,49 zł (plan 188.602,49 zł). Dotacja udzielona dla Województwa Mazowieckiego.

#### Dział 600 rozdział 60095 § 6619.

- 14.325,44 zł (plan 14.326,00 zł). Dotacja dla Gminy Miasta Radom na Plan zrównoważonej mobilności miejskiej dla gmin obszaru funkcjonalnego Radomia 2030+.

#### Dział 851 rozdział 85111 § 6220.

- 5.032.170,00 zł (plan 5.417.054,00 zł). Dotacja dla SPZZOZ – Szpital w Iłży.
- 8.146.583,58 zł (plan 8.148.707,58 zł). Dotacja dla SPZZOZ – Szpital w Pionkach.

#### Dział 921 rozdział 92113 § 6220.

- 98.000,00 zł (plan 98.000,00 zł). Dotacja dla Powiatowego Instytutu Kultury w Iłży, na przygotowanie dokumentacji projektowej w celu przebudowy budynku Powiatowego Instytutu Kultury w Iłży.

Poddano kontroli dokumentację wykorzystania udzielonych dotacji:

#### Dział 710 rozdział 71095 § 6639.

69

- 188.602,49 zł (plan 188.602,49 zł). Dotacja udzielona dla Województwa Mazowieckiego.  
Dnia 29.05.2023 r. podpisana została umowa Nr 156/CG/CG-IV/D/23/ASI pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę – Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozere – Członka Zarządu Powiatu, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Pana Marcina Pawlaka Dyrektora Departamentu Cyfryzacji, Geodezji i Kartografii Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego przy kontrasygnacie Skarbnika Województwa Mazowieckiego.  
Dotujący działający na mocy Umowy Nr203/GW/GW/-7/15/ASI w sprawie współpracy przy realizacji Projektu „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informatycznego w zakresie e-administracji i geoinformacji”, zawartej w dniu 25.09.2015 r. w Warszawie, udziela Dotowanemu dotacji w 2023 r. w kwocie 188.602,49 zł, na realizację zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach Projektu.  
Dnia 09.11.2023 r. podpisano Aneks nr 1 do zawartej umowy. Podpisaniem aneksem dokonano zmiany terminu wykorzystania dotacji do 31 grudnia 2023 r. Rozliczenie otrzymanej dotacji ustalono do 31 grudnia 2023 r. Dotację w kwocie 188.602,49 zł przekazano 31.05.2023 r.  
Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie przedłożył rozliczenie z wykorzystania udzielonej dotacji 25.01.2024 r.  
Starosta Pan Waldemar Trelka zatwierdził sprawozdanie z wykorzystania dotacji w dniu 25.01.2024 r.  
Dotacja wykorzystana została w kwocie 188.568,07zł. Zwrot dotacji niewykorzystanej w kwocie 34,42 zł dokonany został w dniu 26.01.2024 r.

#### Dział 851 rozdział 85195§6230.

- 160.000,00 zł (przy planie 160.000,00 zł. Dotacja udzielona Hospicjum Królowej Apostołów na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego „Budowa Hospicjum Stacjonarnego-Gościniec Królowej Apostołów w Radomiu”.

Dnia 27.03.2023 r. podpisana została umowa pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę – Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozere – Członka Zarządu Powiatu, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Hospicjum Królowej Apostołów reprezentowanym przez księdza Marka Kujawskiego.  
Przedmiotem umowy jest udzielenie Dotowanemu dotacji na dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego „Budowa Hospicjum Stacjonarnego – GOŚCINIEC KRÓLOWEJ APOSTOŁÓW”.  
Na realizację tego zadania Powiat przyznał dotację w kwocie 140.000,00 zł. Podstawą przekazania dotacji będzie przedłożenie Powiatowi nie później niż do 8 grudnia 2023 r. potwierdzonych za zgodność z oryginałem kserokopii faktur wystawionych po dniu zawarcia umowy za częściowe wykonanie zadania inwestycyjnego.

Kwota dotacji zostanie przekazana w terminie 10 dni od dnia przedłożenia przez Dotowanego w. w. dokumentów. Dotację w kwocie 140.000,00 zł przekazano 17.05.2023 r. na rachunek Hospicjum.

Dnia 18.05.2023 r. Hospicjum przekazało dokumenty rozliczające udzielone dofinansowanie na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa Hospicjum Stacjonarnego – GOŚCINIEC KRÓLOWEJ APOSTOŁÓW”. Do rozliczenia, które zatwierdził Starosta Pan Waldemar Trelka 22.05.2023 r. dołączono:

- kserokopie faktur: Faktura VAT Nr 9/04/2023 z dnia 28.04.2023 r. na kwotę 45.000,00 zł i Fakturę VAT Nr 7/04/2023 r. na kwotę 95.000,00 zł wystawione przez KOSONÓG Budownictwo Sp. z o. o.

- kserokopie poleceń przelewu,

- kserokopie protokołów zawansowania prac.

Dnia 11.08.2023 r. podpisano aneks nr 1 do umowy z dnia 27 marca 2023 r. Podpisaniem aneksem dokonano zwiększenia przyznanej dotacji o kwotę 20.000,00 zł.

Dotację w kwocie 20.000,00 zł przekazano 29.11.2023 r.

Dnia 05.12.2023 r. Hospicjum przekazało dokumenty rozliczające udzielone dofinansowanie na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa Hospicjum Stacjonarnego – GOŚCINIEC KRÓLOWEJ APOSTOŁÓW”. Do rozliczenia, które zatwierdził Starosta Pan Waldemar Trelka 07.12.2023 r. dołączono:

- kserokopię Faktury Nr 21/2023 z dnia 06.12.2023 r. na kwotę 20.000,00 zł wystawioną przez CONKOS Budownictwo OSKAR KOSONÓG,

- Protokół zaawansowania prac

- zestawienie wykonanych robót

- wyciąg bankowy nr 0011/2023.

#### Dział 921 rozdział 92113 § 6220

- 98.000,00 zł (plan 98.000,00 zł). Dotacja dla Powiatowego Instytutu Kultury na przygotowanie dokumentacji projektowej w celu przebudowy budynku Powiatowego Instytutu Kultury.

Dnia 11.04.2022 r. podpisana została Umowa Nr 2 pomiędzy Powiatem Radomskim reprezentowanym przez Pana Waldemara Trelkę – Przewodniczącego Zarządu Powiatu i Pana Krzysztofa Kozere – Członka Zarządu Powiatu, przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Powiatowym Instytutem Kultury w Ilży reprezentowanym przez Dyrektora Panią Renatę Metzger.

Przedmiotem umowy było przekazanie Powiatowemu Instytutowi Kultury z budżetu Powiatu Radomskiego zgodnie z Uchwałą Nr 450/XLI/2022 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 25 marca 2022 r. dotacji celowej w wysokości 100.000,00 zł, z przeznaczeniem na „Przygotowanie dokumentacji projektowej w celu przebudowy budynku Powiatowego Instytutu Kultury”.

Podstawą przekazania dotacji będzie przedłożenie Powiatowi zapotrzebowania przed terminem płatności.

Dnia 30 września 2022 r. podpisano Aneks Nr 1 do umowy z dnia 11.04.2022 r. Zgodnie z podpisanym aneksem, przedmiotem umowy było przekazanie na lata 2022-2023 Powiatowemu Instytutowi Kultury w Ilży dotacji na powyższy cel w kwocie 100.000,00 zł.

Powiat zgodnie z uchwałą Nr 501/XLVII/2022 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 30 września 2022 r. przyznał Instytutowi na rok 2022 dotację w kwocie 2.000,00 zł, a na rok 2023 dotację w kwocie 98.000,00 zł.

Dotacja w kwocie 2.000,00 zł będzie wykorzystana do 31 grudnia 2022 r., a dotacja na 2023 r. w kwocie 98.000,00 zł będzie wykorzystana do 30 czerwca 2023 r.

Ustalono termin rozliczenia dotacji w kwocie 98.000,00 zł, do dnia 31 lipca 2023 r. wraz z dowodami potwierdzającymi poniesione wydatki na realizację zadania (kserokopie faktur, rachunków).

W roku 2023 przekazano dotację Instytutowi 23.06.2023 r. w kwocie 98.000,00 zł.

Powiatowy Instytut Kultury przekazał do Powiatu Radomskiego rozliczenie z wykorzystanej dotacji w kwocie 98.000,00 zł dnia 26.07.2023 r., które zatwierdził Starosta Pan Waldemar Trelka.

Do rozliczenia przedłożono:

- kserokopię Faktury nr 02/06/2023 z dnia 19.06.2023 r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „JA-GAR” Jacek Ziomek na kwotę 109.962,00 zł, za wykonanie prac – Przygotowanie dokumentacji projektowej przebudowy budynku Powiatowego Instytutu Kultury.
- Umowa na wykonanie zadania z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „JA-GAR” Jacek Ziomek.
- Protokół odbioru dokumentacji projektowej z dnia 16.06.2023 r.

### 3. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu.

#### Tytuły dłużne.

##### Kredyty bankowe: konto 134.

W 2023 r. zaciągnięto kredyt bankowy w Banku Spółdzielczym Rzemiosła w Radomiu, umowa nr 37/2023/0001 (273.161.2023) z 21.11.2023 r. w wysokości 10.000.000,00 zł.

Bilans otwarcia na 01.01.2023 r., oznaczający stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych w okresach wcześniejszych 2 kredytów w wartości nominalnej wynosił łącznie: 3.250.000,00zł - saldo Ma 134 Spłaty wartości nominalnej (bez odsetek) rat kredytów bankowych w 2023 r. wyniosły łącznie, obroty Wn 134 - 3.250.000,00zł. Saldo oznaczające stan kredytów do spłaty na 31.12.2023 r. wynosiło: Ma 134 - 10.000.000,00zł. z tego wg szczegółowości ewidencji kont ksiąg pomocniczych prowadzonych do konta 134: Ma 134-10 10.000.000,00 zł.

##### Pożyczki jako zobowiązania (konto 260)

Zagadnienie nie wystąpiło.

Emisja obligacji oraz gwarancje.

Zagadnienie nie wystąpiło.

Zobowiązania wymagalne powiatu.

Zagadnienie nie wystąpiło.

Poręczenia udzielone przez powiat.

Zagadnienie nie wystąpiło.

##### Budżet i Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu na 2023 rok.

Uchwałą Budżetową na 2023 rok Rady Powiatu Nr 518/L/2022 z 28.12.2022 r. ustalono budżet na 2023 rok. Dochody: 185.637.046,32 zł a wydatki: 215.285.145,14 zł.

Planowany deficyt budżetu w wysokości: 29.648.098,82 zł, który byłby sfinansowany przychodami z kredytu w kwocie: 10.000.000,00zł, nadwyżki z budżetu z lat ubiegłych w kwocie 19.289.817,81 zł i z

niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 358.281,01 zł.

W uchwale zaplanowano:

Przychody budżetu: 32.898.098,82 zł. Rozchody: 3.250.000,00 zł.

Limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek: 15.000.000zł.

Limit zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, innych niż pożyczki i kredyty: 2.000.000zł.

Rezerwa ogólna: 2.090.000,00 zł, celowa: 3.760.000,00zł.

Uchwałą Nr 517/L/2022 Rady Powiatu z 28.12.2022 roku przyjęto Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu „WPF” na lata 2023-2029.

Uchwałą nr 3.I/146/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z 18.01.2023 r., Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej pozytywnie zaopiniował możliwość sfinansowania deficytu planowanego w Uchwale Budżetowej na 2023 rok. Wskazane w uchwale źródła sfinansowania deficytu były zgodne z przepisem art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. Zwiększenie zadłużenia o nowy tytuł dłużny w 2023 roku nie stwarzało zagrożenia przekroczenia w 2023 roku oraz kolejnych latach dopuszczalnego wskaźnika spłaty zadłużenia, ustalanego wg przepisu art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Uchwałą Nr 3.j./142/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z 18.01.2023 r. w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu, przyjętej przez Radę Powiatu w Radomiu w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2029, Skład Orzekający RIO wydał pozytywną opinię o prawidłowości planowanej kwoty długu, wynikającej z zaciągniętych i planowanych zobowiązań, przyjętej przez Radę Powiatu w „WPF” na lata 2023-2029. W „WPF” wielkość długu na koniec 2023 roku zaplanowano w kwocie 10.000.000zł, co stanowiło 5,38% planowanych na ten rok dochodów budżetowych. Kwota długu była prawidłowa i wynikała z przewidywanego na koniec 2022 r. kwoty długu powiększonego o planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki oraz pomniejszonego o planowane rozchody w uchwale na 2023 rok. Prognozowane obciążenie budżetu spłatą powyższego zadłużenia kształtowało się poniżej dopuszczalnego wskaźnika ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych i nie było zagrożenia naruszenia prawa w tym zakresie.

### **Przychody budżetu w 2023 r.**

Przychody ogółem: 60.270.239,51 zł z tego:

- zaciągnięty kredyt bankowy: 10.000.000,00 zł zgodnie z ewidencją analityczną do konta 134- kredyty bankowe,

- spłata udzielonych pożyczek: 678.000,00 zł zgodnie z ewidencją analityczną prowadzoną do konta 250- należności finansowe. Spłaty należności głównej (bez umorzenia niespłaconych części pożyczek)

- zapisy po stronie Ma konta 250 wg analityki prowadzonej wg umów i podmiotów – szpitali powiatowych, którym udzielono pożyczek:

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Pionki:

-Ma 250-22 658.000,00zł,

Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Iłży:

-Ma 250-21-1 20.000,00zł,

- nadwyżka z lat ubiegłych pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych: 49.018.995,67 zł.

- niewykorzystane środki pieniężne o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych: 573.243,84 zł.

Nadwyżka z lat ubiegłych (razem) 49.592.239,51zł zgodnie sumą sald na 31.12.2022 r. i 01.01.2023 r.:

Ma konta 960- skumulowany wynik budżetu w kwocie (+) 80.615.057,81 zł,

Wn 961- wynik wykonania budżetu na kwotę: (-) 25.868.568,30 zł,

Wn 962 – wynik na pozostałych operacjach w kwocie (-) 3.404.250,00 zł,

Ma 134 – kredyty bankowe w kwocie (+) 3.250.000,00 zł,

Wn 250 – należności finansowe w kwocie (-) 5.000.000,00 zł.

### **Rozchody budżetu w 2023 r.**

Rozchody ogółem: 3.650.000,00 zł z tego:

- spłaty kredytów: 3.250.000,00 zł zgodnie z ewidencją księgową organu – obroty Wn 134 – kredyty bankowe (spłaty kredytów wg stanu na 31.12.2023 r.).

- udzielone pożyczki: 400.000,00 zł zgodnie z obrotami Wn kont: 250-23 należności finansowe od Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej Iłża:

*BM*

*Gode*

*72*

*[Signature]*

#### Pożyczki udzielone z budżetu w 2023 r.

W 2023 r. udzielono z budżetu pożyczki dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w liży:

- umowa na udzielenie pożyczki zawarta 08.09.2023 r. pomiędzy Powiatem Radomskim a SPZZOZ w liży w wysokości 400.000,00zł zgodnie z uchwałą nr 622/LVIII/2023 Rady Powiatu z 08.09.2023 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na 2023 rok. Pożyczka nie podlegała oprocentowaniu. Spłata pożyczki jednorazowa do dnia 31.10.2024 r.

Ewidencja księgowa pożyczki w księgach budżetu, konto 250-23.

Przelew pożyczki z budżetu 12.10.2023 r. w kwocie 400.000,00zł, zapis na kontach: Wn 250-23 i Ma 133.

Spłata dokonana w dniu 06.08.2024 r. w kwocie 20.000,00 zł. Zapisy księgowe Wn 133 i Ma 250-23.

W dniu 11.09.2024 r. Uchwałą nr 101/2024 Zarządu Powiatu w sprawie umorzenia niespłaconej części pożyczki za zgodą Rady Powiatu na podstawie uchwały Nr 60/VI/2024 Rady Powiatu w Radomiu z dnia 30 sierpnia 2024 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na 2024 rok, Rada Powiatu wyraziła zgodę na zmniejszenie przychodów powiatu o kwotę umorzenia wynoszącą łącznie do spłaty 380.000,00 zł, zapis księgowy umorzenia 20.09.2024 r. w kwocie 380.000,00 zł, Wn 962 i Ma 250-23. Stan księgowy konta pożyczki 250-23 na 30.09.2024 r. wynosił 0,00zł.

#### **Audyt wewnętrzny w Powiecie Radomskim.**

Planowana kwota dochodów Powiatu Radomskiego na 01.01.2023 r. wynosiła: 185.637.046,32 zł (uchwała budżetowa Nr 518/L/2022 Rady Powiatu z 28.12.2022 r. a na 31.12.2023 r. 228.757.321,88 zł. (uchwała: Rady Powiatu Nr 651/LXII/2023 z 28.12.2023 r.)

Planowana kwota wydatków Powiatu Radomskiego na 01.01.2023 r. wynosiła: 215.285.145,14 zł (uchwała budżetowa Nr 518/L/2022 Rady Powiatu z 28.12.2022 r. a na 31.12.2023 r. wynosiła 268.693.220,92 zł. (uchwały: Rady Powiatu Nr 651/LXII/2023 z 28.12.2023 r. i Zarządu Powiatu Nr 1337/2023 z 28.12.2023 r.).

W 2023 r. w Starostwie Powiatowym w Radomiu audyt wewnętrzny był prowadzony przez audytora zatrudnionego w Starostwie na podstawie umowy o pracę w pełnym wymiarze czasu pracy (1 etat). W schemacie organizacyjnym Starostwa Powiatowego w Radomiu, stanowiącym załącznik do Regulaminu Organizacyjnego Starostwa wyodrębniono Biuro Audytu i Kontroli podlegające bezpośrednio Staroście - kierownikowi jednostki. W § 23 Regulaminu określono zadania w zakresie audytu wewnętrznego, które zostały zawarte również w przyjętym przez audytora zakresie obowiązków wydanym przez Starostę i były to:.

- ocena występujących obszarów ryzyka i wybór zadań do audytu wewnętrznego w Starostwie i jednostkach organizacyjnych Powiatu,
- przygotowanie rocznego planu audytu wewnętrznego opartego na analizie ryzyka,
- przeprowadzanie zadań audytowych zgodnie z zatwierdzonym rocznym planem audytu,
- przeprowadzanie w uzasadnionych przypadkach audytu poza rocznym planem audytu,
- przeprowadzanie czynności sprawdzających dla oceny działań podjętych w celu realizacji zaleceń zawartych w sprawozdaniu z przeprowadzenia audytu wewnętrznego,
- sporządzanie i przedkładanie Staroście sprawozdań z przeprowadzonych zadań audytowych,
- sporządzanie i przedkładanie Staroście sprawozdania z wykonania planu rocznego audytu wewnętrznego,

- wykonanie czynności doradczych, w tym składanie wniosków mających na celu usprawnienie funkcjonowania Starostwa i powiatowych jednostek organizacyjnych.

Z zakresu czynności wynikało, że audytor ponosi odpowiedzialność za;

- prawidłowe wykonywanie zadań wyszczególnionych w zakresie obowiązków,
- merytoryczną i formalną prawidłowość dokumentów przedkładanych do podpisu Staroście i Wicestaroście,
- przygotowanie materiałów problemowych dla potrzeb Rady Powiatu i Zarządu,
- przygotowywanie projektów uchwał Rady Powiatu, projektów uchwał Zarządu oraz projektów innych dokumentów w sprawach wymaganych przez zarząd,
- realizację uchwał Rady Powiatu i uchwał Zarządu, decyzji i zarządzeń Starosty,
- bieżącą współpracę międzywydziałową w zakresie przekazywania informacji i wydawania opinii,
- terminowe i rzetelne opracowywanie i przedkładanie analiz i sprawozdań z zakresu prowadzonych przez biuro,
- wykonywanie innych zadań zleconych przez kierownictwo Starostwa.

Bim

Gólk

Z



Audytora wewnętrznego zatrudniono na umowę od 28.10.2019 r. o pracę na czas nieokreślony w pełnym wymiarze czasu pracy (1 etat). Auditor wewnętrzny spełniał wymogi określone w art. 286 ustawy o finansach publicznych oraz posiadał kwalifikacje do przeprowadzania audytu wewnętrznego, wyższe wykształcenie i Certyfikat Certified Government Auditing Professional (CGAP) nr 6331 wydany w czerwcu 2019 r. Plan audytu na 2023 rok został sporządzony przez Audytora 28.12.2022 r. i zatwierdzony przez Starostę Radomskiego w tym samym dniu. Auditor wewnętrzny przekazał Przewodniczącemu Zarządu Powiatu w dniu 11.01.2024 r. sprawozdanie z wykonania planu audytu za 2023 rok wraz z dokumentami uzupełniającymi. W sprawozdaniu zawarto jednostki objęte audytem, podstawowe informacje o audycie wewnętrznym, zadania audytowe objęte planem 2023 r. Zadania audytowe poza planem oraz związane z nimi czynności doradcze, sprawdzające i inne nie wystąpiły. Niezrealizowane zadania audytowe nie wystąpiły. W dniu 11.01.2024 r. Przewodniczący Zarządu Powiatu podpisał sprawozdania z wykonania audytu za 2023 rok. Czynności audytowe zostały ocenione przez pomiot zewnętrzny, który przysłał w dniu 27.02.2024 r. „Raport pełnej oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego”.

#### IV. GOSPODARKA MIENIEM.

##### 1. Gospodarka mieniem komunalnym powiatu.

Dokumenty do kontroli przedłożyły: Pani Gajowiak Barbara główny księgowy, Pani Jończyk Małgorzata inspektor Wydziału Finansowego.

##### Prawidłowość i terminowość wprowadzenia do ewidencji księgowej majątku skomunalizowanego, z uwzględnieniem wyceny nieruchomości.

W 2023 r. Powiat Radomski nabył z mocy prawa, prawo własności 293 działek o łącznej powierzchni 45,4214 ha, na podstawie 187 decyzji Wojewody Mazowieckiego. Wszystkie działki stanowiły grunty zajęte pod drogi powiatowe. Łączna wartość działek ustalona operatami szacunkowymi wyniosła 17.714.346,00 zł. Wartość gruntów zajętych pod drogi powiatowe ujmowano w ewidencji księgowej na koncie 011 – Środki trwałe pod datami: 11.05.2023 r., 05.06.2023 r., 23.06.2023 r., 21.08.2023 r. i 30.11.2023 r. na podstawie Kart środków trwałych sporządzanych przez Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości.

##### Wieczyste użytkowanie gruntów.

W okresie objętym kontrolą nie zawierano umów o oddanie gruntów w wieczyste użytkowanie. Funkcjonowały trzy umowy zawarte w latach wcześniejszych. Na gruntach będących przedmiotem wieczystego użytkowania zlokalizowane są garaże stanowiące odrębny przedmiot własności. Należne za rok 2023 opłaty zostały wniesione w terminie w kwocie łącznej 33,75 zł, w tym nadpłata stanowiła 8,70 zł.

##### Trwały zarząd nieruchomościami.

Na podstawie wydanych decyzji jednostki oświatowe powiatu otrzymały nieruchomości w trwały zarząd nieodpłatnie:

- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Pionkach,
- Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Iłży,
- Liceum Ogólnokształcące w Iłży,
- Liceum Ogólnokształcące – Zespół Szkół w Pionkach,
- Zespół Szkół i Placówek w Chwałowicach,
- Zespół Szkół w Pionkach,
- Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Wierzbicy.

Ponadto trwały zarząd nieruchomościami ustanowiony został dla jednostek organizacyjnych Powiatu Radomskiego:

- Dom Pomocy Społecznej w Jedlance – decyzje z dnia 29.01.2002 r. GKN.II.7002-1/02. Opłatę roczną ustalono w wysokości 178,75 zł
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Jedlance – decyzja z dnia 14.11.2016 r. GKN -II.6844.5.2016.AM Opłatę roczną ustalono w wysokości 77,52 zł

- Dom Pomocy Społecznej w Wierzbicy – decyzje: GKN.II.7002-1/2003 z dnia 17.01.2003 r., GKN.II.7002-3/10 z dnia 26.05.2010 r., GKN-II.6844.4.2013 z dnia 4.12.2013 r. Opłatę roczną ustalono w wysokości 592,23 zł.
- Dom Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach – decyzja z dnia 11.06.2010 r. GKN.II.7002-4/10. Opłata roczna ustalona w wysokości 1.254,02 zł.
- Powiatowy Urząd Pracy Filia w Pionkach – decyzja Nr GKN.II.7002-2/2007 z dnia 18.12.2007 r. Opłata roczna w wysokości 2.490,00 zł.
- Starostwo Powiatowe w Radomiu otrzymało trwały zarząd na podstawie decyzji: GKN.II.7002-3/02 z dnia 22.04.2002 r. GKN.II.7002-4/2004 z dnia 1.03.2004 r., GKN.II.7002-3/08 z dnia 8.08.2008 r., GKN.II.6844.3.11 z dnia 9.12.2011 r. Łączna opłata roczna z tego tytułu wynosiła 44.161,59 zł
- Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Radomiu decyzją Nr GKN.II.7002-9/2002 uzyskał trwały zarząd z dnia 22.04.2002 r. nieruchomości położonej w miejscowości Siczki. Opłatę roczną ustalono w wysokości 513,00 zł.

#### Nieodpłatne użytkowanie.

Zakłady Opieki Zdrowotnej dla których organem założycielskim jest Powiat Radomski otrzymały nieruchomości służące wykonywaniu ich działalności statutowej w nieodpłatne użytkowanie na podstawie umów (Samodzielny Publiczny Zakład Zespół Oddziałów Zdrowotnych w Iłży – umowa z dnia 26.11.2001 r. oraz Samodzielny Publiczny Zakład Zespół Oddziałów Zdrowotnych w Pionkach 7.07.2011 r.).

#### Użyczenie.

Jednostki organizacyjne powiatu: Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w roku 2023 korzystały z pomieszczeń na podstawie umów bezpłatnego używania pomieszczeń w budynkach przy ul. Mazowieckiego 7 i Granicznej 24 ponosząc koszty utrzymania przedmiotu użyczenia.

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Zgodnie z umową użyczenia z dnia 01.10.2012 r. Starostwo przekazało w użyczenie Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie pomieszczenia o łącznej powierzchni 153,12m<sup>2</sup>, znajdujące się w budynku Starostwa w Radomiu przy ul. Mazowieckiego 7.

Biorący do używania pomieszczenia, ponosi zwykle koszty utrzymania użyczenia, polegające na wnoszeniu do Użyczającego kosztów z tytułu:

- energii cieplnej
- energii elektrycznej
- wody, ścieków
- wywozu nieczystości
- eksploatacji infrastruktury teleinformatycznej

Dnia 06 lipca 2022 r. podpisano Aneks do zawartej umowy. Podpisany aneksem zwiększona została powierzchnia użyczenia do 176,54m<sup>2</sup>. W Załączniku Nr 1 do aneksu podana została kalkulacja kosztów używania przedmiotu użyczenia:

- energia elektryczna 697,34 zł,
- energia cieplna 1.009,81 zł,
- woda 82,94 zł
- ścieki 113,36 zł
- wywóz nieczystości 132,34 zł
- infrastruktura teleinformatyczna 30,00 zł.

Razem 2.065,79 zł.

Kalkulacji kosztów za wodę, ścieki i wywóz nieczystości dokonano przy zatrudnieniu 26 osób. W ciągu roku koszty zależne są od stanu zatrudnienia. Opłatę za infrastrukturę teleinformatyczną zaklasyfikowano do §083 – Wpływy z usług.

Ustalono, że dochody z tytułu opłat za energię elektryczną i ciepłą, wodę, ścieki i wywóz nieczystości w łącznej kwocie 24.555,88 zł, zaklasyfikowano w dziale 750 -Administracja publiczna, rozdziale 75020

- Starostwa Powiatowe w §0750- – wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze.

- Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Radomiu. Zgodnie z umową użyczenia z dnia 15.01.2013 r. Starostwo przekazało w użyczenie Powiatowemu Zarządowi Dróg pomieszczenia o łącznej powierzchni 139,65m<sup>2</sup>, znajdujące się w budynku Starostwa w Radomiu przy ul. Granicznej 24.

Biorący do używania pomieszczenia, ponosi zwykle koszty utrzymania użyczenia, polegające na wnoszeniu do Użyczającego kosztów z tytułu:

- energii ciepłej
- energii elektrycznej
- wody, ścieków
- wywozu nieczystości
- eksploatacji infrastruktury teleinformatycznej
- opłat za nadanie przesyłki pocztowej
- rozmowy telefoniczne zgodnie z bilingiem.

Z kalkulacji kosztów z dnia 04.07.2022 r. używania przedmiotu użyczenia stanowiła:

- energia elektryczna 2.202,98 zł,
- energia cieplna 1.171,77 zł,
- woda 76,56 zł,
- ścieki 104,64 zł,
- wywóz nieczystości 122,16 zł,
- infrastruktura teleinformatyczna 30,00 zł.

Razem 3.708,11 zł.

Kalkulacji kosztów za wodę, ścieki i wywóz nieczystości dokonano przy zatrudnieniu 24 osób. W ciągu roku koszty zależne są od stanu zatrudnienia. Opłatę za infrastrukturę teleinformatyczną zaklasyfikowano do §083 – Wpływy z usług.

Ustalono, że dochody z tytułu opłat za energię elektryczną i ciepłą, wodę, ścieki i wywóz nieczystości w łącznej kwocie 44.137,31 zł, zaklasyfikowano w dziale 750 -Administracja publiczna, rozdziale 75020 - Starostwa Powiatowe w §0750- – wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze.

#### Najem lokali użytkowych.

Ustalono, że dochody z tytułu czynszu za najem lokali użytkowych został zaklasyfikowany w dziale 750-Administracja publiczna, rozdziale 75020 – Starostwa Powiatowe.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego okres sprawozdawczy: od początku roku do dnia 31 grudnia 2023 r. plan dochodu z tytułów: najmu i dzierżawy stanowił 76.000,00 zł; należności 87.936,91 zł; wpłaty stanowiły 85.991,32 zł, a zaległości 1.314,44 zł.

Zaległości wystąpiły na kontach najemców:

1.Zając Anna - 200,00 zł. Uregulowano 10.01.2024 r.

Od powstałych zaległości nie egzekwowano odsetek na podstawie Uchwały Rady Powiatu w Radomiu z dnia 26 lutego 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych, mających charakter cywilnoprawny, przypadający powiatowi radomskiemu i jego jednostkom organizacyjnym.

Z §4 ust.2 wynika, że nie nalicza się odsetek od należności cywilnoprawnych stanowiących dochody własne powiatu gdy ich wysokość nie przekracza 7,00 zł.

2.Kielbasa Mateusz – 1.114,44 zł. Zaległość dotyczy niezapłaconego czynszu za najem pokoju noclegowego położonego w Iłży za XI i XII 2020 r.

Na podstawie nakazu zapłaty Sądu Rejonowego w Lipsku I Wydział Cywilny, sprawę przekazano do Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Lipsku pana Kaźmierskiego. Do dnia kontroli komornik nie dokonał wpłaty długu.

Rada Powiatu w Radomiu podjęła uchwałę Nr 389/XXXVI/2021 z dnia 26 listopada 2021 r. w sprawie zasad gospodarowania mieniem Powiatu Radomskiego.

Zarząd Powiatu Radomskiego podjął Uchwałę Nr 559/2014 z dnia 12 grudnia 2023 r. w sprawie ustalenia wysokości odpłatności za wynajem sal konferencyjnych w budynkach Starostwa Powiatowego w Radomiu.

Podjętą uchwałą ustalono odpłatność za wynajem sal konferencyjnych zlokalizowanych w budynkach Starostwa Powiatowego w Radomiu w kwocie 50,00 zł netto, za każdą rozpoczętą godzinę najmu.

W roku 2023 w Starostwie Powiatowym w Radomiu zawarte było 5 umów najmu lokali. Do kontroli przyjęto dokumentację 3 umów n. w. :

1.W dniu 29 grudnia 2022 r. zawarto umowę pomiędzy Starostwem Powiatowym w Radomiu reprezentowanym przez Starostę Radomskiego pana Waldemara Trelkę przy kontrasygnacie Skarbnika

pani Joanny Wontorskiej, a Bankiem Spółdzielczym w Iłży reprezentowanym przez Prezesa Zarządu panią Mariolę Gryczkę i Wiceprezesa Zarządu Panią Annę Puton.

Przedmiotem umowy jest najem lokalu użytkowego zlokalizowany w budynku Starostwa przy ul. Mazowieckiego 7 w Radomiu o powierzchni 9 m<sup>2</sup> na prowadzenie działalności bankowej w dniach i godzinach pracy wynajmującego. Miesięczny czynsz za wynajem lokalu, ustalony został na kwotę 431,16 zł plus podatek VAT.

W kwocie tej uwzględniono ryczałtowe koszty związane z korzystaniem z centralnego ogrzewania, energii elektrycznej, wody oraz odprowadzaniem ścieków i wywozem nieczystości, za które Najemca nie będzie obciążany.

Z kalkulacji miesięcznych kosztów wynika: czynsz 332,10 zł brutto; energia ciepła 56,97 zł; energia elektryczna 128,61 zł; woda 3,19 zł; ścieki 4,36 zł; wywóz nieczystości 5,09 zł.

Termin wpłaty czynszu ustalono w ciągu 14 dni od daty wystawienia faktury. Dzierżawca dokonał wpłaty czynszu w roku 2023:

- przypis 09.01.2023 r.; wpłata (za grudzień 2022 r.) - 19.01.2023 r. w kwocie 314,88 zł czynszu i podatku VAT w kwocie 72,42 zł.

- przypis 09.02.2023 r.; wpłata (za styczeń 2023 r.) - 20.02.2023 r. w kwocie 431,15 zł czynszu i podatku 99,17 zł.

- przypis 09.03.2023 r.; wpłata (za luty 2023 r.) - 17.03.2023 r. w kwocie 431,15 zł czynszu i podatku 99,17 zł.

- przypis 06.04.2023 r.; wpłata (za marzec 2023 r.) - 18.04.2023 r. w kwocie 431,15 zł czynszu i podatku 99,17 zł.

- przypis 11.05.2023 r.; wpłata (za kwiecień 2023 r.) - 24.05.2023 r. w kwocie 431,15 zł czynszu i podatku 99,17 zł.

- przypis 05.06.2023 r.; wpłata (za maj 2023 r.) - 21.06.2023 r. w kwocie 431,15 zł czynszu i podatku 99,17 zł.

- przypis 06.07.2023 r.; wpłata (za czerwiec 2023 r.) - 19.07.2023 r. w kwocie 431,15 zł czynszu i podatku 99,17 zł.

- przypis 09.08.2023 r.; wpłata (za lipiec 2023 r.) - 18.08.2023 r. w kwocie 431,16 zł czynszu i podatku 99,17 zł.

- przypis 11.09.2023 r.; wpłata (za sierpień 2023 r.) - 25.09.2023 r. w kwocie 431,15 zł czynszu i podatku 99,17 zł.

- przypis 05.10.2023 r.; wpłata (za wrzesień 2023 r.) - 17.10.2023 r. w kwocie 431,15 zł czynszu i podatku 99,17 zł.

- przypis 05.11.2023 r.; wpłata (za październik 2023 r.) - 20.11.2023 r. w kwocie 431,15 zł czynszu i podatku 99,17 zł.

- przypis 05.12.2023 r.; wpłata (za listopad 2023 r.) - 14.12.2023 r. w kwocie 431,15 zł czynszu i podatku 99,17 zł.

- przypis 27.12.2023 r.; wpłata (za grudzień 2023 r.) - 08.01.2024 r. w kwocie 431,15 zł czynszu i podatku 99,17 zł.

Umowa zawarta została na czas określony od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.

Oplaty za energię ciepłą, energię elektryczną, wodę, ścieki i wywóz nieczystości zostały zaklasyfikowane w §0750 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze.

2. W dniu 07 października 2022 r. zawarto umowę pomiędzy Starostwem Powiatowym w Radomiu reprezentowanym przez Starostę Radomskiego Pana Waldemara Trelkę, a COLLEGIUM HUMANUM Szkołą Główną Menadżerską, reprezentowaną przez Pełnomocnika d. s. Studiów Podyplomowych pana Józefa Dudziec.

Przedmiotem umowy jest najem sali konferencyjnej w budynku Starostwa przy ul. Mazowieckiego 7 w Radomiu przystosowanej do prowadzenia szkoleń bądź konferencji. Ustalono terminy na prowadzenie wykładów w Załączniku do umowy. Czynsz za wynajem sali za dwa dni wynajmu t. j. jednego zjazdu wynosi 922,50 zł brutto.

Najemca będzie dokonywał zapłaty za wynajem na podstawie wystawionej faktury po każdym zjeździe. Termin wpłaty czynszu ustalono w ciągu 14 dni od daty wystawienia faktury. Dzierżawca dokonał wpłaty czynszu roku 2023:

- za styczeń wpłata czynszu 03.02.2023 r. w kwocie 750,00 zł plus VAT 172,50 zł,

- za marzec wpłata czynszu 11.04.2023 r. w kwocie 750,00 zł plus VAT 172,50 zł,

- za kwiecień wpłata czynszu 24.05.2023 r. w kwocie 750,00 zł plus VAT 172,50 zł,

BM

Gpex

R

Sy

- za maj wpłata czynszu 21.06.2023 r. w kwocie 750,00 zł plus VAT 172,50 zł,
  - za czerwiec wpłata czynszu 21.06.2023 r. w kwocie 750,00 zł plus VAT 172,50 zł,
- Umowa zawarta została do 04.06.2023 r. zgodnie z Załącznikiem do umowy.

3. W dniu 21 września 2022 r. zawarto umowę Nr 273.133.2022 pomiędzy Starostwem Powiatowym w Radomiu reprezentowanym przez Starostę Radomskiego Pana Waldemara Trelkę przy kontrasygnacie Skarbnika Pani Joanny Wontorskiej, a Panią Anną Zajac.

Umowa została zawarta na czas określony t. j. od dnia 21.09.2022 r. do 30.11.2022 r. Dnia 01 grudnia 2022 r. podpisany został Aneks do umowy. Podpisany aneksem przedłużono czas trwania umowy do dnia 30.11.2023 r.

Przedmiotem umowy jest najem 2m<sup>2</sup> powierzchni w budynkach Starostwa, na zainstalowanie 2 automatów vendingowych do dystrybucji napojów zimnych i przekąsek.

Miesięczny czynsz za wynajem powierzchni pod automatami, ustalony został w wysokości 400,00 zł plus podatek VAT.

W kwocie tej uwzględniono ryczałtowe koszty związane z korzystaniem z energii elektrycznej.

Termin wpłaty czynszu ustalono w ciągu 14 dni od daty wystawienia faktury.

Dzierżawca dokonał wpłaty czynszu w roku 2023:

- wpłata (za grudzień 2022 r.) - wpłata 23.01.2023 r. w kwocie 492,00 zł czynszu i podatku VAT w kwocie 92 zł.

- przypis 09.02.2023 r. (za styczeń 2023 r.) - wpłata 22.02.2023 r. w kwocie 348,28 zł czynszu i podatku VAT w kwocie 80,11 zł.

- przypis 09.03.2023 r. (za luty 2023 r.) - wpłata 17.03.2023 r. w kwocie 200,00 zł czynszu i podatku VAT w kwocie 46,00 zł.

- przypis 06.04.2023 r. (za marzec 2023 r.) - wpłata 27.04.2023 r. w kwocie 200,00 zł czynszu i podatku VAT w kwocie 46,00 zł.

- przypis 11.05.2023 r. (za kwiecień 2023 r.) - wpłata 19.05.2023 r. w kwocie 200,00 zł czynszu i podatku VAT w kwocie 46,00 zł.

- przypis 05.06.2023 r. (za maj 2023 r.) - wpłata 12.06.2023 r. w kwocie 200,00 zł czynszu i podatku VAT w kwocie 46,00 zł.

- przypis 06.07.2023 r. (za czerwiec 2023 r.) - wpłata 18.07.2023 r. w kwocie 400,00 zł czynszu i podatku VAT w kwocie 92,00 zł.

- przypis 09.08.2023 r. (za lipiec 2023 r.) - wpłata 01.09.2023 r. w kwocie 400,00 zł czynszu i podatku VAT w kwocie 92,00 zł.

- przypis 11.09.2023 r. (za sierpień 2023 r.) - wpłata 18.09.2023 r. w kwocie 400,00 zł czynszu i podatku VAT w kwocie 92,00 zł.

- przypis 05.10.2023 r. (za wrzesień 2023 r.) - wpłata 19.10.2023 r. w kwocie 400,00 zł czynszu i podatku VAT w kwocie 92,00 zł.

- przypis 13.11.2023 r. (za październik 2023 r.) - wpłata 30.11.2023 r. w kwocie 200,00 zł czynszu i podatku VAT w kwocie 46,00 zł.

- przypis 05.12.2023 r. (za listopad 2023 r.) - Najemca dokonał wpłaty 10.01.2024 r.

- przypis 27.12.2023 r. (za grudzień) - wpłata 05.01.2024 r. w kwocie 200,00 zł czynszu i podatku VAT w kwocie 46,00 zł.

Na dzień 31.12.2023 r. Najemca posiada zaległości w kwocie 400,00 zł z tytułu czynszu i podatku VAT w kwocie 46,00 zł.

#### Sprzedaż nieruchomości.

W kontrolowanym okresie nie dokonywano sprzedaży nieruchomości z zasobu Powiatu.

#### **Gospodarka pozostałymi składnikami majątku.**

Sprawdzono prawidłowość ewidencji księgowej majątku trwałego i obrotowego Starostwa Radomskiego z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Kontrola poddała stan ewidencyjny wynikający z księgi głównej Starostwa i kont ksiąg pomocniczych wg stanu na 31.12.2023 r.

Dokumentację do kontroli wraz z wewnętrznymi regulacjami prawnymi dotyczącymi ewidencji majątku, jego umorzenia oraz zmian stanu majątku trwałego i obrotowego przedstawiła do kontroli Główna Księgowa w Starostwie Powiatowym w Radomiu..

#### Środki trwałe – konto 011

Ewidencję środków trwałych prowadzono w księgach inwentarzowych w formie elektronicznej.

Wartość ewidencyjna środków trwałych Urzędu Gminy i Miasta wykazano na koncie syntetycznym 011 planu kont wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. przedstawiały się następująco:

|                  |                                                     |                   |
|------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|
| Grupa 0          | Grunty                                              | 241.094.384,00 zł |
| Grupa 1          | Budynki i lokale                                    | 10.981.909,12 zł  |
| Grupa 2          | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | 924.366,64 zł     |
| Grupa 3          | Kotły i maszyny energetyczne                        | 6.800,00 zł       |
| Grupa 4          | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 3.565.209,07 zł   |
| Grupa 5          | Maszyny, urządzenia i specjalistyczne               | 29.575,44 zł      |
| Grupa 6          | Urządzenia techniczne                               | 1.024.279,50 zł   |
| Grupa 7          | Środki transportowe                                 | 418.501,00 zł     |
| Grupa 8          | Narzędzia, przyrządy                                | 256.162,98 zł     |
| Razem grupy 1-8: |                                                     | 17.206.803,75 zł  |
| Razem:           |                                                     | 258.301.187,75 zł |

W grupach 3, 5, 6 nie nastąpiły zmiany w 2023 r.

Ewidencja gruntów jest prowadzona w Wydziale Geodezji [...].

Kontroli poddano zaistniałe zmiany w wartości środków trwałych na przestrzeni 2023 r. w grupach 1, 2, 4 oraz 7.

W grupie 1 wystąpiło 27 pozycji zmian – zwiększenie na kwotę ogólną 18.446.306,30 zł, oraz zmniejszenie na kwotę ogólną 15.541.389,83 zł. Na dzień 01.01.2023 r. Bilans otwarcia (zgodny z bilansem zamknięcia 2022 r.) wynosił 8.076.992,65 zł, a na 31.12.2023 r. 10.981.909,12 zł. (zgodny z bilansem otwarcia 2024 r.). Kontroli szczegółowej poddano zadanie „Modernizacja elewacji budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Mazowieckiego”, poz. 14, 15 na kwotę łączną 1.343.643,04 zł (w tym dokumentacja 49.600,00 zł, roboty budowlane 1.239.185,04 zł, nadzór inwestorski 54.858,00 zł.) jako zwiększenie wartości istniejącego środka trwałego.

Dokumentację sfinansowano na podstawie umowy nr 273.120.2022 z dnia 03.08.2022 r. Wartość dokumentacji zaksięgowano w zaangażowanie wydatków budżetowych na koncie 998 pod datą 10.08.2022 r. Odbiór dokumentacji poświadczono protokołem odbioru końcowego dokumentacji w dnia 07.12.2022 r. Na podstawie faktury nr 2/12/2022 z dnia 27.12.2022 r. zapłacono 29.12.2022 r.

Roboty budowlane sfinansowano na podstawie umowy nr 273.53.2023 z dnia 25.04.2023 r. wraz z aneksem nr 1/273.112.2023 z dnia 18.08.2023 r. jako zadanie roboty konieczne dodatkowe nie ujęte w pierwotnej dokumentacji projektowej. Wartość robót dodatkowych zaksięgowano w zaangażowanie wydatków budżetowych na koncie 998 pod datą 31.08.2023 r. Wykonanie robót potwierdzono protokołem odbioru końcowego z dnia 30.10.2023 r. Wykonawca wystawił fakturę FV2/10/2023 z dnia 30.10.2023 r. (data wpływu do Starostwa 13.11.2023 r.), którą zaksięgowano na koncie 080 na dzień 22.11.2023 r.

Nadzór inwestorski sfinansowano na podstawie umowy nr 273.57.2023 z dnia 25.04.2023 r. wraz z aneksem nr 1/273.119.2023 z dnia 18.08.2023 r. (wydłużającym termin wykonania prac). Wartość nadzoru inwestorskiego zaksięgowano w zaangażowanie wydatków budżetowych na koncie 998 pod datą 25.04.2023 r. Wynagrodzenie za nadzór nie uległo zmianie. Po wykonaniu nadzorowanych robót budowlanych, które w protokole odbioru uznano za należyte wykonane wystawiono w dniu 16.11.2023 r. fakturę za nadzór nr 03/11/2023. Za fakturę zapłacono w dniu 22.11.2023 r.

Na dzień 22.11.2023 r. sporządzono dokument OT00012, w którym ustalono wartość poniesionych nakładów, i na podstawie którego przyjęto je na stan jako zwiększenie wartości istniejącego środka trwałego. Umorzenie naliczono począwszy od 1.12.2023 r., wg stawki 2,5 %.

Na podstawie zapisów w umowach o wykonanie dokumentacji oraz nadzór inwestorski ustalono, że dokumentacja oraz nadzór dotyczył dwóch środków trwałych budynku Starostwa (ul. Mazowieckiego 7) oraz parkingu obok budynku (opisanego poniżej). Całość nakładów za dokumentację oraz nadzór inwestorski zaksięgowano jako nakład inwestycyjny i następnie zaksięgowano jako zwiększenie wartości budynku Starostwa. Na dzień 31.12.2024 r. poniesione nakłady na dokumentację oraz nadzór inwestorski rozksięgowano proporcjonalnie w stosunku do wartości robót budowlanych na 4 środki trwałe (budynek starostwa, parking i 2 wiaty) zwiększając wartość parkingu i wiat i jednocześnie zmniejszając o te kwoty wartość budynku Starostwa. Sporządzono również stosowne korekty dokonanych umorzeń wymienionych środków trwałych.

W grupie 2 w 2023 r. wystąpiły 4 pozycje zmian – zwiększenie na kwotę ogólną 736.525,77 zł, oraz zmniejszenie na kwotę ogólną 78.405,68 zł. Na dzień 01.01.2023 r. Bilans otwarcia (zgodny z bilansem zamknięcia 2022 r.) wynosił 266.246,55 zł a na 31.12.2023 r. 924.366,64 zł. (zgodny z bilansem otwarcia 2024 r.) Kontroli szczegółowej poddano zadanie „Modernizacja parkingu przy budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Mazowieckiego”, poz. 31, 32 na kwotę łączną 616.642,77 zł. Całość

nakładów zaksięgowanych dotyczyła robót budowlanych. (Patrz w grupie 1 wykonanie elewacji). Budowę parkingu realizował ten sam wykonawca, który wykonywał elewację budynku Starostwa (opisane powyżej), na podstawie jednej (dla obu zadań) umowy. Dla tych nakładów sporządzono OT00013 i przeksięgowano na konto 011 jako zwiększenie wartości środka trwałego. Umorzenie naliczono począwszy od 1.12.2023 r., wg stawki 4,5 %.

W grupie 4 wystąpiło 28 pozycji zmian – zwiększenie na kwotę ogólną 231.081,38 zł, oraz zmniejszenie na kwotę ogólną 116.980,38 zł. Na dzień 01.01.2023 r. Bilans otwarcia (zgodny z bilansem zamknięcia 2022 r.) wynosił 3.451.108,07 zł a na 31.12.2023 r. 3.565.209,07 zł (zgodny z bilansem otwarcia 2024 r.). Kontroli szczegółowej poddano zadanie „Ploter Epson S.C.-T5700D”, poz. 35-42 na kwotę łączną 28.500,00 zł, realizowane w ramach inwestycji pod nazwą „Zakup i dostawa komputerów, monitorów, urządzeń drukujących i kopiujących dla Starostwa Powiatowego w Radomiu oraz zintegrowanego systemu zarządzania informacją w Starostwie Powiatowym w Radomiu. Środki na zadanie zagwarantowano w planie wydatków w uchwale nr 549/LII/2023 z dnia 3.03.2023 r. Zadanie sfinansowano na podstawie umowy nr 273.61.2023 z dnia 24.04.2023 r. Wartość umowy zaksięgowano w zaangażowanie wydatków budżetowych na koncie 998 w dniu 25.04.2023 r. Zamówione urządzenie dostarczono Zamawiającemu w dniu 24.04.2023 r., Na okoliczność dostawy spisano protokół odbioru końcowego w dniu 24.04.2025 r. w którym co potwierdzono ilościowe i jakościowe (zgodne z określonymi parametrami) wykonanie umowy. Na fakturze z dnia 10.05.2023 r. na kwotę zgodną z umową określono termin zapłaty na 30 dni. Fakturę zapłacono w dniu 23.05.2023 r. Na koncie 080 zaksięgowano pod datą 31.05.2023 r. Na podstawie OT0003 przyjęto na stan środków trwałych. Umorzenie naliczono począwszy od 1.06.2023 r. wg stawki 30%.

W grupie 7 wystąpiły 4 pozycje zmian – zwiększenie na kwotę ogólną 711.770,00 zł, oraz zmniejszenie na kwotę ogólną 711.770,00 zł. Na dzień 01.01.2023 r. Bilans otwarcia (zgodny z bilansem zamknięcia 2022 r.) wynosił 418.501,00 zł a na 31.12.2023 r. 418.501,00 zł (zgodny z bilansem otwarcia 2024 r.). Kontroli szczegółowej poddano zadanie „BUS-CENTER IVECO DAILY”, poz. 63-64 na kwotę łączną 490.770,00 zł, realizowane w ramach inwestycji pod nazwą „Zakup autobusu do przewozu uczniów niepełnosprawnych Zespołu Szkół im. J. Śniadeckiego w Pionkach” Środki na zadanie zagwarantowano w planie wydatków w uchwale nr 506/XLVIII/2022 z dnia 21.10.2022, w której wprowadzono go do WPF z terminem realizacji do 30.04.2023 r. Zadanie sfinansowano na podstawie umowy nr 273.178.2022 z dnia 2.12.2022 r. Wartość umowy zaksięgowano w zaangażowanie wydatków budżetowych na koncie 999 pod datą 2.12.2022 r., a następnie w nowym roku budżetowym przeksięgowano na konto 998. Zamówiony pojazd dostarczono Zamawiającemu w dniu 29.03.2023 r., Na okoliczność dostawy spisano protokół odbioru końcowego w dniu 29.03.2023 r. w którym potwierdzono ilościowe i jakościowe (zgodne z określonymi parametrami) wykonanie umowy. Na fakturze z dnia 29.03.2023 r. na kwotę zgodną z umową określono termin zapłaty do 12.04.2023 r. Fakturę zapłacono w dniu 29.03.2023 r. dwoma przelewami z wyodrębnionych rachunków bankowych tj. rachunku wydatków i rachunku PFRON. Nakłady zaksięgowano na koncie 080. Spisano dokument OT0002 a w następstwie protokołem przekazano w marcu 2023 r. na majątek Zespołu Szkół im. J. Śniadeckiego w Pionkach.

#### Pozostałe środki trwałe – konto 013

W polityce rachunkowości Starostwa Radomskiego ustalono, że przedmioty stanowiące trwałe wyposażenie jednostki, których wartość nie przekracza 10.000 zł, oraz jest nie mniejsza niż 500 zł, przy okresie użytkowania dłuższym niż rok. Do tych pozostałych środków trwałych zalicza się również bez względu na wartość: odzież i umundurowanie, meble i dywany, książki i inne zbiory biblioteczne, dla których odpisy umorzeniowe w koszty wynoszą 100 % ich wartości. Do pozostałych środków trwałych zaliczane były również: urządzenia biurowe, dyktafony, zasilacze urządzenia AGD (wymienione w Zarządzeniu), maszyny i urządzenia techniczne (w tym sprzęt audiowizualny, radioodbiorniki) aparaty telefoniczne i fotograficzne, elektronarzędzia, sprzęt elektroniczny. Wszystkie one były prowadzone w formie komputerowego zapisu w księdze inwentarzowej w ewidencji ilościowo-wartościowej. W 2023 r. dokonano zwiększenia wartości o kwotę 611.506,35 zł. Stan księgowy pozostałych środków trwałych wg. ewidencji syntetycznej na dzień 31.12.2023 r. wynosił 2.956.114,27 zł. Prowadzona jest również w systemie informatycznym ewidencja analityczna dla poszczególnych podgrup pozostałych środków trwałych. Wartość pozostałych środków trwałych wynikająca z ewidencji syntetycznej zgodna była z ewidencją szczegółową.

#### Wartości niematerialne i prawne – konto 020

Bm

Gok

Z



Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się na koncie 020. Z polityki rachunkowości wynika, że te składniki majątkowe o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo z chwilą nabycia, a o wartości powyżej 10.000 zł stopniowo stosując stawki wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W 2023 r. nabyto 3 wartości niematerialne i prawne, w tym 2 o wartości powyżej 10.000 zł (umarzane wg stawki 50% za każdy miesiąc oddzielnie, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu nabycia) oraz 1 o wartości 1537,50 zł (umorzone wg stawki 100%).

#### Finansowy majątek trwały – konto 030

Powyższe zagadnienie nie wystąpiło w kontrolowanej jednostce.

#### Materiały konto 310

Według polityki rachunkowości wszystkie zakupy materiałów (np. olej opałowy, paliwo) były księgowane w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą zakupu lub zapłaty. Do materiałów tych zaliczało się również zakupy paliwa, oraz te materiały, które podlegają pozaksięgowej kontroli stanu i zużycia przez wyznaczonych pracowników. Na koniec roku wartość nieużytych materiałów wynikająca ze spisu z natury była przeksięgowywana z konta kosztów 401 na konto materiałów. A na początek kolejnego okresu przeksięgowywane w koszty.

## **2. Gospodarka mieniem Skarbu Państwa.**

Starostwo Powiatowe w Radomiu prowadzi ewidencję nieruchomości położonych na terenie Powiatu Radomskiego znajdujących się w zasobie Skarbu Państwa zawierającą takie dane jak: oznaczenie nieruchomości według księgi wieczystej oraz katastru, powierzchnie nieruchomości, wskazanie dokumentu potwierdzającego posiadanie przez Skarb Państwa praw do nieruchomości w przypadku braku księgi wieczystej, przeznaczenie nieruchomości w planie miejscowym, a w przypadku braku planu – profil funkcjonalny strefy planistycznej obejmującej nieruchomość w planie ogólnym gminy wskazanie daty ostatniej aktualizacji opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa oddanych w użytkowanie wieczyste lub daty ostatniej aktualizacji opłaty rocznej z tytułu trwałego zarządu nieruchomości Skarbu Państwa, informacje o zgłoszonych roszczeniach do nieruchomości, informacje o toczących się postępowaniach administracyjnych i sądowych oraz określenie wysokości opłat wnoszonych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu trwałego zarządu, użytkowania wieczystego i innych form władania.

Dochody z gospodarki mieniem Skarbu Państwa ujęto w §2360 w łącznej kwocie 296.551,02 zł w tym: Dział 010 rozdział 01008§2360 – plan 0,00 zł, należność 2.099,28 zł, wykonanie 0,00 zł, zaległości 616,41 zł

Dział 700 rozdział 70005§2360 – plan 167.667,00 zł, należność 1.274.798,01 zł, wykonanie 294.224,19 zł, zaległości 981,516,15 zł, a nadpłaty 942,33 zł.

Dział 710 rozdział 71015§2360 – plan 263,00 zł, należność 17.349,99 zł, wykonanie 992,83 zł, zaległości 16.357,16 zł.

Dział 853 rozdział 85321§2360 – plan 798,00 zł, należność 1.098,30 zł, wykonanie 1.334,00 zł, zaległości 0,00 zł, a nadpłaty 236,70 zł.

Sprawdzono wysokość i terminowość odprowadzenia dochodów Skarbu Państwa uzyskanych w rozdziale 70005 §0750.

2023 dokonano sprzedaży

#### Sprzedaż mienia Skarbu Państwa.

W roku 2023 Starosta Radomski działający w imieniu i na rzecz Skarbu Państwa dokonał zbycia działki nr 448/4 o obszarze 0,0865ha położonej w Wierzbicy oddanej w wieczyste użytkowanie, w drodze bezprzetargowej na rzecz jej użytkownika wieczystego Aktem Notarialnym Repertorium A R 5204/2023 z dnia 25.05.2023 r.

Sprzedaż lokalu mieszkalnego w Małomierzycach w drodze przetargu ustnego nieograniczonego. Dnia 28 września 2022 r. Wojewoda Mazowiecki wydał Zarządzenie w sprawie wyrażenia zgody na zbycie z zasobu nieruchomości Skarbu Państwa lokalu mieszkalnego nr 4 w budynku wielorodzinnym o numerze porządkowym 111 znajdującym się w obrębie Małomierzyc gmina Iłża, w drodze przetargu nieograniczonego.

Operat szacunkowy został sporządzony przez Spółkę cywilną pod firmą Kancelaria Obsługi Rynku Nieruchomości Justyna Cedro&Iwona Chudzik na dzień 05.09.2022 r. Rzeczoznawca ustalił wartość lokalu mieszkalnego na kwotę 33.953,00 zł.

Sporządzony wykaz nieruchomości przeznaczonej do sprzedaży, który wywieszono na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Radomiu na okres 21 dni t. j. od dnia 26.10.2022r. do 16.11.2022 r. i BIP-ie Starostwa. Informację o wywieszeniu tego wykazu umieszczono na stronach internetowych starostwa oraz w gazecie Nasz Dziennik w dniu 26.10.2022 r.

Ponadto 25.10.2022 r. przekazano do Wojewody Mazowieckiego prośbę o zamieszczenie na stronie podmiotowej w Biuletynie Informacji Publicznej od 26.10.2022 r. wykazu nieruchomości Skarbu Państwa przeznaczonych do sprzedaży.

Wykaz nieruchomości Skarbu Państwa przeznaczonej do sprzedaży zawierał:

- oznaczenie i położenie nieruchomości: lokal mieszkalny o powierzchni 48,70m<sup>2</sup>, znajdujący się w budynku o numerze 111 w Miejscowości Małomierzyce gmina Iłża, na działce o powierzchni 0,15 ha.
- księga wieczysta: KW NR RA1R/00051575/2 prowadzona przez Sąd Rejonowy w Lipsku IV Wydział Ksiąg Wieczystych.
- opis nieruchomości: lokal usytuowany na parterze o powierzchni 48,70m<sup>2</sup>, składający się z dwóch pokoi, kuchni łazienki i w c. Do lokalu przynależna jest piwnica o powierzchni 4,80m<sup>2</sup>.
- przeznaczenie w miejscowym planie zagospodarowania: nieruchomość gruntowa na której usytuowany jest budynek mieszkalny, nie jest objęta ustaleniami miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego.
- wartość nieruchomości: 33.953,00 zł.
- informacja o pierwszeństwie w nabyciu.

Starosta ogłosił pierwszy ustny przetarg nieograniczony na sprzedaż nieruchomości Skarbu Państwa, t. j. lokalu mieszkalnego położonego w Małomierzycach.

Ogłoszenie podano do publicznej wiadomości na tablicy ogłoszeń w Starostwie w terminie 16.02.-06.04.2022 r., na stronach internetowych Biuletynu Informacji Publicznej i w dzienniku Nasz Dziennik 16.02.2022 r.

Ogłoszenie zawierało wszystkie informacje, które zawierał wykaz, a ponadto:

- cenę wywoławczą nieruchomości w kwocie 33.953,00 zł
- wpłatę wadium w kwocie 4.000,00 zł do dnia 28 marca 2023 r.
- datę przetargu: 05 kwietnia 2023 r. o godz. 12 w siedzibie Starostwa w Radomiu przy ul. Tadeusza Mazowieckiego 7.
- skutki uchylenia się od podpisania umowy.

Dnia 20.02.2023 r. przesłano do Urzędu Miejskiego w Iłży, prośbę o zamieszczenie na tablicy ogłoszeń i oraz w Biuletynie Informacji Publicznej ogłoszenie o przetargu ustnym nieograniczonym na sprzedaż nieruchomości lokalowej stanowiącej własność Skarbu Państwa w miejscowości Małomierzyce.

Dnia 30.03.2023 r. Starosta wydał Zarządzenie Nr 29/2023 w sprawie powołania Komisji przetargowej do przeprowadzenia przetargu na zbycie nieruchomości lokalowej będącej własnością Skarbu Państwa, Powołano komisję składającą się z trzech osób.

Dnia 13.03.2023 r. wpłaciła wadium w kwocie 4.000,00 zł. jedna osoba.

Dnia 05 kwietnia 2022 r. sporządzono z posiedzenia Komisji przetargowej Protokół. Z Protokołu wynika, że wpłynęła jedna oferta. Osoba ta wpłaciła wadium w kwocie 4.000,00zł dnia 13.03.2023 r. Postąpienie stanowiło 500,00 zł. Oferent zaproponował cenę 34.453,00 zł plus 23% podatku VAT.

Dokonał wpłaty pozostałej kwoty 23.06.2023 r.

Informacje o wynikach przeprowadzonego przetargu ustnego nieograniczonego przeprowadzonego w dniu 28.03.2023 r. podano do publicznej wiadomości na tablicy ogłoszeń Starostwa w okresie 05.04.- 14.04.2023 r.

Dnia 19.06.2023r. poinformowano telefonicznie (jak wynika ze sporządzonej notatki z dnia 21.06.2023 r.) nabywcę lokalu o miejscu i terminie podpisania umowy notarialnej: 30 czerwca 2023 r. o godzinie 11 w siedzibie Kancelarii Notarialnej w Radomiu przy ul. Sienkiewicza 3.

Dnia 30.06.2020r. podpisano: Akt Notarialny Repertorium A nr 2986/2023.

#### Trwały zarząd nieruchomościami.

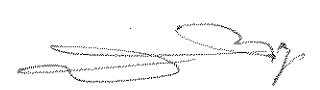
W kontrolowanym okresie Starosta Radomski nie wydał decyzji administracyjnych w sprawie oddania nieruchomości w trwały zarząd. Wszystkie decyzje administracyjne przekazujące jednostkom nieruchomości w trwały zarząd wydane zostały w latach wcześniejszych:

- Komenda Wojewódzka Policji w Radomiu – opłata roczna w kwocie 480,66 zł wniesiona w dniu 20.03.2023 r.

Bm

Ciols

R



- Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Warszawie – opłata roczna w kwocie 1.605,05 zł wniesiona w dniach 21.02.2023 r.
- Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad Oddział Warszawa – opłata roczna w kwocie 41,16 zł wniesiona w dniu 28.03.2023 r.
- Ministerstwo obrony Narodowej – Stołeczny Zarząd Infrastruktury w Warszawie – opłata roczna w kwocie 322,30 zł wniesiona w dniu 24.03.2023 r.
- Zakład Karny w Żytkowicach – opłata roczna w kwocie 700,20 zł wniesiona w dniu 30.03.2023 r.
- Areszt Śledczy w Radomiu – opłata roczna w kwocie 30,09 zł wniesiona w dniu 24.03.2023 r.

Wniesione opłaty oraz terminy wpłaty wynikały z wydanych decyzji.

Łączne wpływy z tego tytułu wyniosły 3.179,46 zł.

Dochody Skarbu Państwa uzyskane w okresie 21.02 – 10.03.2023r z tytułu trwałego zarządu przekazano 14.03.2023 r w kwocie 1.203,79 zł (Nr wyciągu bankowego 048/2023/BPL) od wpłaty w kwocie 1.605,05 zł dokonanej dnia 21.02.2023 r.

Dochody Skarbu Państwa uzyskane 20.03.2023 r. z tytułu trwałego zarządu przekazano 23.03.2023 r w kwocie 360,49 zł (Nr wyciągu bankowego 055/2023/BPL) od wpłaty w kwocie 480,66 zł dokonanej dnia 20.03.2023 r.

Dochody Skarbu Państwa uzyskane w okresie 21.03 – 10.04.2023r z tytułu trwałego zarządu przekazano 13.04.2023 r w kwocie 820,32 zł (Nr wyciągu bankowego 069/2023/BPL) od wpłaty w kwocie 1093,75 zł dokonanej dnia 24.03.2023 r., 28.03.2023 r. i 30.03.2023 r.

Z tytułu wykonywania zadań zleconych, powiat pobral należną prowizję w wysokości 25% wpłat.

#### Najem

W okresie objętym kontrolą do 31 stycznia 2023 r. funkcjonowała w obrocie prawnym umowa najmu lokalu mieszkalnego usytuowanego w budynku mieszkalnym wielorodzinnym na nieruchomości zlokalizowanej w miejscowości Małomierzyce 111 gmina Iłża. Zgodę na oddanie w najem tego lokalu oznaczonego Nr 1 o powierzchni użytkowej 58,30m<sup>2</sup> wyraził Wojewoda Mazowiecki Zarządzeniem Nr 168 z dnia 18 grudnia 2019 r.

W dniu 1.02.2020 r. Starosta Radomski działający w imieniu Skarbu Państwa zawarł umowę najmu lokalu mieszkalnego o pow. 58,30 m<sup>2</sup> na czas oznaczony do dnia 31.01.2023 r.

Ostatnia opłatę miesięczną za styczeń 2023 r. wniesiono 22.12.2022 r.

#### Wieczyste użytkowanie gruntów.

Dochody z tytułu wieczystego użytkowania na dzień 31.12.2023 r. wynosiły 1.093.008,19 zł.

W badanym okresie Starosta Powiatu nie zawierał umów o oddanie gruntów w użytkowanie wieczyste. Funkcjonowały umowy zawarte w latach wcześniejszych.

Ustalono, że opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntu opłacało 726 osoby. W roku 2023 wpłaty za wieczyste użytkowanie gruntu stanowiły kwotę 1.093.008,19 zł. Dochody powiatu wynosiły 273.252,05 zł.

Sprawdzono wysokość i terminowość dokonanych wpłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntu na przykładzie dziesięciu osób dowolnie wybranych.

- Polska Spółka Gazownictwa Sp. z o. o. 550,46 zł uregulowano 31.03.2023 r.
- CMC Centrozłom Spółka z o. o. – 6.453,72 zł. Uregulowano 31.03.2023 r.
- PKN ORLEN S. A. – 626,59 zł. Uregulowano 31.03.2023 r.
- Urząd Miasta Pionki – 45.469,60 zł. Uregulowano 31.03.2023 r.
- LAFARGE CEMENT S. A. – 130.015,65 zł. Uregulowano 30.03.2023 r.
- Krzyżanowscy Sp. z o. o. -15.255,61 zł. Uregulowano 22.03.2023 r.
- Fabryka Amunicji Myśliwskiej FAM Pionki – 56.405,57 zł. Uregulowano 21.03.2023 r.
- AGRAIMPEX Sp. z o. o. – 6.869,00 zł. Uregulowano 09.02.2023 r.
- KAR POLAND Sp. z o. o. – 7.958,82 zł. Uregulowano 07.02.2023 r.
- Agnieszka Tkaczuk Zakład Handlowo-Usługowy – 2.239,44 zł. Uregulowano 07.02.2023 r.

Poddano kontroli terminowość przekazanie dochodów Skarbu Państwa uzyskanych w okresie 01.01-31.03.2023 r.

Dochody Skarbu Państwa uzyskane w okresie 01.01 – 10.01.2023r z tytułu wieczystego użytkowania gruntu przekazano 12.01.2023 r w kwocie 2.477,87 zł (Nr wyciągu bankowego 008/2023/BPL) od wpłaty w kwocie 3.303,83 zł.

Dochody Skarbu Państwa uzyskane w okresie 11.01 – 20.01.2023r z tytułu wieczystego użytkowania gruntu przekazano 24.01.2023 r w kwocie 593,59 zł (Nr wyciągu bankowego 013/2023/BPL) od wpłaty w kwocie 791,45 zł.

Dochody Skarbu Państwa uzyskane w okresie 21.01 – 10.02.2023r z tytułu wieczystego użytkowania gruntu przekazano 15.02.2023 r w kwocie 20.334,44 zł (Nr wyciągu bankowego 029/2023/BPL) od wpłaty w kwocie 27.112,59 zł.

Dochody Skarbu Państwa uzyskane w okresie 11.02 – 20.02.2023r z tytułu wieczystego użytkowania gruntu przekazano 23.02.2023 r w kwocie 286,25 zł (Nr wyciągu bankowego 035/2023/BPL) od wpłaty w kwocie 381,66 zł.

Dochody Skarbu Państwa uzyskane w okresie 21.02 – 10.03.2023r z tytułu wieczystego użytkowania gruntów przekazano 14.03.2023 r w kwocie 23.487,52 zł (Nr wyciągu bankowego 048/2023/BPL) od wpłat w kwocie 31.316,70 zł.

Dochody Skarbu Państwa uzyskane w okresie 11.03 – 20.03.2023r z tytułu użytkowania wieczystego gruntu przekazano 23.03.2023 r w kwocie 47.518,08 zł (Nr wyciągu bankowego 055/2023/BPL) od wpłaty w kwocie 63.357,44 zł.

Dochody Skarbu Państwa uzyskane 21.03-10.04.2023 r. z tytułu użytkowania wieczystego gruntu przekazano 13.04.2023 r w kwocie 454.271,91 zł, (Nr wyciągu bankowego 069/2023/BPL) od wpłaty w kwocie 605.695,87 zł.

Z tytułu wykonywania zadań zleconych, powiat pobrał należną prowizję w wysokości 25% wpłat. Dane w wymienionym zakresie zostały wykazane w sprawozdaniu Rb-27ZZ za okres od początku roku do końca IV kwartału 2023 r. w kwotach wynikających z ewidencji księgowej.

## **V. ROZLICZENIA JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI.**

### **1. Rozliczenia z jednostkami budżetowymi.**

Dokumentację do kontroli przedstawiła Kierownik Referatu Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Radomiu Pani Jasik Katarzyna.

#### **Jednostki budżetowe Powiatu Radomskiego funkcjonujące w 2023 r.**

- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Pionkach,
- Liceum Ogólnokształcące w Iłży,
- Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Wierzbicy,
- Zespół Szkół w Pionkach im. J. Śniadeckiego,
- Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Iłży,
- Zespół Szkół i Placówek w Chwałowicach,
- Zespół Szkół w Pionkach,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Radomiu,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pionkach,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Iłży,
- Dom Pomocy Społecznej w Jedlance,
- Dom Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach,
- Dom Pomocy Społecznej w Wierzbicy,
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Jedlance,
- Powiatowe Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Krzyżanowicach,
- Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Krzyżanowicach,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Radomiu,
- Powiatowy Urząd Pracy w Radomiu,
- Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Radomiu,
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Radomiu,
- Starostwo Powiatowe w Radomiu.

W dniu 14.11.2022 r. Uchwałą Nr 990/2022 Zarząd Powiatu przedstawił Radzie Powiatu projekt uchwały budżetowej na 2023 rok. W dniu 16.11.2022 r., Starosta przekazał podległym jednostkom budżetowym informacje niezbędne do projektów ich planów na 2023 rok. Podległe jednostki opracowały i złożyły projekty planów w terminie od 05.12.2022 r. do 15.12.2022 r. Uchwałą Nr 518/L/2022 Rady Powiatu z 28.12.2022 r. przyjęto budżet na 2023 rok. W dniu 16.01.2023 r., Starosta przekazał podległym jednostkom informacje o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków celem dostosowania planów finansowych przez kierowników tych jednostek do uchwały budżetowej.

BM

gdx

F

Sy

Plan finansowy Starostwa został opracowany i podpisany przez Skarbnika i Starostę w dniu 25.01.2023 r.

**Gospodarka finansowa podległych i nadzorowanych jednostek budżetowych w 2023 r. według ewidencji księgowej na kontach organu: 222 - „Rozliczenie dochodów budżetowych” i 223- „Rozliczenie wydatków budżetowych”.**

Na podstawie sprawozdań Rb-27S i 28S jednostek budżetowych z wykonania ich planów finansowych w zakresie osiągniętych dochodów i zrealizowanych wydatków budżetowych oraz ewidencji księgowej na kontach 222 i 223 organu finansowego, skontrolowano wykonane dochody i wydatki 2023 roku przez podległe jednostki budżetowe. Kontroli poddano prawidłowość ewidencji księgowej w organie w zakresie wykonanych i przekazanych do budżetu dochodów przez jednostki konta Wn 133 Ma 222 i przekazanych z budżetu środków na wydatki jednostek Wn 223 Ma 133 oraz rozliczenie roczne z budżetem przez wyżej wymienione jednostki budżetowe.

**Dochody budżetowe zrealizowane przez jednostki budżetowe na koniec 2023 roku.**

Na podstawie sprawozdań Rb-27S – z wykonania dochodów jednostek budżetowych według stanu na 31.12.2023 r. przez jednostki budżetowe oraz ewidencji księgowej tych dochodów w organie na podstawie sprawozdań Rb-27S Wn 222 Ma 901 ustalono, że jednostki budżetowe, podległe Powiatowi i Starostwu jako jednostkę budżetową wykonały dochody w łącznej kwocie: 33.744.913,47 zł. Wpływ dochodów do budżetu 133/222 -według analityki prowadzonej do każdej jednostki wyniósł do 31.12.2023 r: 33.079.231,03 zł. Dochody nieprzekazane do końca roku w łącznej kwocie 665.682,44 zł (saldo Wn 222 organu) zostały odprowadzone na rachunek budżetu do 10.01.2024 r.

Dochody zrealizowane i przekazane do budżetu przez podległe jednostki budżetowe i Starostwo Powiatowe.

| Lp. | Nazwa konta                                                       | Nr konta  | Dochody wykonane wg<br>sprawozdania RB-27S<br>222/901 | Dochody przekazane<br>na rachunek budżetu<br>133/222 | Dochody<br>przekazane w 2024<br>r. za 2023 r.<br>133/ 222 |
|-----|-------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 1   | Centrum Kształcenia<br>Zawodowego i<br>Ustawicznego w<br>Pionkach | 222-1-112 | 101 018,15                                            | 92 917,73                                            | 8 100,42<br>02.01.2024 r.                                 |
| 2   | Liceum<br>Ogólnokształcące w<br>Iłży                              | 222-11    | 31 767,78                                             | 31 117,24                                            | 650,54<br>02.01.2024 r.                                   |
| 3   | Młodzieżowy Ośrodek<br>Wychowawczy w<br>Wierzbicy                 | 222-115   | 106 018,02                                            | 105 530,99                                           | 487,03<br>02.01.2024 r.                                   |
| 4   | Zespół Szkół w<br>Pionkach im.<br>J.Śniadeckiego                  | 222-131   | 90 988,65                                             | 90 099,61                                            | 889,04<br>02.01.2024 r.                                   |
| 5   | Zespół Szkół<br>Ponadpodstawowych<br>w Iłży                       | 222-14    | 40 138,81                                             | 39 865,21                                            | 273,60<br>08.01.2024 r.                                   |
| 6   | Zespół Szkół i<br>Placówek w<br>Chwałowicach                      | 222-16    | 782 253,15                                            | 780 932,60                                           | 1 320,55<br>02.01.2024 r.                                 |
| 7   | Zespół Szkół w<br>Pionkach                                        | 222-17    | 17 628,11                                             | 16 095,81                                            | 1 532,30<br>05.01.2024 r.                                 |
| 8   | Poradnia<br>Psychologiczno-<br>Pedagogiczna w<br>Radomiu          | 222-18    | 17 326,48                                             | 16 940,92                                            | 385,56<br>02.01.2024 r.                                   |
| 9   | Poradnia<br>Psychologiczno-<br>Pedagogiczna w<br>Pionkach         | 222-181   | 1 082,12                                              | 1 011,57                                             | 70,55<br>04.01.2024 r.                                    |

|    |                                                          |         |                      |                      |                             |
|----|----------------------------------------------------------|---------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| 10 | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ilży              | 222-182 | 11 593,40            | 11 479,41            | 113,99<br>08.01.2024 r.     |
| 11 | Dom Pomocy Społecznej w Jedłance                         | 222-31  | 5 965 015,11         | 5 960 566,26         | 4 448,85<br>08.01.2024 r.   |
| 12 | Dom Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach                   | 222-33  | 5 184 832,50         | 5 176 604,48         | 8 228,02<br>04.01.2024 r.   |
| 13 | Dom Pomocy Społecznej w Wierzbicy                        | 222-34  | 5 997 957,42         | 5 994 156,76         | 3 800,66<br>10.01.2024 r.   |
| 14 | Środowiskowy Dom Samopomocy w Jedłance                   | 222-35  | 16 860,82            | 16 460,99            | 399,83<br>02.01.2024 r.     |
| 15 | Powiatowe Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne w Krzyżanowicach | 222-36  | 57 101,95            | 56 345,45            | 756,50<br>04.01.2024 r.     |
| 16 | Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Krzyżanowicach       | 222-37  | 3 823 405,06         | 3 821 624,51         | 1 780,55<br>04.01.2024 r.   |
| 17 | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Radomiu              | 222-41  | 3 215 951,52         | 2 751 668,59         | 464 282,93<br>04.01.2024 r. |
| 18 | Powiatowy Urząd Pracy w Radomiu                          | 222-51  | 351 402,95           | 342 906,88           | 8 496,07<br>04.01.2024 r.   |
| 19 | Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Radomiu              | 222-61  | 1 524 905,88         | 1 512 444,06         | 12 461,82<br>02.01.2024 r.  |
| 20 | Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Radomiu      | 222-81  | 9 396,25             | 8 714,89             | 681,36<br>03.01.2024 r.     |
| 21 | Starostwo Powiatowe w Radomiu                            | 222-91  | 6 398 269,34         | 6 251 747,07         | 146 522,27<br>10.01.2024 r. |
|    | <b>RAZEM</b>                                             |         | <b>33 744 913,47</b> | <b>33 079 231,03</b> | <b>665 682,44</b>           |

#### Realizacja wydatków przez podległe jednostki budżetowe.

Przekazane z budżetu środki na wydatki budżetowe jednostek budżetowych wyniosły: 230.179.202,62 zł. Zapisy na kontach budżetu Wn 223 wg ewidencji szczegółowej do każdej jednostki i Ma 133.

Na podstawie jednostkowych sprawozdań budżetowych Rb-28S i ewidencji księgowej w organie-budżecie na kontach: Ma 223- Rozliczenie wydatków budżetowych wg szczegółowości do każdej jednostki i Wn 902 – wydatki budżetu wg szczegółowości klasyfikacji budżetowej wydatków (228.332.514,63 zł) oraz na kontach Ma 133 – Rachunek budżetu wg szczegółowości do każdego rachunku bankowego i Wn 902 – wydatki budżetu wg szczegółowości klasyfikacji budżetowej wydatków - w przypadku dokonania wydatku z wyodrębnionego rachunku bankowego wspólnego dla organu i Starostwa, gdzie zapisy podlegają równoległej ewidencji księgowej zarówno w organie jak i w urzędzie (14.214.860,76 zł) ustalono, że wykonane wydatki, objęte planami finansowymi podległych jednostek budżetowych wyniosły łącznie: 242.547.375,39 zł. Zwroty niewykorzystanych środków przez podległe jednostki do końca 2023 r. wyniosły łącznie: 375.374,21 zł. Saldo Wn 223 w organie finansowym wynosiło 1.471.313,78 zł i oznaczało stan niezwróconych do końca roku środków przez jednostki. Jednostki budżetowe dokonały przelewu na rachunek budżetu w terminie do 10.01.2024 r. na ogólną kwotę 1.471.313,78 zł.

*DM*

*Golek*

*2*

*[Signature]*

Rozliczenie środków przekazanych z budżetu na wydatki podległych jednostek budżetowych i Starostwa Powiatowego.

| Lp. | Nazwa Jednostki budżetowej                               | Nr konta                                        | Środki przekazane z budżetu na wydatki w 2023 r.<br>223/133 | Wydatki wykonane wg sprawozdania RB-28S<br>902/223 | Zwrot środków do końca roku<br>133/223 | Środki zwrócone w 2024 r.<br>133/223 |
|-----|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|
| 1   | Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Pionkach | 223-1-112<br>223-1-112-1-13                     | 9 136 087,60                                                | 9 133 370,65                                       | 2 716,95                               |                                      |
| 2   | Liceum Ogólnokształcące w Ilży                           | 223-11<br>223-11-0<br>223-11-1-1<br>223-11-1111 | 3 652 263,27                                                | 3 557 803,46                                       | 94 459,81                              |                                      |
| 3   | Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Wierzbicy              | 223-115                                         | 4 167 231,00                                                | 4 164 627,80                                       | 2 603,20                               |                                      |
| 4   | Zespół Szkół w Pionkach im. J. Śniadeckiego              | 223-13-2<br>223-13-2-1-1                        | 8 650 562,00                                                | 8 603 197,73                                       | 47 364,27                              |                                      |
| 5   | Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Ilży                    | 223-14<br>223-14-1-1                            | 5 133 258,10                                                | 5 130 627,57                                       | 2 630,53                               |                                      |
| 6   | Zespół Szkół i Placówek w Chwałowicach                   | 223-16                                          | 8 401 269,09                                                | 8 334 922,91                                       | 66 346,18                              |                                      |
| 7   | Zespół Szkół w Pionkach                                  | 223-17<br>223-17-1-1                            | 5 383 024,00                                                | 5 333 158,80                                       | 8 665,57                               | 41 199,63<br>05.01.2024 r.           |
| 8   | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Radomiu           | 223-18                                          | 1 433 334,00                                                | 1 408 286,28                                       | 376,00                                 | 24 671,72<br>02.01.2024 r.           |
| 9   | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pionkach          | 223-181                                         | 729 013,00                                                  | 728 438,82                                         | 574,18                                 |                                      |
| 10  | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Ilży              | 223-182                                         | 896 703,00                                                  | 895 510,05                                         | 1 192,95                               |                                      |
| 11  | Dom Pomocy Społecznej w Jedlance                         | 223-31                                          | 9 100 326,00                                                | 8 971 105,11                                       | 5 536,46                               | 123 684,43<br>08.01.2024 r.          |
| 12  | Dom Pomocy Społecznej w Krzyżanowicach                   | 223-33                                          | 8 775 912,00                                                | 8 520 363,89                                       | 4 304,39                               | 251 243,72<br>04.01.2024 r.          |
| 13  | Dom Pomocy Społecznej w Wierzbicy                        | 223-34                                          | 9 732 065,80                                                | 9 564 140,77                                       | 3 410,77                               | 164 514,26<br>10.01.2024 r.          |
| 14  | Środowiskowy Dom Samopomocy w Jedlance                   | 223-35                                          | 1 047 328,80                                                | 1 047 307,27                                       | 21,53                                  |                                      |
| 15  | Powiatowe Centrum Opiekuńczo-                            | 223-36                                          | 997 607,00                                                  | 898 993,24                                         |                                        | 98 613,76<br>04.01.2024 r.           |

|    |                                                     |                                                                     |                       |                       |                   |                             |
|----|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|
|    | Mieszkalne w Krzyżanowicach                         |                                                                     |                       |                       |                   |                             |
| 16 | Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Krzyżanowicach  | 223-37                                                              | 3 972 108,00          | 3 821 063,97          |                   | 151 044,03<br>04.01.2024 r. |
| 17 | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Radomiu         | 223-41<br>223-41-1-1<br>223-42<br>223-44                            | 7 398 174,56          | 7 130 615,87          | 92 250,78         | 175 307,91<br>04.01.2024 r. |
| 18 | Powiatowy Urząd Pracy w Radomiu                     | 223-52<br>223-54<br>223-54-1                                        | 22 528 409,83         | 22 508 334,54         | 19 740,19         | 335,10<br>04.01.2024 r.     |
| 19 | Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Radomiu         | 223-61<br>223-61-10<br>223-61-6<br>223-61-7<br>223-61-8<br>223-61-9 | 54 861 376,26         | 54 839 427,28         |                   | 21 948,98<br>02.01.2024 r.  |
| 20 | Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Radomiu | 223-81                                                              | 1 303 135,00          | 1 296 750,69          |                   | 6 384,31<br>03.01.2024 r.   |
| 21 | Starostwo Powiatowe w Radomiu                       | 223-91<br>223-91-1-1<br>223-91-1-2                                  | 62 880 014,31         | 62 444 467,93         | 23 180,45         | 412 365,93<br>10.01.2024 r. |
|    | <b>RAZEM</b>                                        |                                                                     | <b>230 179 202,62</b> | <b>228 332 514,63</b> | <b>375 374,21</b> | <b>1 471 313,78</b>         |

## 2. Rozliczenia z samorządowymi zakładami budżetowymi.

Zagadnienie w roku 2023 nie wystąpiło.

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 opisanie w protokole czynności prawne i operacje ekonomiczne oraz dokumentowanie i stan dokumentacji odpowiedzialni są:

- Starosta Radomski,
- Skarbnik Powiatu.

### Wykaz załączników:

1. Ramowy plan kontroli kompleksowej.
2. Protokół kontroli kasy Starostwa ul. T. Mazowieckiego 7.
3. Protokół kontroli druków ścisłego zarachowania Starostwa T. Mazowieckiego 7.

Przed podpisaniem niniejszego protokołu poinformowano Starostę Radomskiego i Skarbnika Powiatu Radomskiego, że zgodnie z art. 9 ust. 1a ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2025 r. poz. 7) mogą odmówić podpisania protokołu, składając w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemne wyjaśnienie co do przyczyn tej odmowy. Protokół niniejszy sporządzony został w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisany w siedzibie Starostwa Radomskiego w dniu 21.02.2025 r. po uprzednim odczytaniu i omówieniu.

Fakt przeprowadzania kontroli odnotowano w księdze ewidencji kontroli jednostki kontrolowanej pod poz. 1 /2025.

Jeden egzemplarz przekazano Staroście Radomskiemu.

Do ustaleń zawartych w niniejszym protokole zastrzeżeń nie wniesiono.

Podpisy kontrolujących:

Podpisy kontrolowanych:

Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Warszawie  
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej

  
STARSZY INSPEKTOR  
mgr Bukalski Paweł

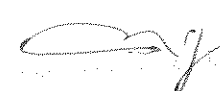
Bukalski Paweł

  
STAROSTA  
Waldemar Tretha

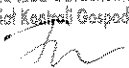
Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie  
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej

  
STARSZY INSPEKTOR KONTROLI  
Grażyna Górka

Grażyna Górka



Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie  
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej

  
MŁODSZY INSPEKTOR KONTROLI  
Aleksandra Frankiewicz

Aleksandra Frankiewicz



**RAMOWY ZAKRES  
KONTROLI KOMPLEKSOWEJ GOSPODARKI FINANSOWEJ  
JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO**

**I. USTALENIA OGÓLNO-ORGANIZACYJNE**

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**

1. Dochody budżetowe
  - 1.1. Subwencje i dotacje
  - 1.2. Dochody z tytułu podatków i opłat
  - 1.3. Dochody z majątku
  - 1.4. Inne dochody
2. Wydatki budżetowe z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych
  - 2.1. Wydatki bieżące
  - 2.2. Wydatki majątkowe
  - 2.3. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji
3. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu

**IV. GOSPODARKA MIENIEM**

1. Gospodarka mieniem komunalnym
2. Gospodarka mieniem Skarbu Państwa

**V. ROZLICZENIA JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI**

1. Rozliczenia z jednostkami budżetowymi
2. Rozliczenia z samorządowymi zakładami budżetowymi

ZASTĘPCA NACZELNIKA  
Wydziału Kontroli Gospodarki Finansowej

  
Zuzanna Dominiak



## PROTOKÓŁ

Kontroli kasy w kasie Starostwa Radomskiego w budynku ul. Mazowieckiego 7 w Radomiu przeprowadzonej w dniu 23.01.2025 r. od godz. 11:00 do godz. 12:00 przez:

-Pawła Bukalskiego – starszego inspektora kontroli RIO w Warszawie przy udziale Aleksandry Frankiewicz – młodszego inspektora kontroli RIO w Warszawie;

Kontrolę przeprowadzono w obecności:

-inspektor Renaty Bartkiewicz – kasjera odpowiedzialnego za prowadzenie kasy, przy obecności Barbary Gajowiak – głównego księgowego.

W toku kontroli stwierdzono, co następuje:

Rzeczywisty stan gotówki w kasie – 1.540,00 zł

według specyfikacji:

|                 |   |          |        |
|-----------------|---|----------|--------|
| 1 szt.          | x | 100 zł = | 100 zł |
| 13 szt.         | x | 50 zł =  | 650 zł |
| 6 szt.          | x | 20 zł =  | 120 zł |
| 24 szt.         | x | 10 zł =  | 240 zł |
| 43 szt.         | x | 5 zł =   | 215 zł |
| 70 szt.         | x | 2 zł =   | 140 zł |
| 34 szt.         | x | 1 zł =   | 34 zł  |
| pozostały bilon |   |          | 41 zł  |

Kasa wykorzystywana jest głównie do przyjmowania dochodów.

W kasie prowadzone są niżej wymienione raporty kasowe, które są ewidencjonowane (wraz z automatycznym nadawaniem numerów kolejnych) w stosowanym programie komputerowym.

Stan gotówki według ostatnich raportów kasowych zamkniętych i bieżących otwartych wynosił jn.:

1)Raport kasowy do dochodów własnych nr 4/2025 otwarty od 20.01.2025 r.

– „stan kasy poprzedni” – 0 zł

zgodny z zamknięciem z raportu poprzedzającego nr 3/2025 za okres 13-19.01.2025 r.

przyjęto wpłaty (dotyczące kart wędkarskich) kwitami K103 nr:

|         |       |               |
|---------|-------|---------------|
| 7439460 | 10 zł | 20.01.2025 r. |
| 7439462 | 10 zł | 21.01.2025 r. |
| 7439463 | 10 zł | 22.01.2025 r. |
| 7439464 | 10 zł | 23.01.2025 r. |

razem

40 zł

6)Raport kasowy do dochodów własnych – kary pieniężne - nr 1/2005 otwarty od 20.01.2025 r.

– stan kasy poprzedni – 0 zł

zgodny z zamknięciem z raportu poprzedzającego nr 28/2024 za okres 30-31.12.2024 r.

przyjęto 21.01.2025 r. kwitem K103/7439461 wpłatę

500 zł

odprowadzono do banku kwitem KW Nr 9

- 500 zł

2)Raport kasowy do wydatków nr 4/2025 otwarty z dnia 20.01.2025 r.

– „stan kasy poprzedni”

1.500 zł

zgodny z zamknięciem z raportu poprzedzającego nr 3/2025 za okres 13-19.01.2025 r.

Środki pieniężne w raporcie kasowym zostały pobrane na nieprzewidziane wydatki – pogotowie kasowe.

3)Raport kasowy do środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – nr 3/2025

– „stan kasy poprzedni” – 0 zł

zgodny z zamknięciem z raportu poprzedzającego nr 2/2025 za okres 13-19.01.2025 r.

4)Raport kasowy do dochodów Skarbu Państwa nr 3/2025 otwarty z dnia 20.01.2025 r.

– „stan kasy poprzedni” – 0 zł

zgodny z zamknięciem z raportu poprzedzającego nr 3/2025 za okres 13-19.01.2025 r.

5)Raport kasowy do sum depozytowych nr 1/2025 otwarty

– „stan kasy poprzedni” – 0 zł

zgodny z zamknięciem z raportu poprzedzającego nr 2/2024 za okres 11-17.03.2024 r.

Do końca 2024 r. nie otwierano nowych raportów.

Stan gotówki wg raportów łącznie wynosił 1540 zł. Stan gotówki wg spisu z natury zgodny ze stanem wg raportów kasowych. Pogotowie kasowe dla kasy w Starostwie Powiatowym ul. Mazowieckiego 7 ustalone § 7 załącznika nr 4 do Zarządzenia Nr 19/2023 Starosty Radomskiego z dnia 6.03.2023 r. w wysokości 1500 zł.

W kasie nie są prowadzone rejestry druków ścisłego zarachowania.

W kasie znajdują się będące w użytkowaniu kasjera kwitariusze w których znajdują się druki niewykorzystane :

1)kwitariusz przychodowy k103 od nr 7439465 do 7439500

2)kwitariusz przychodowy k103 od nr 7439324 do 7439400

3)kwitariusz KP od numeru 3 do 25

4)kwitariusz KW od numeru 10 do 25 oraz pełne 3 bloczki zawierające kwity o numerach 26-100.

W 2025 r. anulowano jeden kwit KP nr 2 z dnia 2.01.2025 r.

W kasie są wykorzystywane чеки gotówkowe wystawiane w formie elektronicznej. Ostatni czek wystawiono w dniu 02.01.2025 r. do zaprzycchodowania gotówki na pogotowie kasowe KP Nr 1. Nr чеку 250102083126025.

Kasjer złożył w dniu 21.03.2017 r. oświadczenie o przyjęciu pełnej odpowiedzialności materialnej za powierzone pieniądze oraz inne wartości znajdujące się w pomieszczeniu kasowym. Jednocześnie zobowiązał się do przestrzegania obowiązujących przepisów w zakresie prowadzenia operacji kasowych i do ponoszenia pełnej odpowiedzialności za ich naruszenie.

#### Kontrole kasy

W 2025 r. przeprowadzono 2 kontrole kasy na okoliczność przekazywania kasy innemu kasjerowi. Było to w dniach 15.01, i 20.01.2025 r. Niedoborów lub nadwyżek nie stwierdzono.

#### Zabezpieczenie pomieszczenia kasy.

Pomieszczenie kasowe znajduje się w budynku Starostwa Radomskiego w Radomiu na 1 piętrze.

Jest zabezpieczone sygnalizacją alarmową. Znajduje się w nim szafa stalowa do przechowywania pieniędzy i innych walorów.

#### Zabezpieczenie gotówki.

Wg Załącznika nr 4 Zarządzenia Starosty Radomskiego w sprawie Polityki Rachunkowości zobowiązano kasjera do przestrzegania przy przenoszeniu/transporte gotówki Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 07.09.2010 r. (Dz.U. z 2016 r. poz. 793 z późn. zmianami)

Ponadto w § 6 ww. Załącznika nr 4 (instrukcji kasowej) określono, że transport gotówki z banku do jednostki i odwrotnie może być wykonywany pieszo lub samochodem przy współudziale dodatkowego pracownika w zależności od wysokości kwot.

Protokół niniejszy został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisany po uprzednim odczytaniu. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w jednostce kontrolowanej jako załącznik do protokołu z kontroli kompleksowej. W związku z ustaleniami zawartymi w niniejszym protokole nie wniesiono zastrzeżeń.

Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Warszawie  
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej

STARSZY INSPEKTOR  
mgr Bukalski Paweł

.....  
(podpis kontrolującego)

Barthelme Renata  
.....  
(podpis kasjera)

Podpisy osób obecnych przy kontroli

Aleksandra Frankiewicz  
.....  
(podpis inspektora kontroli)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Barbara Głowacka  
.....  
(podpis głównego księgowego)

## PROTOKÓŁ

Kontroli druków ścisłego zarachowania, których ewidencja jest prowadzona poza pomieszczeniem kasowym w pokoju referatu księgowości Starostwa Radomskiego w budynku Starostwa Radomskiego przy ul. Mazowieckiego 7 przeprowadzonej w dniu 23.01.2024 r. od godz. 12:00 do godz. 12:30 przez:

-Pawła Bukalskiego – starszego inspektora kontroli RIO w Warszawie.

Kontrolę przeprowadzono w obecności:

-Marii Jastrzębskiej – kierownika Referatu odpowiedzialnego za wybranych druków ścisłego zarachowania przy obecności Barbary Gajowiak – głównego księgowego.

Ww. wyznaczona osoba prowadzi rejestry druków ścisłego zarachowania w formie papierowych książek, dla druków przychodowych K103, KP oraz rozchodowych KW.

1) dla kwitariuszy K103. Na dzień 1.01.2025 r. stan druków wynosił 25 szt. bloczków. W ciągu stycznia 2025 r. nie dokonywano przychodowania bądź rozchodowania druków. Do kontroli przedstawiono 25 szt. bloczków o numerach WE 7439501-7440000 (5 szt.) oraz o numerach WG 0435001-0437000 (20 szt. bloczków).

2) dla kwitariuszy KP. Na dzień 1.01.2025 r. stan druków wynosił 0 szt. bloczków. W ciągu stycznia 2025 r. dokonywano przychodowania 2 szt. bloczków, które wydano za pokwitowaniem kasjerom. Stan tych druków w czasie kontroli wynosił 0 szt.

3) dla kwitariuszy KW. Na dzień 1.01.2025 r. stan druków wynosił 0 szt. bloczków. W ciągu stycznia 2025 r. dokonywano przychodowania 4 szt. bloczków, które wydano za pokwitowaniem kasjerowi. Stan tych druków w czasie kontroli wynosił 0 szt.

Ww. rejestry druków zostały założone 5.01.2009 r. Zostały one oklejone, opieczetowane i podpisane przez Skarbnika i Starostę Radomskiego.

Ponadto ww. pracownik ewidencjonuje weksle przyjmowane jako zabezpieczenie np. od osób pobierających stypendia (wraz z umową i deklaracją wekslową), oraz gwarancje należytego wykonania umów np. od wykonawców robót budowlanych.

Np. w 2025 r. zaewidencjonowano 4 szt. weksli o numerach wg rejestru 138-141.

Wszystkie druki były przechowywane w wydzielonej części metalowej szafy.

Protokół niniejszy został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisany po uprzednim odczytaniu. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w jednostce kontrolnej jako załącznik do protokołu z kontroli kompleksowej. W związku z ustaleniami zawartymi w niniejszym protokole nie wniesiono zastrzeżeń.

Regionalna Izba Obrachunkowa  
w Warszawie  
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej

STARSZY INSPEKTOR

..... mgr. Bukalski Paweł  
(podpis kontrolującego)

KIEROWNIK REFERATU

.....  
mgr (podpis pracownika)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

..... mgr Barbara Gajowiak  
(podpis głównego księgowego)