

| | | | | | | |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Wykaz wykonanych głównych usług, w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie wraz z podaniem ich zakresu, przedmiotu, dat wykonania i podmiotów, na rzecz których usługi zostały wykonane wraz z referencjami ** – Załącznik Nr 7 | + | + | + | + | + | + |
| Zamawiający wymaga wniesienia wadium: 2.000,00 zł (lub inna forma wymagana przepisami) | Wpłata wadium dnia 11.08.2015r. | Wpłata wadium dnia 10.08.2015r. | Wpłata wadium dnia 12.08.2015r. | Wpłata wadium dnia 12.08.2015r. | Wpłata wadium dnia 12.08.2015r. | Wpłata wadium dnia 12.08.2015r. |
| Cena oferty brutto (w zł): | 92.127,00 | 55.800,00 | 109.470,00 | 183.270,00 | 115.681,50 | |

c.d. tabeli:

| Wymagane dokumenty z SIWZ | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Formularz ofertowy – Załącznik Nr 3 | + | + | + | + | + |
| Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia Wykonawcy z art. 24 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 2 | + | + | + | + | + |
| Aktualny odpis z właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp ** | stan na dzień 09.07.2015r. | stan na dzień 11.08.2015r. | stan na dzień 29.07.2015r. | stan na dzień 04.08.2015r. | stan na dzień 06.07.2015r. |
| Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału, o którym mowa w art. 22 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 1 | + | + | + | + | + |
| Oświadczenie dotyczące przynależności do grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp lub informacja, że | + | + | nie należy | + | + |



| | | | | | | |
|---|------------------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|------------------------------------|--|
| wykonawca nie należy do grupy kapitałowej – Załącznik nr 5 | | | | | | |
| Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia w szczególności odpowiedzialnych za kierowanie robotami budowlanymi wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, a także zakresu wykonanych przez nie czynności oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami ** – Załącznik nr 6 (Załączenie co najmniej 1 usługi obejmującej swoim zakresem prace dotyczące informatyzacji mapy zasadniczej terenów silnie zurbanizowanych miasta w zakresie obejmującym minimum 500 ha) | + | + | + | + | + | |
| Wykaz wykonanych głównych usług, w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie wraz z podaniem ich zakresu, przedmiotu, dat wykonania i podmiotów, na rzecz których usługi zostały wykonane wraz z referencjami ** – Załącznik Nr 7 | + | + | + | + | + | |
| Zamawiający wymaga wniesienia wadium: 2.000,00 zł (lub inna forma wymagana przepisami) | Wpłata wadium dnia 14.08.2015r. | Wpłata wadium dnia 13.08.2015r. | Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998A.529653 ważna od 14.08.2015r. do 13.09.2015r. | Wpłata wadium dnia 12.08.2015r. | Wpłata wadium dnia 12.08.2015r. | |
| Cena oferty brutto (w zł): | 305.040,00 | 92.250,00 | 120.048,00 | 122.495,70 | 158.788,00 | |



** wystawiony nie wcześniej niż 6 m-cy przed upływem terminu składania ofert

Oferta nr 3 – Zamawiający odrzucił ofertę wykonawcy Zakład Robót Geodezyjnych INWAR na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 4 ustawy Pzp uznając, że złożona oferta zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia. Zamawiający uznał, że wykonawca nie wyjaśnił ani nawet nie uprawdopodobnił wysokości kosztów skalkulowanych w cenie oferty.

Oferta nr 6 – Zamawiający odrzucił ofertę wykonawcy NETLAND Sp. z o.o. na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp. Zamawiający stwierdził, że złożono ofertę wraz z załącznikami w formie kopii. Zgodnie z art. 82 ust. 2 ustawy Pzp ofertę składa się pod rygorem nieważności w formie pisemnej.

- Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 150.000,00 zł brutto.
- Wybrana oferta była zgodna z wymogami *Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia* w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
 - W dniu 15 września 2017r. zawarta została umowa Nr 171/2015 pomiędzy Firmą Eurosystem S.A., Chorzów, a Powiatem Wejherowskim z siedzibą Starostwa Powiatowego w Wejherowie reprezentowanym przez panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu przy kontrasygnacie Głównego księgowego pani Haliny Lubeckiej na wykonanie prac geodezyjnych dotyczących informatyzacji mapy zasadniczej Rumi wraz z eliminacją rozbieżności w zakresie położenia budynków pomiędzy mapą zasadniczą a ortofotomapą.

| W umowie 171/2015 określono: | |
|------------------------------|--|
| Termin zawarcia umowy | 15.09.2015r. |
| Wynagrodzenie | 92.127,00 zł brutto |
| Rozliczenie zamówienia | ◦ Na podstawie f-ry VAT wystawionej przez Wykonawcę na podstawie protokołu odbioru w terminie 7 dni licząc od daty dostarczenia faktury Zamawiającemu. |
| Termin realizacji zamówienia | 18.12.2015r. |
| Kary umowne | <u>Wykonawca:</u> <ul style="list-style-type: none">◦ W przypadku odstąpienia od umowy za przyczyn za które ponosi odpowiedzialność wykonawca – w wysokości 15% ceny umownej,◦ Za każdy dzień zwłoki w wykonaniu prac – 0,2% ceny umownej,◦ Za zgłoszenie do odbioru prac z wadami – 10% ceny umownej,◦ Za każdy dzień zwłoki w usunięciu wad stwierdzonych przy odbiorze lub w okresie rękojmi za wad, licząc od dnia wyznaczonego na termin usunięcia wad – 0,5% ceny umownej. <u>Zamawiający:</u> <ul style="list-style-type: none">◦ W przypadku odstąpienia od umowy z powodu okoliczności, za które odpowiada Zamawiający – w wysokości 15% ceny umownej. |

- W trakcie kontroli ustalono, że:



- łączna wartość wydatków poniesionych na realizację zamówienia wyniosła kwotę **92.127,00 zł** z tego kwota 80.000,00 zł z dotacji i kwota 12.127,00 zł z budżetu Starostwa),
- rozliczenia przedmiotowego zamówienia dokonywano na podstawie faktury VAT nr FS-90/2015/VW z dnia 29.12.2015r. na kwotę 92,127,00 zł – zapłała 30.12.2015r. (nr dokumentu 429/BWS2/2015/VW),
- zapłaty faktury dokonano w ustalonym terminie,
- ponadto w wyniku kontroli ustalono, że w rozdziale 10.5 SIWZ dotyczącym informacji jakie musi zawierać złożona oferta Zamawiający oprócz innych wymaganych dokumentów żądał złożenia od wykonawców dowodu wniesienia wadium. Dowód wniesienia wadium nie jest dokumentem niezbędnym do przeprowadzenia postępowania, wobec czego jego żądanie jest bezpodstawne. Wykonawca może wnieść wadium do upływu terminu składania ofert w przypadku przelewu gotówki natomiast ustalenie, czy miało to miejsce, technicznie należy do Zamawiającego.

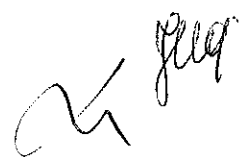
3.5.9. Naliczanie i wykorzystanie środków ZFŚS.

Zasady gospodarowania środkami Funduszu określono w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Starostwa Powiatowego w Wejherowie wprowadzonym Zarządzeniem Nr 28A/2011 Starosty Wejherowskiego z dnia 1 marca 2011r. [zmiany wprowadzono 12- krotnie, ostatnia zmiana została wprowadzona Zarządzeniem Nr 123/2016 z dnia 30 listopada 2016r.].

W regulaminie określono m.in.:

- zasady tworzenia i przeznaczenia ZFŚS,
- zasady działania komisji socjalnej,
- osoby uprawnione do korzystania z funduszu,
- przeznaczenie środków funduszu na poszczególne cele i rodzaje działalności socjalnej,
- zasady i warunki przyznawania świadczeń socjalnych,
- szczegółowe zasady i warunki przyznawania pomocy mieszkaniowej.

W dniu 22.03.1999r. pomiędzy Starostwem Powiatowym w Wejherowie, reprezentowanym przez Starostę – pana Grzegorza Szalewskiego, a Powiatowym Inspektorem Nadzoru Budowlanego w Wejherowie (PINB) została zawarta umowa w sprawie prowadzenia wspólnej działalności socjalnej. Warunki prowadzenia działalności socjalnej, określone

w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, zostały zaakceptowane przez PINB.

Na podstawie czynności kontrolnych, obejmujących prawidłowość gospodarowania środkami ZFŚS przez Starostwo Powiatowe, ustalono, co następuje:

- Środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych gromadzono na wyodrębnionym rachunku bankowym.
- Do wyliczenia środków ZFŚS przyjęto prawidłową wysokość odpisu podstawowego: $2.917,14 \times 37,50\% = 1.093,93$ zł.
- W 2015 roku dokonano naliczenia odpisu na ZFŚS na podstawie planowanej liczby osób zatrudnionych w 2015 roku w Starostwie Powiatowym, zwiększając odpis podstawowy o 6,25% na pracowników, w stosunku do których orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności oraz na podstawie liczby emerytów i rencistów objętych opieką socjalną w łącznej wysokości 190.709,00 zł.
- Na rachunek ZFŚS Starostwo Powiatowe przekazało:

- I ratę odpisu w dniu 27.01.2015r. – w kwocie 47.000,00 zł,
- II ratę odpisu w dniu 30.03.2015r. – w kwocie 96.050,00 zł,
- III ratę odpisu w dniu 29.09.2015r. – w kwocie 47.659,00 zł,

Ponadto na rachunek ZFŚS Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego przekazał:

- I ratę odpisu w dniu 27.05.2015r. – w kwocie 9.025,00 zł,
- II ratę odpisu w dniu 30.09.2015r. – w kwocie 3.259,84 zł.

- W roku 2015 faktyczny przeciętny stan zatrudnionych w przeliczeniu na pełen etat wyniósł w Starostwie Powiatowym – 179,40 osób.

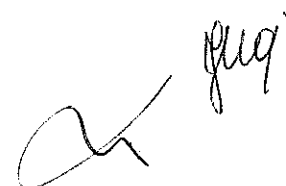
Ponadto zwiększono odpis o kwotę 182,32 zł na każdą zatrudnioną osobę, w stosunku do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności oraz na każdego emeryta objętego opieką socjalną, tj. w sumie 27 osób (odpis – 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego).

Z powyższego wynika, iż łączna kwota, jaką powinna przekazać jednostka na rachunek bankowy Funduszu w 2015 roku wyniosła:

$$179,40 \text{ osób} \times 1.093,93 \text{ zł/osobę} + 27 \text{ osób} \times 182,32 \text{ zł/osobę} = 201.173,68 \text{ zł.}$$

W dniu 09.12.2015r. kontrolowana jednostka dokonała prawidłowego wyrównania odpisu na ZFŚS zgodnie z rzeczywistym zatrudnieniem w 2015 roku w wysokości 10.464,68 zł.

Natomiast wysokość należnego odpisu PINB za 2015 rok skorygowano w dniu 20.11.2015r. – zwrócono kwotę 218,79 zł.



- Stan środków ZFŚS w trakcie roku 2015 przedstawiał się następująco:

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota (w zł) |
|--|--|---------------|
| 1. | Stan na BO funduszu | 60.360,79 |
| 2. | Kwota odpisu naliczona w koszty | 213.239,73 |
| 3. | Inne wpływy: - odsetki od rachunku bankowego oraz odsetki od pożyczek mieszkaniowych | 2.283,26 |
| 4. | Kwota wydatków: - pomoc finansowa, rzeczowa, bony – 72.110,00 zł - bony towarowe i paczki dla dzieci – 7.690,00 zł - zapomogi zdrowotne – 3.800,00 zł - dofinansowanie wypoczynku – 127.400,00 zł - kolonie i zimowiska dla dzieci – 990,00 zł - dofinansowanie do imprez integracyjnych – 7.715,00 zł | 219.705,00 |
| 5. | Rozrachunki z tytułu pożyczek mieszkaniowych (należności na dzień 31.12.2015r.) | 55.230,00 |
| Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2015r. | | 948,78 |

Na podstawie kontroli ustalono, co następuje:

- Przestrzegano zasad określonych przepisami, dotyczących wykorzystania Funduszu.
- Świadczenia z ZFŚS w ramach Funduszu przyznawano zgodnie z obowiązującym Regulaminem.
- Odpisy oraz wypłacone świadczenia były prawidłowo ewidencjonowane.

3.5.10. Wydatkowanie środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej.

W zakresie kontroli wydatkowania środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej ustalono, co następuje:

- Na terenie Powiatu Wejherowskiego w ramach rozdziału 75411 „Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” funkcjonuje jedna jednostka Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie.
- Regulamin Organizacyjny Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, obowiązujący w 2015 roku, stanowi Załącznik do Decyzji Nr 12/2013 Komendanta Powiatowego PSP w Wejherowie z dnia 22.10.2013r.
Regulamin zatwierdził w drodze Zarządzenia Nr 26/2013 z dnia 31.10.2013r. Pomorski Komendant Wojewódzki Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku.
- Środki na funkcjonowanie jednostki w 2015 roku pochodziły m.in. z:
 - dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej, z przeznaczeniem na działalność bieżącą (7.888.606,28 zł),




- Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej Województwa Pomorskiego, z przeznaczeniem na działalność bieżącą (38.624,46 zł),
 - dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej, z przeznaczeniem na działalność inwestycyjną (59.000,00 zł),
 - Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej Województwa Pomorskiego, z przeznaczeniem na działalność inwestycyjną (200.275,00 zł).
- Na podstawie sprawozdania RB-28S z wykonania planu wydatków budżetowych j.s.t. ustalono, że suma zrealizowanych w 2015 roku wydatków sklasyfikowanych w rozdziale 75411 – „Komendy Powiatowe Państwowych Straży Pożarnych” wyniosła kwotę 8.186.505,74 zł, tj.:

| Paragraf | Zakres wydatków | Plan po zmianach (w zł) | Wykonanie (w zł) |
|----------|--|-------------------------|------------------|
| 3070 | Wydatki osobowe niezliczone do uposażeń wypłacone żołnierzom i funkcjonariuszom | 378.675,00 | 378.674,04 |
| 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 29.426,00 | 29.425,20 |
| 4020 | Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej | 103.993,00 | 103.992,38 |
| 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | 9.406,00 | 9.405,19 |
| 4050 | Uposażenie żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy | 5.027.529,00 | 5.027.528,11 |
| 4060 | Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń | 812.193,00 | 812.185,87 |
| 4070 | Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy | 433.526,00 | 433.525,98 |
| 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 28.812,00 | 28.811,26 |
| 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 2.352,00 | 2.351,06 |
| 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 25.016,00 | 25.015,84 |
| 4180 | Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności | 198.318,00 | 198.317,98 |
| 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 280.853,00 | 280.852,40 |
| 4220 | Zakup środków żywności | 2.165,00 | 2.164,19 |
| 4260 | Zakup energii | 226.664,00 | 226.663,28 |
| 4270 | Zakup usług remontowych | 172.072,00 | 172.071,10 |
| 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 19.841,00 | 19.840,10 |
| 4300 | Zakup usług pozostałych | 86.940,00 | 86.940,00 |
| 4360 | Opłaty z tyt. zakupu usług telekomunikacyjnych | 31.023,00 | 31.022,55 |
| 4390 | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii | 1.343,00 | 1.342,77 |
| 4410 | Podróże służbowe krajowe | 6.708,00 | 6.707,81 |
| 4430 | Różne opłaty i składki | 10.490,00 | 10.490,00 |

Andrzej Górecki

X

| | | | |
|---------------|---|---------------------|---------------------|
| 4440 | Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 4.376,00 | 4.375,72 |
| 4480 | Podatek od nieruchomości | 32.772,00 | 32.771,47 |
| 4510 | Opłaty na rzecz budżetu państwa | 1.513,00 | 1.512,22 |
| 4550 | Szkolenia członków korpusu służby cywilnej | 105,00 | 105,00 |
| 4580 | Pozostałe odsetki | 1.080,00 | 1.079,07 |
| 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego | 61,00 | 60,15 |
| 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych. | 259.375,00 | 259.275,00 |
| RAZEM: | | 8.186.627,00 | 8.186.505,74 |

- Szczegółową kontrolą objęto wykorzystanie otrzymanych środków dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej (§ 6410) oraz dotacji z państwowych funduszy celowych (§§ 2440, 626). Ustalenia z czynności kontrolnych zawarto w rozdziałach niniejszego protokołu kontroli:
 - 3.7.1.3. *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami,*
 - 3.7.1.4. *Pozostałe dotacje otrzymane z budżetu państwa, funduszy celowych.*

3.5.11. Inne wydatki bieżące.

Kontrolę innych, niesprawdzonych i nie opisanych dotychczas wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o wydatki na wynagrodzenia wypłacane na podstawie umów zlecenia oraz umów o dzieło oraz wydatki związane z finansowaniem ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

Umowy zlecenia / umowy o dzieło.

W wymienionych poniżej umowach sprawdzano m.in.: prawidłowość ich zawarcia, sprecyzowanie zakresu zadań powierzonych do wykonania, potwierdzenie wykonania zadań przez Zleceniodawcę, zgodność z umową naliczonych i wypłaconych wynagrodzeń.

Kontroli poddano wybrane umowy – zlecenia/umowy o dzieło (20 umów z 51 zawartych w 2015r.). Ustalenia zawarto w poniższej tabeli:

| Lp. | Data i Nr umowy-zlecenia/ o dzieło | Osoba, z którą zawarto umowę | Okres, na jaki zawarto umowę | Wynagrodzenie brutto określone w umowie /termin zapłaty (w zł) | Zakres przedmiotowy umowy |
|-----|--|------------------------------|------------------------------|---|--|
| 1. | Umowa zlecenie nr ZP.2150.1.2015 z dnia 09.02.2015r. | Janina Krefft | 09.02.2015r. – 03.04.2015r. | 80,00 brutto za dzień (płatne do 28 lutego, 31 marca, 30 kwietnia 2015r.) | Prowadzenie ewidencji osób stawiających do kwalifikacji wojskowej, wypełnianie kart ewidencyjnych dla osób stawiających do kwalifikacji zawodowej, wypisywanie książeczek wojskowych dla osób stawiających do kwalifikacji zawodowej, wykonywanie innych prac zleconych. |

Janina Krefft

[Signature]

| Lp | Data i Nr umowy-zlecenia/ o dzieło | Osoba, z którą zawarto umowę | Okres, na jaki zawarto umowę | Wynagrodzenie brutto określone w umowie /termin zapłaty (w zł) | Zakres przedmiotowy umowy |
|----|--|------------------------------|------------------------------|---|---|
| 2. | Umowa zlecenie nr ZP.2150.2.2015 z dnia 09.02.2015r. | Andrzej Ruchniewicz | 09.02.2015r. – 03.04.2015r. | 75,00 brutto za dzień (płatne do 28 lutego, 31 marca, 30 kwietnia) | Prowadzenie świetlicy poprzez pilnowanie porządku i dyscypliny w siedzibie Powiatowej Komisji Lekarskiej w Wejherowie. |
| 3. | Umowa zlecenie nr ZP.2150.3.2015 z dnia 09.02.2015r. | Ewelina Cirocka | 09.02.2015r. – 03.04.2015r. | 75,00 brutto za dzień (płatne do 28 lutego, 31 marca, 30 kwietnia 2015r.) | Prowadzenie ewidencji osób stawiających do kwalifikacji wojskowej, wypełnianie kart ewidencyjnych dla osób stawiających do kwalifikacji zawodowej, wypisywanie książeczek wojskowych dla osób stawiających do kwalifikacji zawodowej, wykonywanie innych prac zleconych. |
| 4. | Umowa zlecenie nr ZP.2150.4.2015 z dnia 09.02.2015r. | Alicja Dzienisz | 09.02.2015r. – 03.04.2015r. | 75,00 brutto za dzień (płatne do 28 lutego, 31 marca, 30 kwietnia 2015r.) | Prowadzenie ewidencji osób stawiających do kwalifikacji wojskowej, wypełnianie kart ewidencyjnych dla osób stawiających do kwalifikacji zawodowej, wypisywanie książeczek wojskowych dla osób stawiających do kwalifikacji zawodowej, wykonywanie innych prac zleconych. |
| 5. | Umowa zlecenie nr ZP.2150.5.2015 z dnia 09.02.2015r. | Kinga Wansel | 09.02.2015r. – 03.04.2015r. | 75,00 brutto za dzień (płatne do 28 lutego, 31 marca, 30 kwietnia 2015r.) | Prowadzenie ewidencji osób stawiających do kwalifikacji wojskowej, wypełnianie kart ewidencyjnych dla osób stawiających do kwalifikacji zawodowej, wypisywanie książeczek wojskowych dla osób stawiających do kwalifikacji zawodowej, wykonywanie innych prac zleconych |
| 6. | Umowa zlecenie nr ZP.2150.6.2015 z dnia 16.02.2015r. | Grażyna Uzdrowska | 13.02.2015r. – 28.02.2015r. | 1.000,00 brutto (płatne w terminie 7 dni od dnia zakończenia zlecenia) | Sprzątanie pomieszczeń biurowych w Starostwie Powiatowym w Wejherowie w czasie choroby dwóch sprzątaczek |
| 7. | Umowa zlecenie nr ZP.2150.7.2015 z dnia 11.03.2015r. | Joanna Wojciechowska | 11.03.2015r. – 30.06.2015r. | 1000,00 brutto (płatne w terminie 7 dni od daty złożenia r-ku przez Wykonawcę) | Obsługa finansowa programu SAGIK, a w szczególności: - nadzór nad obsługą finansowania programu SAGIK, - ustalenie planu finansowego, - rozliczenie projektu |
| 8. | Umowa zlecenie nr ZP.2150.8.2015 z dnia 27.03.2015r. | Dorota Badziąg | 11.03.2015r. – 30.06.2015r. | 800,00 brutto (płatne w terminie 7 dni od daty złożenia r-ku przez Wykonawcę) | Obsługa finansowa programu SAGIK, a w szczególności: - nadzór nad obsługą finansowania programu SAGIK, - ustalenie planu finansowego, - rozliczenie projektu |
| 9. | Umowa zlecenie nr ZP.2150.9.2015 z dnia 11.03.2015r. | Jolanta Rzepka | 11.03.2015r. – 30.06.2015r. | 400,00 brutto (płatne w terminie 7 dni od daty złożenia r-ku przez Wykonawcę) | Obsługa finansowa programu SAGIK, a w szczególności: - nadzór nad obsługą finansowania programu SAGIK, - ustalenie planu finansowego, - rozliczenie projektu |
| 10 | Umowa zlecenie nr ZP.2150.10.2015 z dnia 11.03.2015r. | Karol Jaworski | 11.03.2015r. – 30.06.2015r. | 800,00 brutto (płatne w terminie 7 dni od daty złożenia r-ku przez Wykonawcę) | Obsługa zamówień publicznych Programu programu SAGIK, a w szczególności: - przygotowanie dokumentacji dot. zamówień publicznych, a w szczególności specyfikacje istotnych warunków zamówienia, ogłoszenia, protokoły, - planowanie zamówień, zarządzanie procesem udzielania zamówień, - przygotowanie opinii dot. zamówień |
| 11 | Umowa o zlecenie nr ZP.2151.1.2015 z dnia 31.03.2015r. | Tatiana Fusowska | 01.04.2015r. – 31.12.2015r. | 22.500,00 (płatne miesięcznie w wysokości 1/9 powyższej kwoty, wypłata każdego 30-go dnia miesiąca do 31.12.2015r.) | Digitalizacja i wprowadzenie do ewidencji materiałów zasobu geodezyjno-kartograficznego: - operaty prawne przekazywane do zasobu od 01.04-31.12.2015r. sporządzone w następstwie wykonania prac geodezyjnych - operaty prawne udostępniane geodetom od 01.04-31.12.2015r. w ramach zgłoszeń prac geodezyjnych. |
| 12 | Umowa o dzieło nr ZP.2151.2.2015 | Andrzej Ruchniewicz | Wykonanie umowy do | 2.200,00 (płatne w terminie 7 dni | Wykonanie następującego działu: oceny, przeglądu i konserwacji sprzętu będącego w |

| L.p | Data i Nr umowy-zlecenia/ o dzieło | Osoba, z którą zawarto umowę | Okres, na jaki zawarto umowę | Wynagrodzenie brutto określone w umowie /termin zapłaty (w zł) | Zakres przedmiotowy umowy |
|-----|--|------------------------------|------------------------------|---|--|
| | z dnia 03.07.2015r. | | dnia 31.08.2015r. | od stwierdzenia wykonania czynności związanych z umową) | zasobach schronu Starostwa oraz Powiatowej Komisji Lekarskiej kwalifikacji wojskowej udostępnionego przez pracownika Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Starostwa Powiatowego w Wejherowie. |
| 13 | Umowa zlecenie nr ZP.2151.3.2015 z dnia 21.07.2015r. | Andrzej Braun | 21.07.2015r. | 240,00 (płatne w terminie 14 dni od daty zakończenia realizacji zlecenia) | Wykonanie zadań eksperta w pracach komisji egzaminacyjnych dla nauczycieli kontraktowych ubiegających się o awans zawodowy na stopień nauczyciela mianowanego. |
| 14 | Umowa zlecenie nr ZP.2151.4.2015 z dnia 21.07.2015r. | Sebastian Wasiołka | 21.07.2015r. | 320,00 (płatne w terminie 14 dni od daty zakończenia realizacji zlecenia) | Wykonanie zadań eksperta w pracach komisji egzaminacyjnych dla nauczycieli kontraktowych ubiegających się o awans zawodowy na stopień nauczyciela mianowanego. |
| 15 | Umowa zlecenie nr ZP.2151.5.2015 z dnia 21.07.2015r. | Paweł Drobnik | 21.07.2015r. | 320,00 (płatne w terminie 14 dni od daty zakończenia realizacji zlecenia) | Wykonanie zadań eksperta w pracach komisji egzaminacyjnych dla nauczycieli kontraktowych ubiegających się o awans zawodowy na stopień nauczyciela mianowanego. |
| 16 | Umowa zlecenie nr ZP.2151.6.2015r. z dnia 21.07.2015r. | Henryk Miotk | 21.07.2015r. | 320,00 (płatne w terminie 14 dni od daty zakończenia realizacji zlecenia) | Wykonanie zadań eksperta w pracach komisji egzaminacyjnych dla nauczycieli kontraktowych ubiegających się o awans zawodowy na stopień nauczyciela mianowanego. |
| 17 | Umowa zlecenie nr ZP.2151.7.2015 z dnia 21.07.2015r. | Olga Aleksandrowska | 21.07.2015r. | 160,00 (płatne w terminie 14 dni od daty zakończenia realizacji zlecenia) | Wykonanie zadań eksperta w pracach komisji egzaminacyjnych dla nauczycieli kontraktowych ubiegających się o awans zawodowy na stopień nauczyciela mianowanego. |
| 18 | Umowa zlecenie nr 29.2151.9.2015 z dnia 27.08.2015r. | Bartłomiej Czyżewski | 29.08.2015r. | 1000,00 (płatne w terminie 14 dni od dnia wykonania zlecenia) | Opracowanie i zrealizowanie programu artystycznego podczas wydarzenia kulturalnego pn.: „Powiatowy Dzień Sportu” w Bolszewie |
| 19 | Umowa zlecenie nr ZP.2150.25.2015 z dnia 30.10.2015r. | Joanna Wojciechowska | 01.11.2015r. – 31.12.2015r. | 500,00 (płatne w terminie 7 dni od daty złożenia r-ku przez Wykonawcę) | Obsługa finansowa programu SAGIK, a w szczególności: - nadzór nad obsługą finansowania programu SAGIK, - ustalenie planu finansowego, - rozliczenie projektu |
| 20 | Umowa zlecenie nr ZP.2150.26.2015 z dnia 18.10.2011r. | Dorota Badziąg | 01.11.2015r. – 31.12.2015r. | 200,00 (płatne w terminie 7 dni od daty złożenia r-ku przez Wykonawcę) | Obsługa finansowa programu SAGIK, a w szczególności: - nadzór nad obsługą finansowania programu SAGIK, - ustalenie planu finansowego, - rozliczenie projektu |

Ustalono, co następuje:

- umowy zlecenia/umowy o dzieło w imieniu Starostwa Powiatowego zawierał Starosta i Wicestarosta (przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu oraz z upoważnienia Skarbnika Głównego Księgowego),
- w umowach zlecenia/umowy o dzieło wskazywano termin, w jakim ma być wykonany przedmiot umowy,
- wynagrodzenia z tytułu zawartych umów wypłacano terminowo.

Wydatki związane z finansowaniem ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/III/30/14 z dnia 23 grudnia 2014r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu wejherowskiego na rok 2015 określiła:


- plan dochodów w kwocie 700.000,00 zł z tytułu korzystania ze środowiska,
- plan wydatków w kwocie 700.000,00 zł na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska.

Plan po zmianach oraz wykonanie dochodów i wydatków przedstawiono w poniższej tabeli:

| Klasyfikacja budżetowa | Plan po zmianach | Wykonanie na dzień 31.12.2015r. |
|--|-------------------|---------------------------------|
| Dochody: rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 514.535,00 | 521.366,25 |
| § 0570 – Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych | 0,00 | 3.449,39 |
| § 0690 – Wpływy z różnych opłat | 514.535,00 | 517.916,86 |
| Wydatki: rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 756.127,00 | 745.082,74 |
| § 2820 – Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lud dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom | 57.000,00 | 57.000,00 |
| § 2830 – Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lud dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych | 17.000,00 | 17.000,00 |
| § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe | 22.000,00 | 22.000,00 |
| § 4270 – Zakup usług remontowych | 187.550,00 | 187.550,00 |
| § 4300 – Zakup usług pozostałych | 287.450,00 | 278.532,74 |
| § 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 97.127,00 | 95.000,00 |
| § 6220 – Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych | 30.000,00 | 30.000,00 |
| § 6230 – Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych | 58.000,00 | 58.000,00 |

Szczegółową kontrolą objęto wydatkowanie środków przez Powiat Wejherowski ujętych w paragrafach: § 2820, § 2830, § 6220, § 6230.

Wszystkie dotacje wyżej wymienione udzielone zostały w 2015 przez Zarząd, działający na mocy Uchwały Nr IV/VI/74/11 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 13 maja 2011r. w sprawie określenia zasad udzielania dotacji celowej z budżetu powiatu na finansowanie



lub dofinansowanie zadań w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej [zmienionej Uchwałą Nr IV/XXXIV/418/14 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 6 czerwca 2014r.].

➤ § 2820 – 57.000,00 zł

Zarząd Powiatu Wejherowskiego udzielił dotacji dwóm podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, tj.:

1) Wejherowski Klub Sportowy „Gryf” w Wejherowie – dotacja w kwocie 50.000,00 zł na realizację zadania pn. „Całoroczne utrzymanie terenów zielonych na terenie stadionu WKS Gryf Wejherowo”.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:

- Przyznanie dotacji zostało poprzedzone złożeniem w terminie (do 15.02.2015r.) wniosku o udzielenie dotacji przez Wejherowski Klub Sportowy „Gryf” oraz zakwalifikowaniu go do realizacji.
- Przekazanie środków dotacji nastąpiło na podstawie *Umowy Nr 106/2015 o udzielenie dotacji z budżetu powiatu z dnia 10.06.2015r.* zawartej pomiędzy Zarządem Powiatu Wejherowskiego, reprezentowanym przez Starostę – p. Gabrielę Lisius oraz Wicestarostę – p. Witolda Reclaf, przy kontrasygnacie Skarbnika – p. Joanny Wojciechowskiej a Wejherowskim Klubem Sportowym „Gryf”, w której określono m.in.: rodzaj zadania finansowanego, warunki przekazania dotacji oraz sposób rozliczenia się wnioskodawcy z przyznanych środków pieniężnych z budżetu powiatu.
- Środki dotacji zostały przekazane przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie w dniu 02.07.2015r. w wysokości 50.000,00 zł.
- Zgodnie z ustaleniami *Umowy Nr 106/2015* Wejherowski Klub Sportowy „Gryf” złożył w terminie (dnia 14.12.2015r.) sprawozdanie z realizacji zadania wraz z kopią faktury potwierdzającą poniesienie wydatków zgodnie z przeznaczeniem.
- Środki dotacji zostały wykorzystane przez WKS Gryf w całości, tj. w kwocie 50.000,00 zł.

2) Polski Związek Wędkarski Okręg w Gdańsku – dotacja w kwocie 7.000,00 zł na realizację zadania pn. „Społeczna Straż Rybacka przy kole PZW nr 80 Wejherowo – Miasto ochrona wód, likwidacja „dzikich” wysypisk”.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:

- Przyznanie dotacji zostało poprzedzone złożeniem w terminie (do 15.02.2015r.) wniosku o udzielenie dotacji przez Polski Związek Wędkarski Okręg w Gdańsku oraz zakwalifikowaniu go do realizacji.

- Przekazanie środków dotacji nastąpiło na podstawie *Umowy Nr 108/2015 o udzielenie dotacji z budżetu powiatu z dnia 10.06.2015r.* zawartej pomiędzy Zarządem Powiatu Wejherowskiego, reprezentowanym przez Starostę – p. Gabrielę Lisius oraz Wicestarostę – p. Witolda Reclaf, przy kontrasygnacie Skarbnika – p. Joanny Wojciechowskiej a Polskim Związkiem Wędkarskim Okręg w Gdańsku, w której określono m.in.: rodzaj zadania finansowanego, warunki przekazania dotacji oraz sposób rozliczenia się wnioskodawcy z przyznanych środków pieniężnych z budżetu powiatu.
- Środki dotacji zostały przekazane przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie w dniu 02.07.2015r. w wysokości 7.000,00 zł.
- Zgodnie z ustaleniami *Umowy Nr 108/2015* Polski Związek Wędkarski Okręg w Gdańsku złożył w terminie (dnia 24.11.2015r.) sprawozdanie z realizacji zadania wraz z wykazem faktur, rachunków oraz innych dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków zgodnie z przeznaczeniem.
- Środki dotacji zostały wykorzystane przez Polski Związek Wędkarski w całości, tj. w kwocie 7.000,00 zł.

➤ § 2830 – 17.000,00 zł

Zarząd Powiatu Wejherowskiego udzielił dotacji trzem podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, tj.:

- 1) Małe Elektrownie Wodne s.c. – właściciele: Jerzy Kujawski, Maria Kujawska i Piotr Kujawski w Kościerzynie – dotacja w kwocie 2.000,00 zł na realizację zadania pn. „Ochrona wód płynących rzeki Redy, poprzez usuwanie zanieczyszczeń stałych”.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:

- Przyznanie dotacji zostało poprzedzone złożeniem w terminie (do 15.02.2015r.) wniosku o udzielenie dotacji przez Małe Elektrownie Wodne s.c. oraz zakwalifikowaniu go do realizacji.
- Przekazanie środków dotacji nastąpiło na podstawie *Umowy Nr 105/2015 o udzielenie dotacji z budżetu powiatu z dnia 10.06.2015r.* zawartej pomiędzy Zarządem Powiatu Wejherowskiego, reprezentowanym przez Starostę – p. Gabrielę Lisius oraz Wicestarostę – p. Witolda Reclaf, przy kontrasygnacie Skarbnika – p. Joanny Wojciechowskiej a właścicielami spółki cywilnej Małe Elektrownie Wodne, w której określono m.in.: rodzaj zadania finansowanego, warunki przekazania dotacji oraz sposób rozliczenia się wnioskodawcy z przyznanych środków pieniężnych z budżetu powiatu.

foder
foder

foder

- Środki dotacji zostały przekazane przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie w dniu 02.07.2015r. w wysokości 2.000,00 zł.
 - Zgodnie z ustaleniami *Umowy Nr 105/2015* Małe Elektrownie Wodne s.c. złożyła w terminie (dnia 09.11.2015r.) sprawozdanie z realizacji zadania wraz z wykazem faktur potwierdzających poniesienie wydatków zgodnie z przeznaczeniem.
 - Środki dotacji zostały wykorzystane przez Małe Elektrownie Wodne s.c. w całości, tj. w kwocie 2.000,00 zł.
- 2) Spółka Wodna Kniewo w Kniewie – dotacja w kwocie 10.000,00 zł na realizację zadania pn. „Konserwacja i odmulenie rowów, naprawa płotków z kieszki faszynowej oraz wymiana zniszczonych przepustów”.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:

- Przyznanie dotacji zostało poprzedzone złożeniem w terminie (do 15.02.2015r.) wniosku o udzielenie dotacji przez Spółkę Wodną Kniewo oraz zakwalifikowaniu go do realizacji.
 - Przekazanie środków dotacji nastąpiło na podstawie *Umowy Nr 107/2015 o udzielenie dotacji z budżetu powiatu* z dnia 10.06.2015r. zawartej pomiędzy Zarządem Powiatu Wejherowskiego, reprezentowanym przez Starostę – p. Gabrielę Lisius oraz Wicestarostę – p. Witolda Reclaf, przy kontrasygnacie Skarbnika – p. Joanny Wojciechowskiej a Spółką Wodną Kniewo, w której określono m.in.: rodzaj zadania finansowanego, warunki przekazania dotacji oraz sposób rozliczenia się wnioskodawcy z przyznanych środków pieniężnych z budżetu powiatu.
 - Środki dotacji zostały przekazane przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie w dniu 02.07.2015r. w wysokości 10.000,00 zł.
 - Zgodnie z ustaleniami *Umowy Nr 107/2015* Spółka Wodna Kniewo złożyła w terminie (dnia 23.11.2015r.) sprawozdanie z realizacji zadania wraz z kopiami faktur oraz innymi dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatków zgodnie z przeznaczeniem.
 - Środki dotacji zostały wykorzystane przez Spółkę Wodną Kniewo w całości, tj. w kwocie 10.000,00 zł.
- 3) Stowarzyszenie Pomocy Zwierzętom w Gdyni – dotacja w kwocie 5.000,00 zł na realizację zadania pn. „Leczenie, rehabilitacja oraz opieka w ośrodku nad dzikimi ptakami i drobnymi ssakami potrzebującymi pomocy człowieka”.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:




- Przyznanie dotacji zostało poprzedzone złożeniem w terminie (do 15.02.2015r.) wniosku o udzielenie dotacji przez Spółkę Wodną Kniewo oraz zakwalifikowaniu go do realizacji.
- Przekazanie środków dotacji nastąpiło na podstawie *Umowy Nr 111/2015 o udzielenie dotacji z budżetu powiatu z dnia 10.06.2015r.* zawartej pomiędzy Zarządem Powiatu Wejherowskiego, reprezentowanym przez Starostę – p. Gabrielę Lisius oraz Wicestarostę – p. Witolda Reclaf, przy kontrasygnacie Skarbnika – p. Joanny Wojciechowskiej a Stowarzyszeniem Pomocy Zwierzętom, w której określono m.in.: rodzaj zadania finansowanego, warunki przekazania dotacji oraz sposób rozliczenia się wnioskodawcy z przyznanych środków pieniężnych z budżetu powiatu.
- Środki dotacji zostały przekazane przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie w dniu 02.07.2015r. w wysokości 5.000,00 zł.
- Zgodnie z ustaleniami *Umowy Nr 107/2015* Spółka Wodna Kniewo złożyła w terminie (dnia 11.12.2015r.) sprawozdanie z realizacji zadania wraz z kopiami faktur, umów zleceń z rachunkami do umów oraz innymi dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatków zgodnie z przeznaczeniem.
- Środki dotacji zostały wykorzystane przez Stowarzyszenie Pomocy Zwierzętom w całości, tj. w kwocie 5.000,00 zł.

➤ § 6220 – 30.000,00 zł

Zarząd udzielił Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko Pomorskiej w Wejherowie dotacji w kwocie 30.000,00 zł na realizację zadania pn. „Rewitalizacja przypałacowego parku – Etap 11”.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:

- Przyznanie dotacji zostało poprzedzone złożeniem w terminie (do 15.02.2015r.) wniosku o udzielenie dotacji przez Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko Pomorskiej oraz zakwalifikowaniu go do realizacji.
- Przekazanie środków dotacji nastąpiło na podstawie *Umowy Nr 109/2015 o udzielenie dotacji z budżetu powiatu z dnia 22.06.2015r.* zawartej pomiędzy Zarządem Powiatu Wejherowskiego a Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko Pomorskiej, w której określono m.in.: rodzaj zadania finansowanego, warunki przekazania dotacji oraz sposób rozliczenia się wnioskodawcy z przyznanych środków pieniężnych z budżetu powiatu.
- Środki dotacji zostały przekazane przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie w dniu 08.07.2015r. w wysokości 30.000,00 zł.




- Zgodnie z ustaleniami *Umowy Nr 109/2015* Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko Pomorskiej złożyło w terminie do dnia 12.12.2015r. sprawozdanie z realizacji zadania wraz z wykazem faktur i rachunków potwierdzających poniesienie wydatków zgodnie z przeznaczeniem.
- Środki dotacji zostały wykorzystane przez Muzeum w całości, tj. w kwocie 30.000,00 zł.

➤ § 6230 – 58.000,00 zł

Zarząd udzielił Towarzystwu Salezjańskiemu, Inspektoria p.w. św. Wojciecha w Pile dotacji w kwocie 58.000,00 zł na realizację zadania pn. „Budowa oczyszczalni ścieków przy Gimnazjum Towarzystwa Salezjańskiego w Kniewie”.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:

- Przyznanie dotacji zostało poprzedzone złożeniem przez Towarzystwo Salezjańskie, Inspektoria p.w. św. Wojciecha wniosku o udzielenie dotacji (data wpływu do Starostwa 16.02.2015r.) oraz zakwalifikowaniu go do realizacji.
- Przekazanie środków dotacji nastąpiło na podstawie *Umowy Nr 110/2015 o udzielenie dotacji z budżetu powiatu z dnia 10.06.2015r.* zawartej pomiędzy Zarządem Powiatu Wejherowskiego a Towarzystwem Salezjańskim, Inspektoria p.w. św. Wojciecha w Pile, w której określono m.in.: rodzaj zadania finansowanego, warunki przekazania dotacji oraz sposób rozliczenia się wnioskodawcy z przyznaných środków pieniężnych z budżetu powiatu.
- Środki dotacji zostały przekazane przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie w dniu 02.07.2015r. w wysokości 58.000,00 zł.
- Zgodnie z ustaleniami *Umowy Nr 110/2015* Towarzystwo Salezjańskie złożyło w terminie do dnia 15.12.2015r. sprawozdanie z realizacji zadania wraz z wykazem faktur i rachunków potwierdzających poniesienie wydatków zgodnie z przeznaczeniem.
- Środki dotacji zostały wykorzystane przez Towarzystwo Salezjańskie w całości, tj. w kwocie 58.000,00 zł.

3.6. Wydatki majątkowe.

3.6.1. Planowanie nakładów inwestycyjnych (Wieloletnia Prognoza Finansowa).

Kontrolą w powyższym zakresie objęto lata 2013 – 2015.

Ustalono, że uchwały dotyczące wieloletniej prognozy finansowej zawierały limity wydatków inwestycyjnych na rok budżetowy, a także limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.

Ponadto ustalono, co następuje:




- Rada Powiatu Wejherowskiego określiła dla każdego programu następujące dane:
 - nazwę i cel przedsięwzięcia,
 - jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
 - okres realizacji programu,
 - łączne nakłady finansowe,
 - limity zobowiązań z podziałem na poszczególne lata,
 - wysokość wydatków z budżetu w roku budżetowym oraz w cztery kolejne lata.
- Zmiany kwot wydatków na realizację programu następowały każdorazowo uchwałą Rady Powiatu zmieniającą zakres wykonywania programu.

Plany i wykonanie wydatków majątkowych wg sprawozdań Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych w poszczególnych latach objętych kontrolą przedstawiały się następująco:

| Rok | § | Plan po zmianach (w zł) | Wykonanie (w zł) | Wykonanie (%) |
|-----------------------|------|----------------------------|----------------------|------------------|
| 2013 | 6050 | 10 326 236,00 | 8 657 088,95 | 83,84% |
| | 6057 | 9 669,00 | 9 669,16 | 100,00% |
| | 6059 | 5 207,00 | 5 206,44 | 99,99% |
| | 6060 | 1 053 253,00 | 990 613,98 | 94,05% |
| | 6170 | 125 000,00 | 125 000,00 | 100,00% |
| | 6220 | 90 000,00 | 88 333,13 | 98,15% |
| | 6300 | 226 000,00 | 226 000,00 | 100,00% |
| | 6610 | 15 064,00 | 15 064,00 | 100,00% |
| | 6660 | 2 713 158,00 | 2 713 154,08 | 100,00% |
| Razem rok 2013 | | 14 563 587,00 | 12 830 129,74 | 88,10% |
| 2014 | 6050 | 14 012 779,00 | 13 690 636,14 | 97,70% |
| | 6057 | 455 454,00 | 455 454,00 | 100,00% |
| | 6059 | 119 252,00 | 119 252,00 | 100,00% |
| | 6060 | 858 355,00 | 823 365,97 | 95,92% |
| | 6170 | 30 000,00 | 30 000,00 | 100,00% |
| | 6220 | 30 000,00 | 30 000,00 | 100,00% |
| | 6230 | 20 500,00 | 20 500,00 | 100,00% |
| | 6300 | 35 000,00 | 35 000,00 | 100,00% |
| | 6610 | 1 256 329,00 | 1 256 328,59 | 100,00% |
| Razem rok 2014 | | 16 817 669,00 | 16 460 536,70 | 97,88% |
| 2015 | 6050 | 10 582 980,00 | 10 344 720,7800 | 97,75% |
| | 6057 | 1 556 690,00 | 875 624,9300 | 56,25% |
| | 6059 | 346 196,00 | 169 578,3900 | 48,98% |
| | 6060 | 683 843,00 | 666 627,3700 | 97,48% |
| | 6170 | 180 627,00 | 180 527,0000 | 99,94% |
| | 6220 | 433 183,00 | 433 183,0000 | 100,00% |

Foder

Flora

| | | | | |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 6230 | 158 000,00 | 158 000,0000 | 100,00% |
| | 6300 | 105 590,00 | 105 590,0000 | 100,00% |
| | 6610 | 500 000,00 | 500 000,0000 | 100,00% |
| Razem rok 2015 | | 14 547 109,00 | 13 433 851,47 | 92,35% |

3.6.2. Wydatki na inwestycje i remonty (z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych).

Szczegółowej kontroli poddano wybrane zadania, zakupy inwestycyjne oraz wydatki na remonty zrealizowane przez Powiat Wejherowski w latach 2013 – 2015 przedstawione w tabeli:

| Rok | Przedmiot zamówienia | Rodzaj zastosowanego trybu postępowania | Wydatkowana kwota brutto (w zł) |
|------|---|---|---------------------------------|
| 2013 | W przedstawionym kontrolującym <i>Rejestrze zamówień publicznych</i> w 2013r. znajdują się jedynie zadania dotyczące wydatków bieżących. Z uwagi na brak zadań inwestycyjnych odstąpiono od kontroli. | | |
| 2014 | Remont chodnika i wykonanie oświetlenia przy budynku Starostwa Powiatowego w Wejherowie | Przetarg nieograniczony | 258.373,80 |
| 2015 | Dostawa komputerów dla Starostwa Powiatowego w Wejherowie | Przetarg nieograniczony | 118.080,00 |

2014 rok

Zamawiający: Powiat Wejherowski – Starostwo Powiatowe w Wejherowie reprezentowane przez Starostę Wejherowskiego,

Nazwa postępowania: remont chodnika i wykonanie oświetlenia przy budynku Starostwa Powiatowego w Wejherowie,

Nr postępowania: ZP.272.4.2014 RZP 273,

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane,


Szacowana wartość zamówienia: 323.179,82 zł netto, co stanowi równowartość 76.494,08 euro. Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 05.03.2014r. na podstawie kosztorysów inwestorskich.

POSTĘPOWANIE

| Lp. | Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego | Opis | data/ nie dotyczy |
|-----|--|--|----------------------|
| 2 | Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia) | Biuletyn Zamówień Publicznych nr 214874 – 2014 | 26.06.2014r. |
| | | Strona internetowa, BIP Starostwa Powiatowego | 26.06.2014r. |

| | | | |
|-----|--|---|----------------------------------|
| | | Tablica ogłoszeń Starostwa Powiatowego | 26.06.2014r. – 16.07.2014r. |
| 2. | Tryb postępowania | Przetarg nieograniczony o wartości szacunkowej zamówienia poniżej progów ustalonych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy Pzp | – |
| 3. | Termin składania ofert | Siedziba Zamawiającego: Biuro Obsługi Interesanta | 16.07.2014r. godz. 11:00 |
| 4. | Kryteria oceny | Najniższa cena 100% | – |
| 5. | Liczba oferentów | 2 | – |
| 6. | Liczba wykluczonych wykonawców | 1 | – |
| 7. | Liczba ofert odrzuconych | 1 | – |
| 8. | Nazwa wybranego wykonawcy | SKANSKA S.A., Warszawa | – |
| 9. | Cena wybranej oferty | 258.373,80 zł brutto | – |
| 10. | Termin związania ofertą | 30 dni | – |
| 11. | Zabezpieczenie należytego wykonania umowy | – | – |
| 12. | Data zawartej umowy | 248/2014 | 14.08.2014r. |
| 13. | Wybór najkorzystniejszej oferty | Zawiadomienie wysłane do oferentów | 30.07.2014r. |
| | | Informacja zamieszczona na: – stronie internetowej – w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie | – 30.07.2014r. – 30.07.2014r. |
| 14. | Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia | Biuletyn Zamówień Publicznych nr 271824 – 2014 | 14.08.2014r. |
| 15. | Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma | – | – |
| 16. | Zamówienia uzupełniające | – | – |

- Środki na realizację powyższego zamówienia zabezpieczono w uchwale:
 - Nr IV/XXXI/364/13 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 30 grudnia 2013r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Wejherowskiego na 2014 rok,
 - ✓ w rozdziale 75020 § 6050 w wysokości 100.000,00 zł i w § 4270 w wysokości 136.000,00 zł.
- Zarządzeniem Nr 48/2014 Starosty Wejherowskiego z dnia 25 czerwca 2014r. powołana została 6 osobowa Komisja Przetargowa do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, na remont chodnika i wykonanie oświetlenia przy budynku Starostwa Powiatowego w Wejherowie.
- W wymaganym terminie wpłynęły 2 oferty, które przedstawiono w poniższej tabeli:




| Wymagane dokumenty z SIWZ | SKANSKA S.A. Warszawa | Przedsiębiorstwo Elektryczno-Budowlane STEL S. Styn Spółka Jawna Reda |
|---|---|---|
| | 1 | 2 |
| Formularz ofertowy – Załącznik Nr 3 | + | + |
| Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia Wykonawcy z art. 24 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 2 | + | + |
| Aktualny odpis z właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp ** | stan na dzień 04.06.2014r. | stan na dzień 15.07.2014r. |
| Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału, o którym mowa w art. 22 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 1 | + | + |
| Oświadczenie dotyczące przynależności do grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp lub informacja, że wykonawca nie należy do grupy kapitałowej – Załącznik nr 6 | + | + nie należy |
| Wykaz robót budowlanych wykonanych w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy- w tym okresie, wraz z podaniem ich rodzaju i wartości, daty i miejsca wykonania oraz z załączeniem dowodów dotyczących najważniejszych robót wraz z referencjami – Załącznik Nr 5 (w tym wykazanie 2-ch robót polegających na wykonaniu przebudowy lub rozbudowy o wartości co najmniej 70.000,00 zł każda) | + | + |
| Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia, w szczególności odpowiedzialnych za kontrolę kierowanie robotami budowlanymi wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych – Załącznik Nr 9 | + | + |
| Opłaconą polisą, a w przypadku jej braku inny dokument potwierdzający ubezpieczenie wykonawcy od OC w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia | Okres ubezpieczenia 01.04.2014r. – 31.03.2016r. | Okres ubezpieczenia 13.03.2014r. – 12.03.2015r. |
| Zamawiający wymaga wniesienia wadium: 6.000,00 zł (lub inna forma wymagana przepisami) | Wpłata kwoty dnia 04.07.2014r. | Wpłata kwoty dnia 15.07.2014r. |
| Cena oferty brutto (w zł): | 258.373,80 | 181.312,33 |

** wystawiony nie wcześniej niż 6 m-cy przed upływem terminu składania ofert

Oferta nr 2 – Zamawiający wykluczył ofertę wykonawcy Przedsiębiorstwo Elektryczno-Budowlane STEL S. Styn Spółka Jawna ponieważ do upływu terminu składania ofert nie wniesiono wadium. Wadium wpłynęło na konto Zamawiającego dnia 16.07.2014r. o godz. 13:03. Termin wniesienia upłynął dnia 16.07.2014r. o godz. 10:00. W związku z tym na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 2 ustawy Pzp Wykonawcę wykluczono z udziału w postępowaniu. W związku z tym na podstawie art. 24 ust. 4 ustawy ofertę złożoną przez Wykonawcę uznano za odrzuconą.

- Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 265.100,00 zł brutto.




- Wybrany w drodze przetargu Wykonawca zobowiązany został do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy (pkt 16.4) przed podpisaniem umowy w wysokości 10% ceny brutto podanej w formularzu ofertowym – gwarancja bankowa nr GK14-2240019 z dnia 12.08.2014r. , wartość zabezpieczenia 25.837,38 zł, ważna od dnia podpisania umowy do dnia 25.11.2019r.
- Wybrana oferta była zgodna z wymogami Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
- W dniu 14 sierpnia 2014r. zawarta została umowa Nr 248/2014 pomiędzy Firmą SKANSKA S.A., Warszawa, a Powiatem Wejherowskim z siedzibą Starostwa Powiatowego w Wejherowie reprezentowanym przez pana Józefa Reszke – Starostę Powiatu przy kontrasygnacie Głównego księgowego pani Haliny Lubeckiej na wykonanie robót budowlanych polegających na:
 - remoncie chodnika przy budynku Starostwa Powiatowego w Wejherowie, przy ul. 3 Maja 4,
 - przebudowie istniejącej sieci oświetlenia drogowego, rozbudowie instalacji oświetleniowej budynku Starostwa Powiatowego oraz wykonaniu oświetlenia iluminacyjnego budynku Starostwa Powiatowego w Wejherowie.

| W umowie 248/2014 określono: | |
|------------------------------|--|
| Termin zawarcia umowy | 14.08.2014r. |
| Wynagrodzenie | 258.373,80 zł brutto |
| Rozliczenie zamówienia | <ul style="list-style-type: none"> ° Na podstawie f-ry VAT wystawionej przez Wykonawcę po kompletnym zakończeniu robót i po podpisaniu protokołu końcowego odbioru robót. ° Zapłata należności nastąpi w terminie 21 dni licząc od daty jej otrzymania przez Zamawiającego oraz z podpisanym protokołem odbioru robót. |
| Termin realizacji zamówienia | Zakończenie prac 09.11.2014r. |
| Kary umowne | <p><u>Wykonawca:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ° Za zwłokę w realizacji przedmiotu zamówienia – w wysokości 1% wynagrodzenia umownego brutto za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia ° Za zwłokę w usunięciu wad ujawnionych przy odbiorze końcowym – w wysokości 1% umownego wynagrodzenia brutto, za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia licząc od dnia uzgodnionego przez Strony jako data usunięcia wad, ° Za zwłokę w usunięciu wad ujawnionych w okresie gwarancji bądź rękojmi – w wysokości 1% ogólnego wynagrodzenia umownego brutto za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia, począwszy od 1-go dnia po upływie wyznaczonego przez Zamawiającego terminu usunięcia usterek do dnia ich usunięcia włącznie. ° W przypadku rozwiązania umowy z przyczyn zależnych od Wykonawcy – w wysokości 20% ogólnego wynagrodzenia brutto, ° W sytuacji nie przedłużenia przez Wykonawcę czasu obowiązywania |

Handwritten signature

Handwritten signature

| W umowie 248/2014 określono: | |
|------------------------------|--|
| | <p>zabezpieczenia należytego wykonania umowy – w wysokości 20% ogólnego wynagrodzenia brutto,</p> <ul style="list-style-type: none"> ◦ W sytuacji nie dokonania przez Wykonawcę zmiany wysokości zabezpieczenia należytego wykonania umowy – w wysokości 20% ogólnego wynagrodzenia brutto, ◦ Za brak ubezpieczenia od OC za szkody osobowe i rzeczowe wyrządzone osobom trzecim – w wysokości 1% ogólnego wynagrodzenia brutto, ◦ W przypadku braku zapłaty lub nieterminowej zapłaty wynagrodzenia należnego podwykonawcom – w wysokości 1% ogólnego wynagrodzenia brutto, ◦ W przypadku nieprzedłożenia do zaakceptowania projektu umowy o podwykonawstwo, której przedmiotem są roboty budowlane – w wysokości 0,5% wynagrodzenia brutto, ◦ W przypadku nieprzedłożenia poświadczonej za zgodność z oryginałem kopii umowy o podwykonawstwo lub jej zmiany – w wysokości 0,5% ogólnego wynagrodzenia brutto, ◦ W przypadku braku zmiany umowy o podwykonawstwo w zakresie terminu zapłaty – w wysokości 0,5% ogólnego wynagrodzenia brutto, ◦ Za rażące naruszenie podstawowych obowiązków Wykonawcy, wynikających z umowy w szczególności naruszenie zasad ochrony przeciwpożarowej, przepisów i zasad bezpieczeństwa, higieny pracy i ochrony zdrowia oraz utrzymania porządku na terenie budowy – w wysokości 1.000,00 zł za każde naruszenie stwierdzone wpisem do Dziennika Budowy. ◦ |

- W trakcie kontroli ustalono, że:
 - z przedstawionego protokołu końcowego odbioru robót wynika, że roboty zostały zakończone w dniu 03.11.2014r.,
 - po dokonaniu oględzin wykonanych robót komisja stwierdziła, że roboty zostały wykonane zgodnie z zamówieniem, bez usterek,
 - łączna wartość wydatków poniesionych na realizację zamówienia wyniosła kwotę **258.373,80 zł brutto**, z tego kwota 144.689,33 zł za wykonanie oświetlenia budynku i kwota 113.684,47 zł za remont chodnika,
 - rozliczenia przedmiotowego zamówienia dokonano na podstawie poniższych faktur:
 - ✓ faktura VAT nr 0002/11/14/D11412 z dnia 12.11.2014r. na kwotę 258.373,80 zł (data wpływu do Starostwa 01.12.2014r.) – zapłata dnia 02.12.2014r. (nr dokumentu 018/BWS2/12/1).
 - obiekt został przyjęty na stan majątku i przekazany do użytkowania na podstawie dokumentu OT nr 105 z dnia 12.11.2014r.,
 - w rozdziale 10.7 SIWZ dotyczącym informacji jakie musi zawierać złożona oferta Zamawiający oprócz innych wymaganych dokumentów żądał złożenia

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

od wykonawców dowodu wniesienia wadium. Dowód wniesienia wadium nie jest dokumentem niezbędnym do przeprowadzenia postępowania, wobec czego jego żądanie jest bezpodstawne. Wykonawca może wnieść wadium do upływu terminu składania ofert w przypadku przelewu gotówki natomiast ustalenie, czy miało to miejsce, technicznie należy do Zamawiającego.

2015 rok

Zamawiający: Powiat Wejherowski – Starostwo Powiatowe w Wejherowie reprezentowane przez Starostę Wejherowskiego,

Nazwa postępowania: dostawa komputerów dla Starostwa Powiatowego w Wejherowie

Nr postępowania: ZP.272.9.2015 RZP 284,

Rodzaj zamówienia: dostawy,

Szacowana wartość zamówienia: 106.404,36 zł netto, co stanowi równowartość 25.185,06 euro w tym wartość przewidywanych zamówień uzupełniających została ustalona na kwotę 17.734,06 zł, co stanowi równowartość 4.197,51 euro. Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 17.11.2015r. na podstawie cen obowiązujących na rynku.

POSTĘPOWANIE

| Lp. | Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego | Opis | data/ nie dotyczy |
|-----|--|---|-----------------------------|
| 2 | Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia) | Biuletyn Zamówień Publicznych nr 309466 – 2015 | 17.11.2015r. |
| | | Strona internetowa, BIP Starostwa Powiatowego | 17.11.2015r. |
| | | Tablica ogłoszeń Starostwa Powiatowego | 17.11.2015r. – 30.11.2015r. |
| 2 | Tryb postępowania | Przetarg nieograniczony o wartości szacunkowej zamówienia poniżej progów ustalonych na podstawie art. 11 ust 8 ustawy Pzp | – |
| 3 | Termin składania ofert | Siedziba Zamawiającego: Biuro Obsługi Interesanta | 30.11.2015r. godz. 11:00 |
| 4 | Kryteria oceny | Cena 95%, wydłużony okres gwarancji 5% | – |
| 5 | Liczba oferentów | 1 | – |
| 6 | Liczba wykluczonych wykonawców | 0 | – |
| 7 | Liczba ofert odrzuconych | 0 | – |
| 8 | Nazwa wybranego wykonawcy | Komputronik Biznes Sp. z o.o. Poznań, Filia Gdańsk | – |
| 9 | Cena wybranej oferty | 118.080,00 zł brutto | – |
| 10 | Termin związania ofertą | 30 dni | – |
| 11 | Zabezpieczenie należytego wykonania umowy | – | – |
| 12 | Data zawartej umowy | 213/2015 | 07.12.2015r. |

Handwritten signature

Handwritten signature

| | | | |
|-----|--|--|----------------------------------|
| 13. | Wybór najkorzystniejszej oferty | Zawiadomienie wysłane do oferentów | 07.12.2015r. |
| | | Informacja zamieszczona na: – stronie internetowej – w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie | – 01.12.2015r. – 01.12.2015r. |
| 14. | Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia | Biuletyn Zamówień Publicznych nr 1741 – 2016 | 11.01.2016r. |
| 15. | Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma | – | – |
| 16. | Zamówienia uzupełniające | – | – |

- Środki na realizację powyższego zamówienia zabezpieczono w uchwale:
 - Nr V/III/30/14 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 23 grudnia 2014r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Wejherowskiego na 2015 rok,
 - ✓ w rozdziale 75020 § 6060 kwota 132.000,00 zł.
- Zarządzeniem Nr 109/2015 Starosty Wejherowskiego z dnia 16 października 2015r. powołana została 4 osobowa Komisja Przetargowa do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, na dostawę komputerów dla Starostwa Powiatowego w Wejherowie.
- W wymaganym terminie wpłynęła 1 oferta, którą przedstawiono w poniższej tabeli:

| Wymagane dokumenty z SIWZ | Komputronik Biznes Sp. z o.o. Poznań Filia Gdańsk |
|--|---|
| | 1 |
| Formularz ofertowy – Załącznik Nr 3 | + |
| Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia Wykonawcy z art. 24 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 2 | + |
| Aktualny odpis z właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru lub ewidencji w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp ** | stan na dzień 30.11.2015r. |
| Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału, o którym mowa w art. 22 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 1 | + |
| Oświadczenie dotyczące przynależności do grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 2 pkt 5 ustawy Pzp lub informacja, że wykonawca nie należy do grupy kapitałowej – Załącznik nr 7 | + |
| Wykaz wykonanych, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych również wykonywanych głównych dostaw w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy-w tym okresie, wraz z podaniem ich wartości, przedmiotu, dat wykonania i podmiotów na rzecz których dostawy zostały wykonane wraz z referencjami – Załącznik Nr 5 | + |
| Zamawiający wymaga wniesienia wadium: 2.000,00 zł (lub inna forma wymagana przepisami) | Wpłata kwoty dnia 24.11.2015r. |
| Cena oferty brutto (w zł): | 118.080,00 |

** wystawiony nie wcześniej niż 6 m-cy przed upływem terminu składania ofert

- Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 130.000,00 zł brutto.
- Wybrany w drodze przetargu Wykonawca nie został zobowiązany do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy przed podpisaniem umowy.
- Wybrana oferta była zgodna z wymogami Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
- W dniu 07.12.2015r. zawarta została umowa Nr 213/2015 pomiędzy Firmą Komputronik Biznes Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, a Powiatem Wejherowskim z siedzibą Starostwa Powiatowego w Wejherowie reprezentowanym przez panią Gabrielę Lisius – Starostę Wejherowskiego przy kontrasygnacie Skarbnika pani Joanny Wojciechowskiej na dostawę 30 komputerów dla Starostwa Powiatowego w Wejherowie o parametrach określonych w specyfikacji technicznej oferowanego sprzętu.

| W umowie 213/2015 określono: | |
|------------------------------|--|
| Termin zawarcia umowy | 07.12.2015r. |
| Wynagrodzenie | 118.080,00 zł brutto |
| Rozliczenie zamówienia | <ul style="list-style-type: none"> ° Na podstawie f-ry VAT wystawionej przez Wykonawcę ° Podstawą wystawienie f-ry VAT będzie protokół końcowego odbioru, podpisany przez wyznaczonego przedstawiciela Zamawiającego, ° Zapłata należności nastąpi w terminie 14 dni po potwierdzeniu przez Zamawiającego odbioru faktury i towaru. |
| Termin realizacji zamówienia | Dostawa sprzętu komputerowego do dnia 29.01.2016r. |
| Kary umowne | <p><u>Wykonawca:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ° Za opóźnienie w realizacji przedmiotu umowy – w wysokości 0,5% wynagrodzenia umownego brutto za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia ° Za opóźnienie w usunięciu wad jakościowych lub ilościowych ujawnionych przy odbiorze – w wysokości 0,5% umownego wynagrodzenia brutto, za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia licząc od dnia uzgodnionego przez Strony jako data usunięcia wad, ° Za opóźnienie w usunięciu wad ujawnionych w okresie gwarancji – w wysokości 0,5% wynagrodzenia umownego brutto za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia, licząc od dnia uzgodnionego przez Strony jako data usunięcia wad, ° W przypadku rozwiązania umowy z przyczyn zależnych od Wykonawcy – w wysokości 10% ogólnego wynagrodzenia brutto, ° W przypadku, gdy pomimo uprzednich dwukrotnych monitów ze strony Zamawiającego, Wykonawca nie wykonuje lub wykonuje nienależycie zobowiązania umowne – w wysokości 0,5% ogólnego wynagrodzenia brutto za każdy rozpoczęty dzień niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy, ° W przypadku stwierdzenia przez Zamawiającego nienależytego wykonania lub niewykonania zobowiązania i wystąpienia w związku z tym szkody po stronie Zamawiającego – w wysokości 100% wynagrodzenia brutto. |

Foder

leg

- W trakcie kontroli ustalono, że:
 - z przedstawionego protokołu odbioru komputerów z dnia 16.12.2015r. wynika, że firma Komputronik Biznes Sp. z o.o. dostarczyła sprzęt w wymaganym terminie określonym w umowie,
 - łączna wartość wydatków poniesionych na realizację zamówienia wyniosła kwotę **118.080,00 zł brutto**,
 - rozliczenia przedmiotowego zamówienia dokonano na podstawie faktury VAT o nr FVn-220207/2015/12/00001 z dnia 21.12.2015r. na kwotę 118.080,00 zł – zapłata dnia 28.12.2015r. (nr dokumentu 382/BWS2/12/1),
 - komputery zostały przyjęte na stan majątku i przekazany do użytkowania na podstawie dokumentów OT od nr 6 – 33 z dnia 04.02.2016r. oraz OT nr 36 z dnia 25.02.2016r.
 - w rozdziale 10.6 SIWZ dotyczącym informacji jakie musi zawierać złożona oferta Zamawiający oprócz innych wymaganych dokumentów żądał złożenia od wykonawców dowodu wniesienia wadium. Dowód wniesienia wadium nie jest dokumentem niezbędnym do przeprowadzenia postępowania, wobec czego jego żądanie jest bezpodstawne. Wykonawca może wnieść wadium do upływu terminu składania ofert w przypadku przelewu gotówki natomiast ustalenie, czy miało to miejsce, technicznie należy do Zamawiającego.

3.6.3. Ewidencja księgowa inwestycji, rozliczenie i przyjęcie zakończonych zadań inwestycyjnych na stan (księgowy) środków trwałych.

W wyniku kontroli ewidencji księgowej i rozliczenia inwestycji opisanych w rozdziale 3.6.2. ustalono, co następuje:

- Dla ewidencjonowania kosztów inwestycji i ich rozliczenia urządzono konto 080 – „Inwestycje (środki trwałe w budowie)” – z podziałem na poszczególne zadania inwestycyjne.
- Po stronie Wn konta 080 – ujmowano poniesione koszty dotyczące m.in.:
 - inwestycji prowadzonych przez obcych wykonawców jak i we własnym zakresie,
 - przekazanych do montażu, lecz jeszcze nie oddanych do używania maszyn, urządzeń oraz innych przedmiotów, zakupionych od kontrahentów oraz wytworzonych w ramach własnej działalności gospodarczej,
 - ulepszania środka trwałego (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja, adaptacja lub modernizacja), które powodują zwiększenie wartości użytkowej środka trwałego.

Podpis: Jolanta J...

Podpis: J...

- Po stronie Ma konta 080 – ujmowano wartość uzyskanych efektów inwestycyjnych. Przyjęcia środka trwałego do ewidencji dokonywano na podstawie dowodu OT „Przyjęcie środka trwałego”.
- Ewidencja księgową inwestycji była prowadzona w sposób pozwalający na prawidłowe sporządzenie sprawozdań – z możliwością ustalenia na dany okres rozliczeniowy kosztów poszczególnych zadań i obiektów inwestycyjnych.
- Do konta 080 – „Inwestycje (środki trwałe w budowie)” prowadzono ewidencję analityczną z podziałem na poszczególne zadania inwestycyjne oraz źródła ich finansowania.
- Jako datę rozliczenia inwestycji przyjmowano datę przyjęcia do użytkowania składników majątkowych powstałych w wyniku inwestycji.

Ponadto ustalono, że:

- Zaprowadzono na koncie 202 – „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - wydatki” analityczną ewidencję rozrachunków i roszczeń z tytułu dostaw, robót i usług.
- Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług księgowano w dniu otrzymania faktury na stronie Wn konta 080 – „Środki trwałe w budowie” w korespondencji ze stroną Ma konta 202 – „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami - wydatki”.
- Efekty inwestycyjne w postaci środków trwałych wyceniano i ujmowano w ewidencji księgowej zgodnie z zasadami rachunkowości, tj. wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Koszty wytworzenia środków trwałych ustalano zgodnie z przepisami art. 28 ust. 8 ustawy o rachunkowości.

3.6.4. Zakup i objęcie akcji, udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

W 2015 roku Powiat Wejherowski posiadał udziały w następujących spółkach prawa handlowego i spółdzielni socjalnej:

| Nazwa spółki prawa handlowego / spółdzielni | Stan na dzień 01.01.2015r. (w zł) | Stan na dzień 31.12.2015r. (w zł) |
|--|---|---|
| Pomorski Fundusz Pożyczkowy Spółka z o.o. | 100.000,00 | 100.000,00 |

Podpis

Podpis

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Pomorski Regionalny Fundusz Poręczeń Kredytowych Spółka z o.o. | 30.000,00 | 30.000,00 |
| Powiatowo – Gminna Spółdzielnia Socjalna „KASZUBIA” | 0,00 | 15.000,00 |
| RAZEM | 130.000,00 | 145.000,00 |

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Udziały zostały objęte przez Powiat Wejherowski:

- w *Pomorskim Funduszu Pożyczkowym Spółka z o.o.* z siedzibą w Gdańsku.

Powiat na dzień 31.12.2015r. posiadał 100 udziałów po 1.000,00 zł każdy, o łącznej wartości 100.000,00 zł – wszystkie objęte udziały pokryte wkładem pieniężnym.

- w *Pomorskim Regionalnym Funduszu Poręczeń Kredytowych Spółka z o.o.* z siedzibą w Gdańsku.

Powiat na dzień 31.12.2015r. posiadał 30 udziałów po 1.000,00 zł każdy, o łącznej wartości 30.000,00 zł – wszystkie objęte udziały pokryte wkładem pieniężnym.

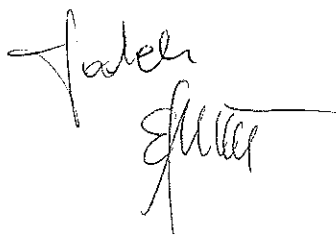
- *Powiatowo – Gminna Spółdzielnia Socjalna „KASZUBIA”* z siedzibą w Bolszewie.

Rada Powiatu Wejherowskiego w dniu 19 czerwca 2015r. podjęła Uchwałę Nr V/VIII/93/15 w sprawie założenia Powiatowo - Gminnej Spółdzielni Socjalnej „Kaszubia”. Członkowie założyciele Spółdzielni: Powiat Wejherowski i Gmina Wejherowo. Szczegółowe zasady funkcjonowania Spółdzielni, w tym ustalenie wysokości wpisowego i udziałów określone zostały w statucie Spółdzielni, przyjętym i podpisanym przez członków założycieli Spółdzielni.

Zgodnie z uregulowaniami zawartymi w statucie Spółdzielni Powiat Wejherowski zadeklarował i wpłacił w dniu 29.12.2015r. na rzecz Spółdzielni jeden udział członkowski w wysokości 15.000,00 zł (WB Nr 251/2015).

Wszystkie udziały zaewidencjonowano na koncie 030 – Długoterminowe aktywa finansowe.

Stan konta na dzień 31.12.2015r. wynosił 145.000,00 zł.




3.6.5. Dotacje celowe z budżetu powiatu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji lub zakupów inwestycyjnych realizowanych przez inne jednostki.

Dotacje celowe udzielone z budżetu Powiatu Wejherowskiego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji lub zakupów inwestycyjnych w roku 2015 przedstawiono w poniższej tabeli:

| Rozdz. | Nazwa rozdziału | Plan (w zł) | Wykonanie (w zł) |
|--|---|-------------------|---------------------|
| § 6220 - Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych | | | |
| 90019 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 92118 | Muzea | 403.183,00 | 403.183,00 |
| | Razem: | 433.183,00 | 433.183,00 |

➤ **rozdział 90019** – dotacja udzielona dla Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko Pomorskiej w Wejherowie – w wysokości 30.000,00 zł.

Szczegółowe ustalenia dotyczące wykorzystania dotacji zawarto w rozdziale 3.5.11. *Inne wydatki bieżące* niniejszego protokołu kontroli.

➤ **rozdział 92118** – dotacja udzielona dla Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko Pomorskiej w Wejherowie – w wysokości 403.183,00 zł.

Uchwałą Nr V/V/41/15 z dnia 27 lutego 2015 r. Rada Powiatu Wejherowskiego przeznaczyła z budżetu powiatu środki na dotację dla Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko – Pomorskiej w Wejherowie, dotyczącą realizacji zadań inwestycyjnych (rozdział 92118 § 6220).

Powyższa Uchwała była 4-krotnie zmieniana. Z ostatniej zmiany, wprowadzonej Uchwałą Nr V/XIV/140/15 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 18 grudnia 2015 r. wynika, że na realizację zadań inwestycyjnych w rozdziale 92118 § 6220 przeznaczono środki w łącznej kwocie 403.183,00 zł.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:

- Starostwo Powiatowe w Wejherowie środki dotacji (403.183,00 zł) przekazało w transzach:
 - dnia 21.08.2015 r. – kwotę 6.801,90 zł,
 - dnia 03.09.2015 r. – kwotę 2.915,10 zł,
 - dnia 30.10.2015 r. – kwotę 35.055,00 zł,



- dnia 11.12.2015r. – kwotę 147.883,00 zł,
- dnia 17.12.2015r. – kwotę 100.000,00 zł,
- dnia 28.12.2015r. – kwotę 108.845,00 zł

oraz dnia 18.12.2015r. – kwotę 1.683,00 zł przeksięgowano dokumentem PK nr 15/12/0014 z dnia 18.12.2015r. dotyczącym zmiany klasyfikacji z § 2480 na § 6220.

– Środki dotacji zostały przeznaczone na:

- wykonanie instalacji elektrycznej dla iluminacji świetlnej budynku Pałacu Przebendowskich w Wejherowie wraz z dokumentacją – 257.600,00 zł, z czego kwota 100.000,00 zł pochodziła z dotacji celowej przyznanej przez miasto Wejherowo (Umowa Nr 80/2015 z dnia 24.04.2015r. zawarta pomiędzy Powiatem Wejherowskim a Gminą Miasta Wejherowa),
- wykonanie projektu budowy biblioteki prof. Gerarda Labudy (znajdującej się w Muzeum) – 123.000,00 zł,
- zakup kolekcji negatywów szklanych autorstwa Augustyna Simensa – 22.583,00 zł.

– Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko Pomorskiej złożyło w dniu 22.01.2016r. *Sprawozdanie o wydatkach z wykonania zadań, na które została udzielona dotacja za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015.* Złożone wraz ze sprawozdaniem dokumenty, potwierdzające rzeczowe wykonanie zadania, zostały zatwierdzone jako prawidłowe przez Naczelnika Wydziału Kultury i Spraw Społecznych – p. Piotra Syrockiego.

3.7. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji.

3.7.1. Rozliczenie otrzymanych dotacji.

Kontrolą objęto 2015 rok.

3.7.1.1. Plan finansowy zadań zleconych.

- Kontrolowana jednostka opracowała plan finansowy zadań zleconych, który stanowił załącznik nr 6 do uchwały nr V/III/30/14 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 23 grudnia 2014r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Wejherowskiego na rok 2015.
- Plan finansowy zadań zleconych obejmował kwoty:
 - dochodów z tytułu przyznanych z budżetu państwa dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej,
 - wydatków – w układzie dział, rozdział z wyodrębnieniem:
 - ✓ wydatków bieżących, w tym w szczególności wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz świadczenia społeczne,
 - ✓ wydatków majątkowych.

foder 



- Kontrolą objęto terminowość odprowadzania przez Starostwo Powiatowe na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego dochodów w ramach rozdziału 75411 (w zakresie § 0750) w miesiącach od stycznia do grudnia 2015r. Starostwo nie realizowało dochodów w ramach rozdziału 71015 w zakresie § 0570.
- Za kontrolowany okres Starostwo Powiatowe w Wejherowie przekazywało pobrane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami, pomniejszone o określone w odrębnych przepisach dochody budżetowe przysługujące jednostce samorządu terytorialnego z tytułu wykonywania tych zadań, na rachunek bieżący Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, w terminach do 15-tego i 25-go dnia danego miesiąca, co przedstawiono w poniższych tabelach.

| Data przekazania środków przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie do Starostwa Powiatowego | Kwota wypłaty (w zł) | Data przekazania przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie należnej kwoty do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego | Ilość dni po terminie |
|---|----------------------|--|-----------------------|
| § 0750 | | | |
| 16.01.2015r. | 180,50 | 21.01.2015r. – WB/7/2015 | - |
| 22.01.2015r. | 104,50 | 30.01.2015r. – WB/10/2015 | - |
| 29.01.2015r. | 47,50 | | |
| 06.02.2015r. | 76,00 | 11.02.2015r. – WB/16/2015 | - |
| 12.02.2015r. | 114,00 | 23.02.2015r. – WB/20/2015 | - |
| 19.02.2015r. | 137,75 | | |
| 12.03.2015r. | 152,00 | 20.03.2015r. – WB/28/2015 | - |
| 16.03.2015r. | 76,00 | | |
| 13.04.2015r. | 166,25 | 13.04.2015r. – WB/36/2015 | - |
| 17.04.2015r. | 204,25 | 21.04.2015r. – WB/39/2015 | - |
| 28.04.2015r. | 47,50 | 30.04.2015r. – WB/42/2015 | - |
| 12.05.2015r. | 76,00 | 21.05.2015r. – WB/49/2015 | - |
| 19.05.2015r. | 83,13 | | |
| 21.05.2015r. | 104,50 | 29.05.2015r. – WB/20/2015 | - |
| 12.06.2015r. | 76,00 | 22.06.2015r. – WB/58/2015 | - |
| 18.06.2015r. | 114,00 | | |
| 23.06.2015r. | 38,00 | 30.06.2015r. – WB/60/2015 | - |
| 14.07.2015r. | 152,00 | 21.07.2015r. – WB/70/2015 | - |
| 20.07.2015r. | 76,00 | | |
| 14.08.2015r. | 152,00 | 24.08.2015r. – WB/79/2015 | - |
| 04.09.2015r. | 76,00 | 11.09.2015r. – WB/85/2015 | - |
| 14.09.2015r. | 76,00 | 21.09.2015r. – WB/88/2015 | - |
| 20.10.2015r. | 38,00 | 21.10.2015r. – WB/99/2015 | - |
| 22.10.2015r. | 76,00 | 30.10.2015r. – WB/102/2015 | - |

fooder

gleg

| | | | |
|---------------|--------|----------------------------|---|
| 02.11.2015r. | 38,00 | 12.11.2015r. – WB/107/2015 | - |
| 12.11.2015r. | 47,50 | 12.11.2015r. – WB/107/2015 | - |
| 19.11.2015r. | 114,00 | 23.11.2015r. – WB/110/2015 | - |
| 14.12.2015r. | 104,50 | 14.12.2015r. – WB/117/2015 | - |
| 21.12.2015r. | 19,00 | 22.12.2015r. – WB/120/2015 | - |
| 23.12.2015r. | 123,00 | 23.12.2015r. – WB/121/2015 | - |
| RAZEM: | | 15 390,24 | |

W wyniku kontroli ustalono, że powyższe dochody budżetu państwa były przekazywane do PUW w Gdańsku w terminie wskazanym w art. 255 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

3.7.1.2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami.

Dotacje celowe otrzymane przez Powiat Wejherowski w 2015 roku z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami przedstawiono w poniższym zestawieniu:




| Rozdz. | Nazwa rozdziału | Plan (w zł) | Dotacje otrzymane wykazane w RB-27S za 2015r. (w zł) | Dotacje wykorzystane | | Zwrot dotacji niewykorzystanych | |
|--|--|----------------|--|---------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------|
| | | | | Wg ewid. ksiąg. (w zł) | Wg RB-50 (w zł) | Kwota (w zł) | Data zwrotu |
| § 2110 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | | | | | | | |
| 01005 | Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa * | 5.000,00 | 3.444,00 | 3.444,00 | 3.444,00 | - | - |
| 70005 | Gospodarka gruntami i nieruchomościami * | 305.078,00 | 303.429,82 | 303.429,82 | 303.429,82 | 433,15 | 18.01.2016r. |
| 71013 | Prace geodezyjne i kartograficzne * | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | - | - |
| 71014 | Opracowania geodezyjne i kartograficzne * | 19.000,00 | 19.000,00 | 19.000,00 | 19.000,00 | - | - |
| 71015 | Nadzór budowlany | 659.000,00 | 658.993,02 | 658.993,02 | 658.993,02 | 6,98 | 18.01.2016r. |
| 75011 | Urzędy Wojewódzkie * | 396.900,00 | 396.900,00 | 396.900,00 | 396.900,00 | - | - |
| 75045 | Kwalifikacja wojskowa * | 31.735,00 | 31.734,82 | 31.734,82 | 31.734,82 | - | - |
| 75411 | Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej | 7.888.627,00 | 7.888.606,28 | 7.888.606,28 | 7.888.606,28 | 20,72 | 18.01.2016r. |
| 80102 | Szkoły podstawowe specjalne | 14.224,00 | 13.543,84 | 13.543,84 | 13.543,84 | 680,16 | 18.01.2016r. |
| 80111 | Gimnazja specjalne | 18.075,00 | 16.892,89 | 16.892,89 | 16.892,89 | 1.182,11 | 18.01.2016r. |
| 85156 | Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia społecznego | 5.079.157,00 | 4.938.148,26 | 4.938.148,26 | 4.938.148,26 | 49,80 | 21.12.2015r. |
| 85203 | Ośrodki wsparcia * | 183.780,00 | 183.780,00 | 183.780,00 | 183.780,00 | - | - |
| 85231 | Pomoc dla cudzoziemców | 4.885,00 | 4.884,79 | 4.884,79 | 4.884,79 | - | - |

Podpis

Podpis

| | | | | | | | |
|---------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|--------------|
| 85321 | Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności | 345.100,00 | 345.097,12 | 345.097,12 | 345.097,12 | 2,88 | 18.01.2016r. |
| 85334 | Pomoc dla repatriantów * | 25.528,00 | 25.528,00 | 25.528,00 | 25.528,00 | - | - |
| RAZEM: | | 15.056.089,00 | 14.909.982,84 | 14.909.982,84 | 14.909.982,84 | 60.811,24 | |

* dotacje realizowane przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie

Łodki

PL

Spośród dotacji realizowanych przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie szczegółową kontrolą objęto wybrane dotacje poniżej wymienione, tj. w rozdziałach 01005, 71013, 71014, 75045, 85334.

- **Prace geodezyjno - urządzeniowe na potrzeby rolnictwa – rozdział 01005 § 2110 w kwocie 3.444,00 zł.**

Powiat Wejherowski otrzymał dotację celową z budżetu państwa na prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa w kwocie 5.000,00 zł (pismo informujące Nr FB-I.3110.11.2014.MS z dnia 23.10.2014r.).

Pomorski Urząd Wojewódzki dotację na powyższy cel przekazał w I transzy – w dniu 29.12.2015r. – 3.444,00 zł.

Wydatkowanie dotacji przedstawiono w poniższej tabeli:

| Lp. | Dokument z dnia | Rodzaj wydatku | Kwota, w tym z dotacji (zł) | Termin zapłaty | Data zapłaty |
|---|--|---|-----------------------------|---|--------------|
| <i>§ 4300 – Zakup usług pozostałych</i> | | | | | |
| 1. | Fa Vat nr 225/2011 z dnia 28.12.2015r. | Pomiar użytków zalesionych i klasyfikacja gleboznawcza gruntów, obiekt: Słuszewo, gm. Gniewino, działka 193 | 3.444,00 / 3.444,00 | Brak określenia na fakturze terminu płatności | 30.12.2015r. |

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono co następuje:

- Środki dotacji wydatkowano na podstawie faktury wymienionej w tabeli, która dotyczyła Zamówienia nr 11/GD/2015 z dnia 08.12.2015r. (pismo nr GD.6626.11.2015).
Przedmiotem Zamówienia było wykonanie prac geodezyjnych i klasyfikacyjnych związanych z zalesieniem działki nr 193 w Słuszewie, gm. Gniewino oraz sporządzenie dokumentacji będącej podstawą zmian w ewidencji gruntów i budynków.
Prace zostały wykonane zgodnie z Zamówieniem do dnia 23.12.2015r.
- Środki dotacji wykorzystano w kwocie 3.444,00 zł – wydatek sklasyfikowano w rozdziale 01005 § 4300. Nieprawidłowości nie stwierdzono.
- **Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne) – rozdział 71013 § 2110 w kwocie 80.000,00 zł.**

Powiat Wejherowski otrzymał dotację celową z budżetu państwa na prace geodezyjne i kartograficzne w kwocie 80.000,00 zł (pismo informujące Nr FB-I.3110.11.2014.MS z dnia 23.10.2014r.).

Pomorski Urząd Wojewódzki dotację na powyższy cel przekazał w I transzy, tj.:

– w dniu 29.12.2015r. – 80.000,00 zł.

Wydatkowanie dotacji przedstawiono w poniższej tabeli:

| Lp. | Dokument z dnia | Rodzaj wydatku | Kwota, w tym z dotacji (zł) | Termin zapłaty | Data zapłaty |
|---|---|---|------------------------------|---|--------------|
| § 4300 – Zakup usług pozostałych | | | | | |
| 1. | Fa Vat nr FS-90/2015/VW z dnia 29.12.2015r. | Wykonanie prac geodezyjnych zgodnie z Umową nr 171/2015 | 92.127,00 / 80.000,00 | Wg Umowy 7 dni od daty dostarczenia faktury Zamawiającemu (Starostwo Powiatowe), tj. 05.01.2016r. | 30.12.2015r. |
| Razem: | | | 92.127,00 / 80.000,00 | x | x |

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono co następuje:

- Środki dotacji wydatkowano na podstawie faktury wymienionej w tabeli, która dotyczyła:
 - Umowy Nr 171/2015 zawartej w dniu 15.09.2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Starostę Wejherowskiego – p. Gabrielę Lisius (kontrasygnowaną przez Głównego Księgowego – p. Halinę Lubecką, działającą z upoważnienia Skarbnika) a EUROSYSTEMEM S.A. z siedzibą w Chorzowie. Przedmiotem Umowy było wykonanie przez Wykonawcę prac geodezyjnych: Informatyzacja mapy zasadniczej Rumi wraz z eliminacją rozbieżności w zakresie położenia budynków pomiędzy mapą zasadniczą a ortofotomapą, zgodnie z Warunkami technicznymi, stanowiącymi załącznik do umowy.
- Środki dotacji wykorzystano w całości (80.000,00 zł) – wydatek sklasyfikowano w rozdziale 71013 § 4300.
- **Opracowania geodezyjne i kartograficzne – rozdział 71014 § 2110 w kwocie 19.000,00 zł.**

Powiat Wejherowski otrzymał dotację celową z budżetu państwa na opracowania geodezyjne i kartograficzne w kwocie 19.000,00 zł (pismo informujące Nr FB-I.3110.11.2014.MS z dnia 23.10.2014r.).

Pomorski Urząd Wojewódzki dotację na powyższy cel przekazał w I transzy, tj.:

– w dniu 27.10.2015r. – 19.000,00 zł.



Wydatkowanie dotacji przedstawiono w poniższej tabeli:

| Lp. | Dokument z dnia | Rodzaj wydatku | Kwota, w tym z dotacji (zł) | Termin zapłaty | Data zapłaty |
|---|--|----------------------------|-------------------------------|---|--------------|
| § 4300 – Zakup usług pozostałych | | | | | |
| 1. | Fa Vat nr 06/10/2015 z dnia 20.10.2015r. | Weryfikacja granic działek | 103.320,00 / 19.000,00 | Wg Umowy 7 dni od daty dostarczenia faktury Zamawiającemu, tj. 27.10.2015r. | 26.10.2015r. |
| Razem: | | | 103.320,00 / 19.000,00 | x | x |

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono co następuje:

- Środki dotacji wydatkowano na podstawie faktury wymienionej w tabeli, która dotyczyła:
 - o Umowy Nr 74/2015 zawartej w dniu 17.04.2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Starostę Wejherowskiego – p. Gabrielę Lisius (kontrasygnowana przez Skarbnika) a firmą GEOBAZA Spółka z o.o. z siedzibą w Lęborku.
- Środki dotacji wykorzystano w całości (19.000,00 zł) – wydatek sklasyfikowano w rozdziale 71014 § 4300.

• **Kwalifikacja wojskowa – rozdział 75045 § 2110 w kwocie 31.734,82 zł.**

W dniu 04.02.2013r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Starostę Wejherowskiego – p. Józefa Reszke i Wicestarostę Wejherowskiego – p. Jana Domańskiego, zostało zawarte *Porozumienie 1/2013* w sprawie powierzenia niektórych zadań związanych z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej, z którego wynika, że Wojewoda przyznał dotację celową na pokrycie kosztów wykonania zadania związanego z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej na terenie Powiatu Wejherowskiego.

Starostwo Powiatowe otrzymało w 2015 roku dotację celową z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat, przyznana pismami Wojewody Pomorskiego nr:

- nr FB-I.3110.11.2014.MS z dnia 23.10.2014r. – przyznano kwotę 32.000,00 zł,
- nr FB-I.3111.320.2015.AR z dnia 20.11.2015r. – zmniejszono dotację o kwotę 265,00 zł.

Pomorski Urząd Wojewódzki dotację na powyższy cel przekazał w II transzach, tj.:




– w dniu 03.02.2015r. – 25.600,00 zł,

– w dniu 30.07.2015r. – 6.134,82 zł.

W poniższej tabeli przedstawiono poniesione wydatki ze środków dotacji:

| Lp. | Nr dokumentu | Czego dotyczy | Kwota z dotacji (zł) |
|--|---|---|----------------------|
| § 4110 – Składki na ubezpieczenia społeczne | | | |
| 1. | Lista płac: Luty 2015 Umowa zlecenie Powiatowa Komisja Lekarska Kwalifik. Wojskowej Nr 5 z dnia 27.02.2015r. | Udział w powiatowych komisjach lekarskich | 979,84 |
| 2. | Lista płac: Marzec 2015 Umowa zlecenie Powiatowa Komisja Lekarska Kwalifik. Wojskowej Nr 11 z dnia 31.03.2015r. | Udział w powiatowych komisjach lekarskich | 1.437,11 |
| 3. | Lista płac: Marzec 2015 Umowa zlecenie Powiatowa Komisja Lekarska Kwalifik. Wojskowej Nr 14 z dnia 03.04.2015r. | Udział w powiatowych komisjach lekarskich | 195,97 |
| Razem § 4110 | | | 2.612,92 |
| § 4120 – Składki na Fundusz Pracy | | | |
| 4. | Lista płac: Marzec 2015 Umowa zlecenie Powiatowa Komisja Lekarska Kwalifik. Wojskowej Nr 11 z dnia 31.03.2015r. | Udział w powiatowych komisjach lekarskich | 43,12 |
| Razem § 4120 | | | 43,12 |
| § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe | | | |
| 5. | Lista płac: Luty 2015 Umowa zlecenie Powiatowa Komisja Lekarska Kwalifik. Wojskowej Nr 5 z dnia 27.02.2015r. | Udział w powiatowych komisjach lekarskich | 5.700,00 |
| 6. | Lista płac: Marzec 2015 Umowa zlecenie Powiatowa Komisja Lekarska Kwalifik. Wojskowej Nr 11 z dnia 31.03.2015r. | Udział w powiatowych komisjach lekarskich | 8.360,00 |
| 7. | Lista płac: Kwiecień 2015 Umowa zlecenie Powiatowa Komisja Lekarska Kwalifik. Wojskowej Nr 14 z dnia 03.04.2015r. | Udział w powiatowych komisjach lekarskich | 1.140,00 |
| Razem § 4170 | | | 15.200,00 |
| § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia | | | |
| 8. | Fa VAT nr 17/MS/2015 z dnia 09.02.2015r. | Zakup HP urządzenia wielofunkcyjnego laser mono | 861,00 |
| 9. | Fa VAT nr 67/0/15 z dnia 12.02.2015r. | Zakup materiałów medycznych | 347,00 |
| 10. | Nota obciążeniowa 2/2015 z dnia 09.04.2015r. | Koszty użytkowania pomieszczeń dla Powiatowej Komisji Lekarskiej – środki czystości i materiały gospodarcze | 1.621,00 |
| Razem § 4210 | | | 2.829,00 |
| § 4260 – Zakup energii | | | |
| 11. | Nota obciążeniowa 2/2015 z dnia 09.04.2015r. | Koszty użytkowania pomieszczeń dla Powiatowej Komisji Lekarskiej – koszty ogrzewania, energii elektrycznej i wody (ryczałt) | 3.329,00 |
| Razem § 4260 | | | 3.329,00 |

*Podlega
Główny*

*AK
Pier*

| Lp. | Nr dokumentu | Czego dotyczy | Kwota z dotacji (zł) |
|--|--|---|----------------------|
| § 4270 – Zakup usług remontowych | | | |
| 12. | Nota obciążeniowa 2/2015 z dnia 09.04.2015r. | Koszty użytkowania pomieszczeń dla Powiatowej Komisji Lekarskiej – koszt remontu | 3.150,00 |
| Razem § 4270 | | | 3.150,00 |
| § 4300 – Zakup usług pozostałych | | | |
| 13. | Fa nr 07/2015 z dnia 09.04.2015r. | Usługa transportowa | 1.800,72 |
| 14. | Nota obciążeniowa 2/2015 z dnia 09.04.2015r. | Koszty użytkowania pomieszczeń dla Powiatowej Komisji Lekarskiej – koszt sprzątnięcia pomieszczeń i wywozu nieczystości | 2.274,00 |
| 15. | Fa VAT nr FAS/76/2015 z dnia 20.04.2015r. | Usługi: pralnie, czyszczenie, prasowanie | 396,06 |
| Razem § 4300 | | | 4.470,78 |
| § 4360 - Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | | | |
| 16. | Nota obciążeniowa 2/2015 z dnia 09.04.2015r. | Koszty użytkowania pomieszczeń dla Powiatowej Komisji Lekarskiej – koszt rozmów telefonicznych ryczałt) | 100,00 |
| Razem § 4360 | | | 100,00 |
| Razem wszystkie paragrafy | | | 31.734,82 |

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że:

- Wydatków określonych w poz. 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 tabeli dokonano zgodnie z ustaleniami wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 7/15 Wojewody Pomorskiego z dnia 13 stycznia 2015r. w sprawie powołania Wojewódzkiej Komisji Lekarskiej, Powiatowych Komisji Lekarskich oraz ustalenia wojewódzkiego planu kwalifikacji wojskowej w 2015r. na terenie województwa pomorskiego i dodatkowego wynagrodzenia za udział w pracach komisji. Z członkami Powiatowej Komisji Lekarskiej zawarto umowy zlecenia.
- Listy płac zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Naczelnika Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego – p. Kazimierza Grubbę, pod względem formalnym i rachunkowym przez Podinspektora – p. Jolantę Rzepkę oraz zatwierdzona do wypłaty przez Skarbnika/Głównego Księgowego i Starostę/Wicestarostę.
- Nota obciążeniowa 2/2015 z dnia 09.04.2015r. została wystawiona po zakończeniu kwalifikacji wojskowej zgodnie z ustaleniami określonymi w zawartym *Porozumieniu Nr 2/2015* w dniu 05.02.2015r. pomiędzy Starostwem Powiatowym w Wejherowie, reprezentowanym przez Wicestarostę Wejherowskiego – p. Witolda Reclafa (brak kontrasygnaty Skarbnika) a Powiatowym Zespołem Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych z siedzibą w Wejherowie.

Łobek
[Signature]

[Signature]

Zapłata zobowiązania w wysokości 10.474,00 zł wynikającego z Noty obciążeniowej 2/2015 nastąpiła w dniu 14.04.2015r. (WB Nr 072/2015).

Porozumienie Nr 2/2015 z dnia 05.02.2015r., Nota obciążeniowa 2/2015 z dnia 09.04.2015r. oraz wyciąg bankowy Nr 072/2015 ujęto w Aktach roboczych, stanowiących Załącznik Nr 9 do niniejszego protokołu kontroli.

- Zgodnie z ustaleniami zawartymi w Porozumieniu 1/2013 Powiat przedłożył Wojewodzie Pomorskiemu rozliczenie otrzymanej dotacji w terminie do 30 dni od dnia zakończenia prac przez powiatową komisję lekarską wraz z zestawieniem wydatków oraz kserokopiami dokumentów będących podstawą ich wypłaty – pismo nr ZK.5571.17.2015 z dnia 22.04.2015r.

- **Pomoc dla repatriantów – rozdział 85334 § 2110 w kwocie 25.528,00 zł.**

Powiat Wejherowski otrzymał dotację celową z budżetu państwa na pokrycie kosztów przejazdu, zagospodarowania i bieżącego utrzymania dla repatriantów w kwocie 25.528,00 zł (pismo informujące Nr FB-I.3111.14.2015.SM z dnia 27.02.2015r.).

Pomorski Urząd Wojewódzki dotację na powyższy cel przekazał w I transzy, tj.:

- w dniu 04.03.2015r. – 25.528,00 zł.

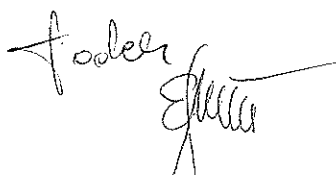
Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, że przekazanie środków dotacji dla repatriantów zamieszkałych na terenie Powiatu Wejherowskiego na zagospodarowanie i bieżące utrzymanie nastąpiło w formie dwóch przelewów:

- w dniu 11.03.2015r. w kwocie 7.198,00 zł (w tym: 7.168,00 zł – środki z dotacji, 30,00 zł - prowizja za przewalutowanie kwoty w związku z przelaniem jej na konto banku zagranicznego),
- w dniu 11.03.2015r. w kwocie 18.360,00 zł.

3.7.1.3. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami.

Dotacje celowe otrzymane w 2015 roku z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami wydatkowano w wysokości **59.000,00 zł**, co przedstawiono w poniższym zestawieniu:

| Rozdz. | Nazwa rozdziału | Plan (w zł) | Dotacje otrzymane wykazane w RB-27S za 2015r. (w zł) | Dotacje wykorzystane | | Zwrot dotacji niewykorzystanych | |
|---|-----------------|-------------|--|----------------------------|-----------------|---------------------------------|-------------|
| | | | | Wg ewidencji ksiąg. (w zł) | Wg Rb-50 (w zł) | Kwota (w zł) | Data zwrotu |
| § 6410 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat | | | | | | | |



| Rozdz. | Nazwa rozdziału | Plan (w zł) | Dotacje otrzymane wykazane w RB-27S za 2015r. (w zł) | Dotacje wykorzystane | | Zwrot dotacji niewykorzystanych | |
|--------|--|------------------|---|----------------------------------|--------------------|------------------------------------|----------------|
| | | | | Wg ewidencji ksiąg. (w zł) | Wg Rb-50 (w zł) | Kwota (w zł) | Data zwrotu |
| 75411 | Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej | 59.000,00 | 59.000,00 | 59.000,00 | 59.000,00 | - | - |
| | Razem: | 59.000,00 | 59.000,00 | 59.000,00 | 59.000,00 | - | - |

Kontrolą objęto wszystkie dotacje celowe z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat, ujęte w **rozdziale 75411 – Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – w kwocie 59.000,00 zł**, z przeznaczeniem na:

- 1) Zakup samochodu ratowniczo - gaśniczego dla Komendy Powiatowej PSP w Wejherowie – kwota **50.000,00 zł**, która została przyznana pismami Wojewody Pomorskiego:
 - nr FB-I.3111.25.2015.MS z dnia 13.02.2015r. – przyznano kwotę 250.000,00 zł,
 - nr FB-I.3111.144.2015.AR z dnia 02.06.2015r. – zmniejszono dotację o kwotę 200.000,00 zł ze względu na dokonanie zakupu ww. samochodu w 2015 roku w ramach projektu pn. „Usprawnienie ratownictwa na drogach – etap III” Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, że:

- Powiat Wejherowski otrzymał środki dotacji w dniu 28.12.2015r. w kwocie 50.000,00 zł, które przekazał w dniu 28.12.2015r. na rzecz Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie.
- Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, tj. zakupiono samochód operacyjny dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie – faktura VAT nr FV/AN/119/15/S z dnia 17.12.2015r. na kwotę 75.000,00 zł (w tym: środki dotacji – 50.000,00 zł, środki Państwowego Funduszu Wsparcia – 25.000,00 zł).
- Wydatek sklasyfikowano w rozdziale 75411 § 6060.

- 2) Zakup sprzętu ochrony dróg oddechowych, realizowanego w ramach zadania pn. „Zakup pojazdów, sprzętu i wyposażenia do prowadzenia działań ratowniczo - gaśniczych” – kwota **9.000,00 zł**, która została przyznana pismem Wojewody Pomorskiego nr FB-I.3111.187.2015.SM z dnia 29.10.2015r.

Handwritten signature

Handwritten signature

Powiat Wejherowski, reprezentowany przez Starostę Wejherowskiego – panią Gabrielę Lisius oraz przez Etatowego Członka Zarządu – pana Jacka Thila, w dniu 25.11.2015r., podpisał z Wojewodą Pomorskim *Umowę Nr 47/2015/36 w sprawie dotacji celowej na realizację zadania pn. „Zakup sprzętu ochrony dróg oddechowych dla Komendy Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie.*

W umowie określono m.in.:

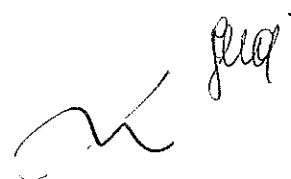
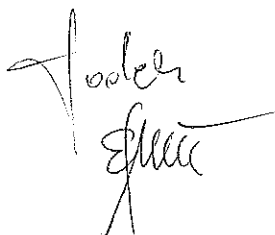
- środki z budżetu państwa: 9.000,00 zł;
- termin realizacji zadania: do dnia 31.12.2015r.;
- termin rozliczenia dotacji: do 15.01.2016r. (wg ustalonego wzoru).

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, że:

- Powiat Wejherowski otrzymał środki dotacji w dniu 17.12.2015r. w kwocie 9.000,00 zł, które przekazał w dniu 18.12.2015r. na rzecz Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie.
- Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, tj. zakupiono sprzęt ochrony dróg oddechowych (Aparat typ X Pro) na wyposażenie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie – faktura VAT nr 15702739 z dnia 26.11.2015r. na kwotę 9.000,00 zł, wydatek w całości pokryto ze środków dotacji.
- Wydatek sklasyfikowano w rozdziale 75411 § 6060.
- Rozliczenie z realizacji zadania zostało złożone przez Starostwo Powiatowe w Pomorskim Urzędzie Wojewódzkim w dniu 20.01.2016r. (pismo nr FK.3026.5.2016 z dnia 18.01.2016r.), tj. pięć dni po terminie wyznaczonym w Umowie Nr 47/2015/36.

3.7.1.4. Pozostałe dotacje otrzymane z budżetu państwa, funduszy celowych.

Dotacje otrzymane w 2015 roku z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu oraz z funduszy celowych wydatkowano w wysokości **7.933.661,13 zł**.



| Rozdz. | Nazwa rozdziału | Plan (w zł) | Dotacje otrzymane wykazane w RB-27S za 2012r. (w zł) | Dotacje wykorzystane (w zł) | Zwrot dotacji niewykorzystanych | |
|---|--|----------------|---|-----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | Kwota (w zł) | Data zwrotu/ Nr WB |
| § 2130 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu | | | | | | |
| 60014 | Drogi publiczne powiatowe | 1.250.000,00 | 1.250.000,00 | 1.250.000,00 | - | - |
| 80102 | Szkoły podstawowe specjalne | 2.640,00 | 2.640,00 | 2.640,00 | | |
| 85202 | Domy Pomocy Społecznej | 4.579.068,00 | 4.578.721,67 | 4.578.721,67 | 346,33 | 29.12.2015r./ WB Nr 255/2015 |
| 85204 | Rodziny zastępcze | 113.400,00 | 113.400,00 | 113.400,00 | - | - |
| § 6430 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu | | | | | | |
| 60014 | Drogi publiczne powiatowe | 1.750.000,00 | 1.750.000,00 | 1.750.000,00 | - | - |
| § 6260 - Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych | | | | | | |
| 75411 | Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej | 200.375,00 | 200.275,00 | 200.275,00 | 100,00 | 30.11.2015r. WB Nr 236/2015 |
| § 2440 - Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych | | | | | | |
| 75411 | Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej | 38.625,00 | 38.624,46 | 38.624,46 | 0,54 | 09.11.2015r./ WB Nr 222/2015 |
| RAZEM: | | 7.934.108,00 | 7.933.661,13 | 7.933.661,13 | 446,87 | |

Janusz Głuch

[Signature]

Dotacje ujęte w §§ 2130, 6430 realizowane były przez:

- Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego w Wejherowie (rozdział 60014),
- Szkołę Podstawową Specjalną funkcjonującą przy Powiatowym Zespole Kształcenia Specjalnego w Wejherowie (rozdział 80102),
- Dom Pomocy Społecznej w Wejherowie, Dom Pomocy Społecznej w Strzebielinku oraz Dom Pomocy Społecznej prowadzony przez Zgromadzenie Sióstr Miłosierdzia w Wejherowie (rozdział 85202),
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wejherowie (rozdziały: 85204),

w związku z czym odstąpiono od szczegółowej kontroli.

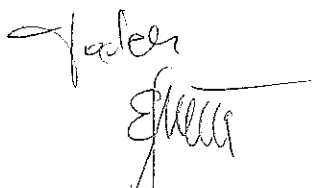
Kontrolą objęto zadania realizowane przez Starostwo Powiatowe, na które otrzymano dotacje ujęte w rozdziale 75411.

Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – rozdział 75411 § 6260 w kwocie 200.275,00 zł.

- 1) *Porozumienie nr 7/2015* z dnia 10.06.2015r. zostało zawarte pomiędzy Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku, a Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Starostę Wejherowskiego – p. Gabrielę Lisius oraz przez Wicestarostę Wejherowskiego – p. Witolda Reclaf (przy kontrasygnacie Skarbnika), a Komendą Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie – przedmiotem *Porozumienia* było przekazanie przez Komendę Wojewódzką dotacji celowej w kwocie **150.000,00 zł** na rzecz Powiatu Wejherowskiego, z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu lekkiego samochodu zaopatrzeniowego z funkcją mikrobusa do przewozu osób dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie. Środki finansowe pochodziły z Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej województwa pomorskiego.

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, że:

- Powiat Wejherowski otrzymał środki dotacji w dniu 07.07.2015r. w kwocie 150.000,00 zł (WB Nr 32/2015).
- Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, tj. zakupiono samochód operacyjny marki Volkswagen Multivan na wyposażenie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie – faktura VAT nr FV/AN/433/141/15/SZ z dnia 30.10.2015r. na kwotę 149.900,00 zł (w tym: w całości środki z Państwowego Funduszu Wsparcia – 149.900,00 zł).
- Wydatek sklasyfikowano w rozdziale 75411 § 6060.




- Zgodnie z *Porozumieniem* Powiat Wejherowski przedstawił do Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku pisemne rozliczenie środków dotacji (pismo nr ZK.3026.22.2015 z dnia 01.12.2015r.). Rozliczenie zawierało kopie dokumentów potwierdzających wydatkowanie środków finansowych, m.in.: umowę zakupu, fakturę zakupu z opisem, dokument OT.
 - Niewykorzystane środki dotacji w kwocie 100,00 zł zwrócono na rachunek bankowy Komendy Wojewódzkiej w dniu 30.11.2015r. (WB/236/2015).
- 2) *Porozumienie nr 15/2015* z dnia 15.06.2015r. zostało zawarte pomiędzy Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku, a Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Starostę Wejherowskiego – p. Gabrielę Lisius oraz przez Wicestarostę Wejherowskiego – p. Witolda Reclaf, a Komendą Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie – przedmiotem *Porozumienia* było przekazanie przez Komendę Wojewódzką dotacji celowej w § 6260 w kwocie **25.000,00 zł** na rzecz Powiatu Wejherowskiego, z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu operacyjnego.
- Środki finansowe pochodziły z Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej województwa pomorskiego.

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, że:

- Powiat Wejherowski otrzymał środki dotacji w dniu 06.10.2015r. w kwocie 25.000,00 zł (WB Nr 197/2015).
- Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, tj. zakupiono samochód operacyjny marki Skoda Octavia na wyposażenie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie – faktura VAT nr FV/AN/119/15/S z dnia 17.12.2015r. na kwotę 75.000,00 zł (w tym: środki z Państwowego Funduszu Wsparcia – 25.000,00 zł).
- Wydatek sklasyfikowano w rozdziale 75411 § 6060.
- Zgodnie z *Porozumieniem* Powiat Wejherowski przedstawił do Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku pisemne rozliczenie środków dotacji (pismo nr ZK.3026.24.2015 z dnia 28.12.2015r.). Rozliczenie zawierało kopie dokumentów potwierdzających wydatkowanie środków finansowych, m.in.: umowę zakupu, fakturę zakupu z opisem, dokument OT.
- Środki dotacji wykorzystano w całości w kwocie 25.000,00 zł.





3) *Porozumienie nr 17/2015* z dnia 23.06.2015r. zostało zawarte pomiędzy Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku, a Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Starostę Wejherowskiego – p. Gabrielę Lisius oraz przez Wicestarostę Wejherowskiego – p. Witolda Reclaf, a Komendą Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie – przedmiotem *Porozumienia* było m.in. przekazanie przez Komendę Wojewódzką dotacji celowej na § 6260 w kwocie **25.375,00 zł** na rzecz Powiatu Wejherowskiego, z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu sprzętu niezbędnego dla organizacji ratownictwa medycznego i technicznego dla Jednostki Ratowniczo – Gaśniczej Nr 2 w Rumi.

Środki finansowe pochodziły z Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej województwa pomorskiego.

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, że:

- Powiat Wejherowski otrzymał środki dotacji w dniu 07.07.2015r. w kwocie 25.375,00 zł (WB Nr 132/2015).
- Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, tj.
 - zakupiono zestaw ratownictwa medycznego PSP R1 – faktura VAT nr 1820/MAG/2015 z dnia 20.07.2015r. na kwotę 5.812,40 zł (w tym: środki z Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej województwa pomorskiego – 5.812,40 zł),
 - zakupiono motopompę szlamową KTH 80X – faktura VAT nr FS-189/15/08/G z dnia 26.08.2015r. na kwotę 5.712,60 zł (w tym: środki z Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej województwa pomorskiego – 5.712,60 zł),
 - zakupiono rozpieracz kolumnowy Holmatro RA 4321 C z wyposażeniem – faktura VAT nr 282/09/2015 z dnia 24.09.2015r. na kwotę 13.850,00 zł (w tym: środki z Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej województwa pomorskiego – 13.850,00 zł).
- Wydatki sklasyfikowano w rozdziale 75411 § 6060.
- Zgodnie z *Porozumieniem* Powiat Wejherowski przedstawił do Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku pisemne rozliczenie środków dotacji (pismo nr ZK.3026.24.2015 z dnia 28.12.2015r.). Rozliczenie zawierało kopie dokumentów potwierdzających wydatkowanie środków finansowych, m.in.: zamówienia dotyczące zakupu, faktury zakupu z opisem, dokumenty OT.
- Środki dotacji wykorzystano w całości w kwocie 25.375,00 zł.

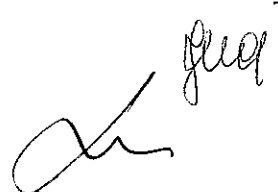


Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – rozdział 75411 § 2440 w kwocie 38.624,46 zł.

- 1) *Porozumienie nr 16/2015* z dnia 15.06.2015r. zostało zawarte pomiędzy Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku, a Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Starostę Wejherowskiego – p. Gabrielę Lisius oraz przez Wicestarostę Wejherowskiego – p. Witolda Reclaf, a Komendą Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie – przedmiotem *Porozumienia* było m.in. przekazanie przez Komendę Wojewódzką dotacji celowej na § 2440 w kwocie **4.000,00 zł** na rzecz Powiatu Wejherowskiego, z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu sorbentów lub neutralizatorów, lub środków zmywających, lub ubrań specjalnych do likwidacji zanieczyszczeń substancjami niebezpiecznymi dla środowiska.
- Środki finansowe pochodziły z Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej województwa pomorskiego.

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, że:

- Powiat Wejherowski otrzymał środki dotacji w dniu 06.10.2015r. w kwocie 4.000,00 zł (WB Nr 197/2015).
 - Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, tj.
 - zakupiono sorbent Damsorbt – faktura VAT nr FS-98/15/07/G z dnia 14.07.2015r. na kwotę 3.999,46 zł (w tym: środki z Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej województwa pomorskiego – 3.999,46 zł).
 - Wydatek sklasyfikowano w rozdziale 75411 § 4210.
 - Zgodnie z *Porozumieniem* Powiat Wejherowski przedstawił do Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku pisemne rozliczenie środków dotacji (pismo nr ZK.3026.24.2015 z dnia 25.11.2015r.). Rozliczenie zawierało kopie dokumentów potwierdzających wydatkowanie środków finansowych, m.in.: faktury zakupu z opisem, protokołu odbioru, z którego wynika, że Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie przekazała sorbent Jednostce Ratowniczo-Gaśniczej nr 2 w Rumi.
 - Niewykorzystane środki dotacji w kwocie 0,54 zł zwrócono na rachunek bankowy Komendy Wojewódzkiej w dniu 09.11.2015r. (WB/222/2015).
- 2) *Porozumienie nr 17/2015* z dnia 23.06.2015r. zostało zawarte pomiędzy Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku, a Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Starostę Wejherowskiego – p. Gabrielę Lisius oraz przez



Wicestarostę Wejherowskiego – p. Witolda Reclaf, a Komendą Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie – przedmiotem *Porozumienia* było m.in. przekazanie przez Komendę Wojewódzką dotacji celowej na § 2440 w kwocie **34.625,00 zł** na rzecz Powiatu Wejherowskiego, z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu sprzętu i materiałów niezbędnych dla organizacji ratownictwa medycznego i technicznego dla Jednostki Ratowniczo – Gaśniczej Nr 2 w Rumi.

Środki finansowe pochodziły z Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej województwa pomorskiego.

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, że:

- Powiat Wejherowski otrzymał środki dotacji w dniu 07.07.2015r. w kwocie 34.625,00 zł (WB Nr 132/2015).
- Dotacja została wykorzystana w całości (34.625,00 zł) zgodnie z przeznaczeniem. Wydatku dokonano na podstawie faktur VAT:
 - nr FA/2657/2015 z dnia 12.10.2015r., kwota wydatku 2.769,00 zł – zakupiono m.in.: zbijak szyb, zestaw szkeli i pęt linowych, kilof ogrodniczy, przeciągarka ręczna PS-GPA 1.6, przeciągarka ręczna PS-GPA 3.2;
 - nr FS-189/15/08/G z dnia 26.08.2015r., kwota wydatku 8.586,00 zł – zakupiono m.in.: 6 butli kompozytowych;
 - nr FV/GD1/2015/10/269 z dnia 07.10.2015r., kwota wydatku 1.577,56 zł – zakupiono zestaw końcówek do rozpieracza;
 - nr 2604/2015 z dnia 29.07.2015r., kwota wydatku 7.350,48 zł – zakupiono m.in.: kamizelki asekuracyjne, rzutki ratownicze na pasie, kaski Ratownik, noże ratownicze zawieszane z kaburą, kołowroty ratownicze, megafon ręczny z syreną i mikrofonem, zestawy ratownicze;
 - nr 2064/MAG/2015 z dnia 14.08.2015r., kwota wydatku 10.132,34 zł – zakupiono m.in.: nosze płachtowe, zestaw pediatryczny, lubrykant, detektor CO2, worek samorozprężalny z zastawką dla dzieci, worki na odpady medyczne, filtry przeciwbakteryjne;
 - nr 1820/MAG/2015 z dnia 20.07.2015r., kwota wydatku 2.356,34 zł – zakupiono m.in.: butlę 10 l, przewód tlenowy niezalamujący się, Mediflow Ultra 1102 25l;
 - nr F/002283/15 z dnia 10.07.2015r., kwota wydatku 1.853,28 zł – zakupiono elektrody pediatryczne do AED.
- Wydatki sklasyfikowano w rozdziale 75411 § 4210.



- Zgodnie z *Porozumieniem* Powiat Wejherowski przedstawił do Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Gdańsku pisemne rozliczenie środków dotacji (pismo nr ZK.3026.24.2015 z dnia 20.11.2015r.). Rozliczenie zawierało kopie dokumentów potwierdzających wydatkowanie środków finansowych, m.in.: zamówienia dotyczące zakupu, faktury zakupu z opisem.

3.7.1.5. Dotacje celowe otrzymane na realizację porozumień.

Dotacje celowe otrzymane w 2015 roku z budżetu państwa na zadania bieżące na podstawie porozumień z organami administracji rządowej wydatkowano w następujących kwotach:

- § 2120 – 12.000,00 zł,
- § 2310 – 6.799,52 zł,
- § 2320 – 116.414,25 zł, co przedstawiono w poniższym zestawieniu:

| Rozdz. | Nazwa rozdziału | Plan (w zł) | Dotacje otrzymane wykazane w RB-27S za 2015r. (w zł) | Dotacje wykorzystane (w zł) | Zwrot dotacji niewykorzystanych | |
|--|---|-------------------|---|-----------------------------------|------------------------------------|----------------|
| | | | | | Kwota (w zł) | Data zwrotu |
| § 2120 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej | | | | | | |
| 75045 | Kwalifikacja wojskowa | 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | - | - |
| § 2310 - Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego | | | | | | |
| 80150 | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych | 8.589,00 | 6.799,52 | 6.799,52 | - | - |
| § 2320 - Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego | | | | | | |
| 71014 | Opracowania geodezyjne i kartograficzne | 184.916,00 | 116.414,25 | 116.414,25 | - | - |
| Razem: | | 205.505,00 | 135.213,77 | 135.213,77 | - | - |

Kontrolą objęto zadania realizowane przez Starostwo Powiatowe, na które otrzymano dotacje ujęte w rozdziałach – 75045, 80150, 71014.

Joela
[Signature]

[Signature]

Kwalifikacja wojskowa – rozdział 75045 § 2120 w kwocie 12.000,00 zł.

W dniu 04.02.2013r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim a Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Starostę Wejherowskiego – p. Józefa Reszke i Wicestarostę Wejherowskiego – p. Jana Domańskiego, zostało zawarte *Porozumienie 1/2013* w sprawie powierzenia niektórych zadań związanych z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej, z którego wynika, że Wojewoda przyznał dotację celową na pokrycie kosztów wykonania zadania związanego z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej na terenie Powiatu Wejherowskiego.

Starostwo Powiatowe otrzymało w 2015 roku dotację celową z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, przyznaną pismami Wojewody Pomorskiego nr:

- FB-I.3110.11.2014.MS z dnia 23.10.2014r. na kwotę 14.000,00 zł,
- FB-I.3111.320.2015.AR z dnia 20.11.2015r. zmniejszono o kwotę 2.000,00 zł.

W poniższej tabeli przedstawiono poniesione wydatki ze środków dotacji:

| lp. | Nr dokumentu | Czego dotyczy | Kwota z dotacji (zł) |
|--|--|---|----------------------|
| § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe | | | |
| 1. | Lista płac: Luty 2015 Powiatowa Komisja Lekarska Kwalifik. Wojskowej Nr 6 z dnia 27.02.2015r. | Udział w powiatowych komisjach lekarskich | 4.500,00 |
| 2. | Lista płac: Marzec 2015 Powiatowa Komisja Lekarska Kwalifik. Wojskowej Nr 12 z dnia 31.03.2015r. | Udział w powiatowych komisjach lekarskich | 6.600,00 |
| 3. | Lista płac: Kwiecień 2015 Powiatowa Komisja Lekarska Kwalifik. Wojskowej Nr 15 z dnia 03.04.2015r. | Udział w powiatowych komisjach lekarskich | 900,00 |
| Razem | | | 12.000,00 |

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że:

- Wydatków określonych w poz. 1, 2, 3 tabeli dokonano zgodnie z ustaleniami wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 7/15 Wojewody Pomorskiego z dnia 13 stycznia 2015r. w sprawie powołania Wojewódzkiej Komisji Lekarskiej, Powiatowych Komisji Lekarskich oraz ustalenia wojewódzkiego planu kwalifikacji wojskowej w 2015r. na terenie województwa pomorskiego i dodatkowego wynagrodzenia za udział w pracach komisji.
- Listy płac zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Naczelnika Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego – p. Kazimierza Grubbę,



pod względem formalnym i rachunkowym przez Podinspektora – p. Jolanę Rzepkę oraz zatwierdzona do wypłaty przez Skarbnika / Głównego Księgowego i Starostę – p. Gabrielę Lisius.

- Zgodnie z ustaleniami zawartymi w Porozumieniu 1/2013 Powiat przedłożył Wojewodzie Pomorskiemu rozliczenie otrzymanej dotacji w terminie do 30 dni od dnia zakończenia prac przez powiatową komisję lekarską wraz z zestawieniem wydatków oraz kserokopiami dokumentów będących podstawą ich wypłaty – pismo nr ZK.5571.17.2015 z dnia 22.04.2015r.

Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych – rozdział 80150 § 2310 w kwocie 6.799,52 zł.

Powiat Wejherowski, reprezentowany przez Zarząd Powiatu Wejherowskiego w osobach: p. Gabrielę Lisius – Starosta Wejherowski, p. Wojciecha Rybakowskiego – Etatowy Członek Zarządu z kontrasygnatą Skarbnika Powiatu – p. Joanny Wojciechowskiej, podpisał z Gminą Wejherowo w dniu 20.04.2015r. *Umowę Nr 88/2015* w sprawie częściowej refundacji kosztów kształcenia specjalnego i sprawowania opieki. Zmiany do umowy wprowadzono Aneksem Nr 1/2015 z dnia 30.06.2015r.

Z powyższej Umowy wynika, że Gmina Wejherowo zobowiązała się do częściowego zrefundowania kosztów kształcenia specjalnego i sprawowania opieki nad wychowankiem, będącym mieszkańcem Gminy, posiadającym orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego. na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Powiat Wejherowski otrzymał z Gminy Wejherowo środki w wysokości 8.588,57 zł w dniu 21.08.2015r.
- Zadanie realizowane było przez podległą jednostkę – Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie, na rzecz której Powiat przekazał środki w łącznej kwocie 8.589,00 zł w następujących ratach:
 - 3.952,00 zł – dnia 27.05.2015r.,
 - 1.200,00 zł – dnia 27.08.2015r.,
 - 1.150,00 zł – dnia 28.09.2015r.,
 - 2.287,00 zł – dnia 28.10.2015r.



- Z zatwierdzonego przez Starostę Wejherowskiego *Sprawozdania z wykonania dotowanego zadania*, przedstawionego przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego wynika, że środki dotacji zostały wykorzystane w wysokości 6.799,52 zł.
- Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 1.789,35 zł zwrócono na rzecz Gminy Wejherowo w dniu 21.12.2015r.

Opracowania geodezyjne i kartograficzne – rozdział 71014 § 2320 w kwocie 116.414,25 zł.

W dniu 02.07.2010r. pomiędzy 18 Partnerami (po zmianach było 11 Partnerów), tj. powiatami i miastami na prawach powiatów województwa pomorskiego, zawarto *Porozumienie*

o współdziałaniu w realizacji programu „Sprawna Administracja Geodezyjna i Kartograficzna Województwa Pomorskiego (Program SAGiK). Partnerzy Porozumienia wyrazili wolę współdziałania mającego na celu usprawnienie funkcjonowania powiatowej administracji geodezyjnej i kartograficznej województwa pomorskiego oraz zgodnie wyznaczyli Powiat Wejherowski jako Lidera Programu.

Przedmiot Porozumienia:

- określenie zasad i warunków współdziałania Partnerów w zakresie realizacji Programu,
- określenie sposobu finansowania Programu,
- ustalenie wstępnego harmonogramu prac.

Zmiany do *Porozumienia* z dnia 02.07.2010r. wprowadzono Aneksami: nr 1 z dnia 11.07.2011r., nr 2 z dnia 17.11.2011r., nr 3 z dnia 05.12.2013r. Po zmianach wprowadzonych aneksami ograniczono ilość Partnerów do 11.

Starosta Wejherowski, działający w imieniu i na rzecz powiatów Województwa Pomorskiego- Partnerów *Porozumienia* z dnia 02.07.2010r. zawarł:

- w dniu 18.11.2010r. z Wojewódzkim Inspektorem Nadzoru Budowlanego w Gdańsku *Porozumienie o współpracy w zakresie organizacji przepływów informacji pomiędzy powiatowym inspektoratem nadzoru budowlanego a powiatową administracją geodezyjną i kartograficzną,*
- w dniu 19.10.2010r. z Prezesem Sądu Okręgowego w Gdańsku *Porozumienie o współpracy w zakresie organizacji przepływów informacji pomiędzy zasobem ksiąg wieczystych a zasobem ewidencji gruntów i budynków.*

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:

Toder
Flura

Flura

- Zgodnie z Porozumieniem Partnerzy finansowali w 2015 roku realizowane prace z dochodów własnych, proporcjonalne do wielkości przychodu danego powiatu z tytułu realizacji zadań administracji geodezyjnej i kartograficznej.
- Powiat Wejherowski w 2015 roku otrzymał środki dotacji w łącznej wysokości 184.914,00 zł – środki zostały przekazane przez wszystkie powiaty w ustalonym terminie, tj. do 30 stycznia 2015r.
- Lider Programu – Powiat Wejherowski na koniec 2015 roku, zgodnie z ustaleniami Porozumienia, przedstawił szczegółowe rozliczenie dotacji.
Z rozliczenia wynika, że koszty realizacji zadań zgłoszonych przez powiaty były niższe niż planowano i wyniosły łącznie 139.804,27 zł, stanowiąc 62,96% kwoty 222.067,00 zł przewidzianej na 2015 rok w planie finansowym Programu SAGiK.
- Powiat Wejherowski dokonał zwrotu niewykorzystanych dotacji w terminie do 31 stycznia następnego roku, proporcjonalnie do wysokości wniesionych dotacji.
- Otrzymane, wykorzystane i zwrócone kwoty dotacji od poszczególnych powiatów województwa pomorskiego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

| Powiat | Kwoty dotacji | | Zwrot niewykorzystanych dotacji | Data zwrotu |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------------------|--------------|
| | Otrzymane (w zł) | Wykorzystane (w zł) | | |
| chojnicki | 17.678,00 | 11.129,34 | 6.548,66 | 20.01.2016r. |
| czuchowski | 11.598,00 | 7.301,62 | 4.296,38 | 20.01.2016r. |
| kartuski | 44.424,00 | 27.967,53 | 16.456,47 | 20.01.2016r. |
| malborski | 9.109,00 | 5.734,65 | 3.374,35 | 20.01.2016r. |
| nowodworski | 8.507,00 | 5.355,66 | 3.151,34 | 20.01.2016r. |
| gdański | 39.444,00 | 24.832,32 | 14.611,68 | 20.01.2016r. |
| starogardzki | 23.825,00 | 14.999,24 | 8.825,76 | 20.01.2016r. |
| sztumski | 8.744,00 | 5.504,86 | 3.239,14 | 20.01.2016r. |
| tczewski | 16.345,00 | 10.290,14 | 6.054,86 | 20.01.2016r. |
| Sopot | 5.240,00 | 3.298,89 | 1.941,11 | 20.01.2016r. |
| Razem: | 184.914,00 | 116.414,25 | 68.499,75 | |

3.7.2. Rozliczenie udzielonych dotacji.

3.7.2.1. Dotacje podmiotowe.

W 2015 roku kontrolowana jednostka udzieliła następujących dotacji podmiotowych:

- ❖ W ramach § 2480 – „Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury” udzielono dotacji w wysokości 1.490.558,65 zł w rozdziałach:
 - 92116 – dla Powiatowej Biblioteki Publicznej w Wejherowie – kwota 179.979,65 zł,

*footeen
głuch*

głuch

- 92118 – dla Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko – Pomorskiej w Wejherowie – kwota 1.310.579 zł.
- ❖ W ramach § 2540 – „Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” udzielono dotacji w wysokości 6.483.881,79 zł w rozdziałach:
 - 80120 – Licea ogólnokształcące – 1.490.295,24zł,
 - 80130 – Szkoły zawodowe – 2.926.123,85 zł,
 - 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 839.283,06 zł,
 - 85419 – Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze – 1.228.179,64 zł.

§ 2480 – Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowych instytucji kultury.

- Powiatowa Biblioteka Publiczna w Wejherowie – rozdział 92116, kwota 179.979,65 zł.

Dotację przekazano dla Powiatowej Biblioteki Publicznej na bieżące funkcjonowanie.

Instytucja kultury środki dotacji przeznaczyła na gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochronę materiałów bibliotecznych, rozwój kultury i ochrona dziedzictwa kulturalnego regionu, organizowanie życia kulturalnego w powiecie.

Wykonanie przychodów i kosztów Powiatowej Biblioteki Publicznej za 2015 rok przedstawiono w poniższym zestawieniu:

| PRZYCHODY: | Wykonanie (w zł) |
|---|-----------------------------|
| 1. Dotacja podmiotowa z Powiatu Wejherowskiego | 179.979,65 |
| 2. Dotacja z Biblioteki Narodowej | 2.500,00 |
| 3. Przychód z tytułu darowizn zbiorów bibliotecznych | 12.602,29 |
| 4. Pozostałe przychody operacyjne (m.in. wynagrodzenie płatnika z tyt. terminowego przekazywania zaliczki na podatek dochodowy, z amortyzacji środków trwałych) | 1.793,14 |
| Przychody ogółem: | 196.875,08 |
| KOSZTY: | Wykonanie (w zł) |
| 1. Amortyzacja | 1.778,14 |
| 2. Materiały i energia | 96.969,84 |
| 3. Usługi obce | 12.607,45 |
| 4. Wynagrodzenia | 69.684,40 |
| 5. Ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i inne świadczenia | 14.842,61 |
| 6. Pozostałe koszty | 992,64 |
| Koszty ogółem: | 196.875,08 |

footey
[signature]

[signature]

- Powiatowa Biblioteka Publiczna złożyła roczne sprawozdanie finansowe z realizacji powierzonych zadań, z którego wynika, że środki dotacji wykorzystano w całości, przeznaczając na pokrycie wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem Biblioteki.
- Starostwo Powiatowe przyjęło rozliczenie nie wnosząc uwag.

➤ **Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko – Pomorskiej w Wejherowie – rozdział 92118, kwota 1.310.579,00 zł.**

Dotację przekazano dla Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko – Pomorskiej na działalność statutową.

Instytucja kultury realizowała zadania w zakresie gromadzenia, opracowywania, przechowywania i upowszechniania kaszubsko-pomorskich dóbr kultury, udostępniania zbiorów muzealnych oraz prowadzenia działalności informacyjnej.

Wykonanie przychodów i kosztów Muzeum za 2015 rok przedstawiono w poniższym zestawieniu:

| PRZYCHODY: | Wykonanie (w zł) |
|--|-----------------------------|
| 1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1.803.658,09 |
| - przychody netto ze sprzedaży produktów | 114.108,26 |
| - zmiana stanu produktów (zmniejszenie) | - 12.434,87 |
| - koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - 12.538,35 |
| - dotacja organizatora na działalność bieżącą | 1.659.023,05 |
| - pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową | 55.500,00 |
| 2. Pozostałe przychody operacyjne | 120.578,88 |
| 3. Przychody finansowe | 8,63 |
| Przychody ogółem: | 1.924.245,60 |
| KOSZTY: | Wykonanie (w zł) |
| 1. Amortyzacja | 104.358,48 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 124.006,22 |
| 3. Usługi obce | 198.426,85 |
| 4. Podatki i opłaty | 4.222,22 |
| 5. Wynagrodzenia | 1.206.681,44 |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 237.497,77 |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe | 40.119,46 |

footek
główny

główny

| | |
|---------------------------|---------------------|
| 8. Inne koszty operacyjne | 59,04 |
| 9. Inne koszty finansowe | 1.533,78 |
| Koszty ogółem: | 1.916.905,26 |

- Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko – Pomorskiej złożyło roczne sprawozdanie finansowe z realizacji powierzonych zadań, z którego wynika, że środki dotacji wykorzystano w całości, przeznaczając na pokrycie wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem Muzeum oraz z działalnością inwestycyjną.
- Starostwo Powiatowe przyjęło rozliczenie nie wnosząc uwag.

§ 2540 – Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty.

Uchwałą Rady Powiatu Wejherowskiego Nr V/III/30/14 z dnia 23 grudnia 2014r. w sprawie uchwalenia budżetu powiatu wejherowskiego na rok 2015 zaplanowano dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty – § 2540.

Plan i wykonanie dotacji po zmianach uchwały budżetowej według stanu na 31 grudnia 2015 roku dla jednostek oświatowych przedstawiał się następująco:

| Rozdz. | Nazwa rozdziału | Plan (w zł) | Wykonanie (w zł) |
|--|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| § 2540 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty | | | |
| 80120 | Licea ogólnokształcące | 1.574.172,00 | 1.490.295,24 |
| 80130 | Szkoły zawodowe | 2.926.124,00 | 2.926.123,85 |
| 85404 | Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka | 1.172.759,00 | 839.283,06 |
| 85419 | Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze | 1.318.738,00 | 1.228.179,64 |
| Razem: | | 6.991.793,00 | 6.483.881,79 |

Rada Powiatu Wejherowskiego podjęła w dniu 29 sierpnia 2014r. Uchwałę Nr IV/XXXV/442/14 w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania oraz kontroli dotacji z budżetu powiatu dla szkół i placówek niepublicznych wpisanych do ewidencji prowadzonej przez Powiat Wejherowski [ogłoszenie w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego poz. 3220 z dnia 26 września 2014r.].

Uchwała Nr IV/XXXV/442/14 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 29 sierpnia 2014r. była przedmiotem rozpatrywania przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, które w wyniku badania nadzorczego orzekło nieważność badanej uchwały w części dotyczącej, cyt.:

„1. § 4 od słów: „ , z mocą obowiązującą od 1 września 2014 r”,

f. l. k.
g. l. k.

g. l. k.

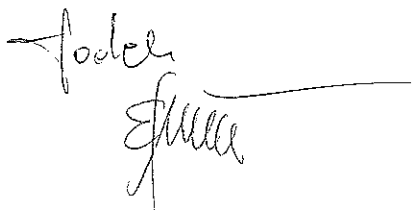
2. § 2, § 4 ust. 3 i ust. 5, § 8, § 11 ust. 2 – 4, § 11 ust. 5 w zakresie słów: „i § 8”, § 13, § 14, § 15 ust. 3, § 16, § 17 ust. 2 i ust. 3 załącznika do badanej uchwały,
 3. załącznika nr 1 do Regulaminu ustalającego tryb udzielania i rozliczania oraz kontroli wydatkowania dotacji z budżetu powiatu dla szkół i placówek niepublicznych wpisanych do ewidencji prowadzonej przez Powiat Wejherowski w zakresie oświadczenia o treści: „Zobowiązuję się do zapoznania i respektowania Regulaminu określającego tryb udzielania i rozliczania oraz kontroli wydatkowania dotacji z budżetu powiatu dla szkół i placówek niepublicznych działających na terenie Powiatu wejherowskiego oraz poddania kontroli zgodnej z tym Regulaminem na każdorazowe wezwanie Starostwa Powiatowego w Wejherowie.”,
 4. załącznika nr 3 i załącznika nr 5 do Regulaminu ustalającego tryb udzielania i rozliczania oraz kontroli wydatkowania dotacji z budżetu powiatu dla szkół i placówek niepublicznych wpisanych do ewidencji prowadzonej przez Powiat Wejherowski.”,
- podejmując w dniu 2 października 2014r. Uchwałę Nr 197/p125/D/14.

W związku z powyższym Rada Powiatu Wejherowskiego podjęła:

- w dniu 27 lutego 2015r. Uchwałę Nr V/V/63/15 zmieniającą uchwałę w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania oraz kontroli wydatkowania dotacji z budżetu powiatu dla szkół i placówek niepublicznych [ogłoszenie w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego poz. 1064 z dnia 27 marca 2015r.],
- w dniu 27 marca 2015r. Uchwałę Nr V/VI/71/15 w sprawie uchylenia uchwał określających tryb udzielania i rozliczania oraz kontroli wydatkowania dotacji dla niepublicznych szkół i placówek [ogłoszenie w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego poz. 1429 z dnia 24 kwietnia 2015r.],
- w dniu 27 marca 2015r. Uchwałę Nr V/VI/72/15 w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania oraz kontroli wydatkowania dotacji z budżetu powiatu dla szkół i placówek niepublicznych [ogłoszenie w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego poz. 1430 z dnia 24 kwietnia 2015r.].

Z Uchwały Nr V/VI/72/15 z dnia 27 marca 2015r. wynika, że:

- **niepubliczne szkoły o uprawnieniach szkół publicznych**, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, a także niepubliczne poradnie psychologiczno - pedagogiczne, które prowadzą wczesne wspomaganie rozwoju dziecka, otrzymują dotację na każdego ucznia/słuchacza/dziecko lub wychowanka w wysokości równej kwocie przewidzianej na jednego ucznia danego typu i rodzaju szkoły/placówki






w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez powiat na dany rok budżetowy (ustalenie ujęte w § 6 Uchwały Nr V/VI/72/15 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 27 marca 2015r.);

- *niepubliczne szkoły o uprawnieniach szkół publicznych*, niewymienione w § 6, dla których organem ewidencyjnym jest Powiat Wejherowski, otrzymują dotację na każdego ucznia/słuchacza uczestniczącego w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w danym miesiącu, w wysokości 50% ustalonych w budżecie powiatu wydatków bieżących ponoszonych w szkołach publicznych tego samego typu i rodzaju w przeliczeniu na jednego ucznia/słuchacza (ustalenie ujęte w § 7 Uchwały Nr V/VI/72/15 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 27 marca 2015r.);
- *niepubliczne ośrodki* umożliwiające realizację obowiązku rocznego przygotowania przedszkolnego, obowiązku szkolnego i obowiązku nauki dzieciom i młodzieży upośledzonych w stopniu głębokim, a także dzieciom i młodzieży z upośledzeniem umysłowym z niepełnosprawnościami sprzężonymi, otrzymują dotację na każdego wychowanka w wysokości równej kwocie przewidzianej na jednego wychowanka tego rodzaju ośrodka prowadzonego przez Powiat Wejherowski w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez powiat na dany rok budżetowy (ustalenie ujęte w § 9 Uchwały Nr V/VI/72/15 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 27 marca 2015r.).


Kontrolą objęto prawidłowość udzielenia dotacji dla następujących szkół i placówek niepublicznych:

- Salezjańskie Liceum Ogólnokształcące im. Św. Jana Bosko w Rumi – prowadzone przez Inspektorat Towarzystwa Salezjańskiego Prowincji Św. Wojciecha z siedzibą w Pile,
- Trzyletnie Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Luzinie – prowadzone przez Dobrosławę Jóskowską,
- Niepubliczna Szkoła Rzemiosła – Zasadnicza Szkoła Zawodowa w Wejherowie – prowadzona przez Powiatowy Cech Rzemiosł Małych i Średnich Przedsiębiorstw - Związek Pracodawców z siedzibą w Wejherowie,
- Ośrodek Rehabilitacyjno - Edukacyjno - Wychowawczy w Strzeczcu – prowadzony przez Kaszubską Fundację Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych „Podaruj Trochę Słońca” z siedzibą w Starkowej Hucie.

Dotacje dla niepublicznych szkół, działających na terenie Powiatu Wejherowskiego w 2015 roku, objętych kontrolą przedstawiono w poniższej tabeli:



| | Saleziańskie Liceum Ogólnokształcące w Rumii | Trzyletnie Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Luzinie | Niepubliczna Szkoła Rzemiosła w Wejherowie | Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy w Strzeczcu |
|--|--|---|--|--|
| Wniosek | 15.09.2014r. | 29.09.2014r. | 03.09.2014r. | 29.09.2014r. |
| Planowana liczba uczniów/słuchaczy lub wychowanków | 170 uczniów | 100 słuchaczy | 450 uczniów | 23 wychowanków z autyzmem i niepełnosprawnością sprzężoną w przedszkolach oraz 10 dzieci objętych wczesnym wspomaganieciem rozwoju |
| Stawka dotacji | W okresie 01.01.2015 – 31.12.2015: <ul style="list-style-type: none"> ▪ 463,19 zł¹ – uczniowie szkół ponadgimnazjalnych | W okresie 01.01.2015 – 31.12.2015: <ul style="list-style-type: none"> ▪ 155,82 zł² | W okresie 01.01.2015 – 31.12.2015: <ul style="list-style-type: none"> ▪ 4.066,82 zł⁴ – wychowanek niepełnosprawny (P 42 - 9,5) ▪ 359,59 zł⁵ – dzieci z wczesnym wspomaganieciem rozwoju (P 44-0,84) | W okresie 01.01.2015 – 31.12.2015: <ul style="list-style-type: none"> ▪ 4.066,82 zł⁴ – wychowanek niepełnosprawny (P 42 - 9,5) ▪ 359,59 zł⁵ – dzieci z wczesnym wspomaganieciem rozwoju (P 44-0,84) |
| Styczeń | 128 | 67 | 387 | 23 wychowanków z wagą P42 – 9,5 3 wychowanków z wagą P44 – 0,84 |
| Przekazanie | 59.336,96 zł (przelew dn. 21.01.2015r.) | 10.720,67 zł (przelew dn. 21.01.2015r.) | 210.907,26 zł (przelew dn. 21.01.2015r.) | 93.614,14 zł 1.079,67 zł Razem 94.693,81 zł (przelew dn. 21.01.2015r.) |
| Rozliczenie | 128 x 463,19 zł = 59.288,32 zł | 67 x 155,82 zł = 10.439,94 zł | 387 x 553,09 zł = 214.045,83 zł | 23 x 4.066,82 = 93.536,86 zł 3 x 359,59 = 1.078,77 zł Razem 94.615,63 zł |
| Luty | 126 | 67 | 383 | 23 wychowanków z wagą P42 – 9,5 3 wychowanków z wagą P44 – 0,84 |
| Przekazanie | 58.409,82 zł (przelew dn. 26.02.2015r.) | 10.159,21 zł (w tym wyrównanie za m-c I/2015) (przelew dn. 26.02.2015r.) | 208.737,34 zł (przelew dn. 26.02.2015r.) | 93.614,14 zł 1.079,67 zł Razem 94.693,81 zł (przelew dn. 26.02.2015r.) |
| Rozliczenie | 126 x 463,19 zł = 58.361,94 zł | 67 x 155,82 zł = 10.439,94 zł | 383 x 553,09 zł = 211.833,47 zł | 23 x 4.066,82 = 93.536,86 zł 3 x 359,59 = 1.078,77 zł Razem 94.615,63 zł |

Łośka




| | Salezjańskie Liceum Ogólnokształcące w Rumi | Trzyletnie Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Luzimie | Niepubliczna Szkoła Rzemiosła w Wejherowie | Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy w Strzeczcu |
|-----------------|---|--|--|--|
| Marzec | 126 | 56 | 382 | 23 wychowanków z wagą P42 – 9,5 6 wychowanków z wagą P44 – 0,84 |
| Przekazanie | 58.265,42 zł (w tym wyrównanie za m-ce I-III/2015) (przelew dn. 23.03.2015r.) | 8.725,92 zł (przelew dn. 23.03.2015r.) | 217.525,08 zł (w tym wyrównanie za m-ce I-III/2015) (przelew dn. 23.03.2015r.) | 93.382,30 zł (w tym wyrównanie za m-ce I-II/2015) 2.155,74 zł (w tym wyrównanie a m-ce I-II/2015) Razem 95.538,04 zł (przelew dn. 23.03.2015r.) |
| Rozliczenie | 126 x 463,19 zł = 58.361,94 zł | 56 x 155,82 zł = 8.725,92 zł | 382 x 553,09 zł = 211.280,38 zł | 23 x 4.066,82 = 93.536,86 zł 6 x 359,59 = 2.157,54 zł Razem 95.694,40 zł |
| Kwiecień | 125 | 59 | 378 | 23 wychowanków z wagą P42 – 9,5 6 wychowanków z wagą P44 – 0,84 |
| Przekazanie | 57.898,75 zł (przelew dn. 17.04.2015r.) | 9.193,38 zł (przelew dn. 17.04.2015r.) | 209.068,02 zł (przelew dn. 17.04.2015r.) | 93.536,86 zł 2.157,54 zł Razem 95.694,40 zł (przelew dn. 17.04.2015r.) |
| Rozliczenie | 125 x 463,19 zł = 57.898,75 zł | 59 x 155,82 zł = 9.193,38 zł | 378 x 553,09 zł = 209.068,02 zł | 23 x 4.066,82 = 93.536,86 zł 6 x 359,59 = 2.157,54 zł Razem 95.694,40 zł |
| Maj | 125 | 58 | 376 | 23 wychowanków z wagą P42 – 9,5 6 wychowanków z wagą P44 – 0,84 |
| Przekazanie | 57.898,75 zł (przelew dn. 18.05.2015r.) | 9.037,56 zł (przelew dn. 18.05.2015r.) | 207.961,84 zł (przelew dn. 18.05.2015r.) | 93.536,86 zł 2.157,54 zł Razem 95.694,40 zł (przelew dn. 18.05.2015r.) |
| Rozliczenie | 125 x 463,19 zł = 57.898,75 zł | 58 x 155,82 zł = 9.037,56 zł | 376 x 553,09 zł = 207.961,84 zł | 23 x 4.066,82 = 93.536,86 zł 6 x 359,59 = 2.157,54 zł Razem 95.694,40 zł |

Łoolek Ekster

głog

| | Salezjańskie Liceum Ogólnokształcące w Rumi | Trzyletnie Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Luzinie | Niepubliczna Szkoła Rzemiosła w Wejherowie | Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy w Strzeczcu |
|-----------------|---|--|---|---|
| <i>Czerwiec</i> | 125 | 58 | 375 | 23 wychowanków z wagą P42 – 9,5 6 wychowanków z wagą P44 – 0,84 |
| Przekazanie | 57.898,75 zł (przelew dn. 17.06.2015r.) | 9.037,56 zł (przelew dn. 17.06.2015r.) | 207.408,75 zł (przelew dn. 17.06.2015r.) | 93.536,86 zł 2.157,54 zł Razem 95.694,40 zł (przelew dn. 17.06.2015r.) |
| Rozliczenie | 125 x 463,19 zł = 57.898,75 zł | 58 x 155,82 zł = 9.037,56 zł | 375 x 553,09 zł = 207.408,75 zł | 23 x 4.066,82 = 93.536,86 zł 6 x 359,59 = 2.157,54 zł Razem 95.694,40 zł |
| <i>Lipiec</i> | 125 | 58 | 373 | 23 wychowanków z wagą P42 – 9,5 3 wychowanków z wagą P44 – 0,84 |
| Przekazanie | 57.898,75 zł (przelew dn. 15.07.2015r.) | 9.037,56 zł (przelew dn. 15.07.2015r.) | 206.302,57 zł (przelew dn. 15.07.2015r.) | 93.536,86 zł 1.078,77 zł Razem 94.615,63 zł (przelew dn. 15.07.2015r.) |
| Rozliczenie | 125 x 463,19 zł = 57.898,75 zł | 58 x 155,82 zł = 9.037,56 zł | 373 x 553,09 zł = 206.302,57 zł | 23 x 4.066,82 = 93.536,86 zł 3 x 359,59 = 1.078,77 zł Razem 94.615,63 zł |
| <i>Sierpień</i> | 124 | 60 | 372 | 23 wychowanków z wagą P42 – 9,5 3 wychowanków z wagą P44 – 0,84 |
| Przekazanie | 57.435,56 zł (przelew dn. 14.08.2015r.) | 9.349,20 zł (przelew dn. 14.08.2015r.) | 205.749,48 zł (przelew dn. 14.08.2015r.) | 93.536,86 zł 1.078,77 zł Razem 94.615,63 zł (przelew dn. 14.08.2015r.) |
| Rozliczenie | 125 x 463,19 zł = 57.435,56 zł | 60 x 155,82 zł = 9.349,20 zł | 372 x 553,09 zł = 205.749,48 zł | 23 x 4.066,82 = 93.536,86 zł 3 x 359,59 = 1.078,77 zł Razem 94.615,63 zł |

Łódź
K

Łódź
K

| | Salezjańskie Liceum Ogólnokształcące w Rumii | Trzyletnie Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Łuzinie | Niepubliczna Szkoła Rzemiosła w Wejherowie | Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy w Strzeżewcu |
|--------------------|--|--|---|---|
| <i>Wrzesień</i> | 112 | 54 | 422 | 28 wychowanków z wagą P42 – 9,5 4 wychowanków z wagą P44 – 0,84 |
| Przekazanie | 51.877,28 zł (przelew dn. 16.09.2015r.) | 8.414,28 zł (przelew dn. 16.09.2015r.) | 234.510,16 zł (przelew dn. 16.09.2015r.) | 113.870,96 zł 1.438,36 zł Razem 115.309,32 zł (przelew dn. 16.09.2015r.) |
| Rozliczenie | 112 x 463,19 zł = 51.877,28 zł | 54 x 155,82 zł = 8.414,28 zł | 422 x 553,09 zł = 233.403,98 zł | 28 x 4.066,82 = 113.870,96 zł 4 x 359,59 = 1.438,36 zł Razem 115.309,32 zł |
| <i>Październik</i> | 112 | 65 | 426 | 30 wychowanków z wagą P42 – 9,5 4 wychowanków z wagą P44 – 0,84 |
| Przekazanie | 51.877,28 zł (przelew dn. 20.10.2015r.) | 10.128,30 zł (przelew dn. 20.10.2015r.) | 236.722,52 zł (przelew dn. 20.10.2015r.) | 122.004,60 zł 1.438,36 zł Razem 123.442,96 zł (przelew dn. 20.10.2015r.) |
| Rozliczenie | 112 x 463,19 zł = 51.877,28 zł | 65 x 155,82 zł = 10.128,30 zł | 426 x 553,09 zł = 235.616,34 zł | 30 x 4.066,82 = 122.004,60 zł 4 x 359,59 = 1.438,36 zł Razem 123.442,96 zł |
| <i>Listopad</i> | 112 | 70 | 420 | 30 wychowanków z wagą P42 – 9,5 5 wychowanków z wagą P44 – 0,84 |
| Przekazanie | 51.877,28 zł (przelew dn. 19.11.2015r.) | 10.907,40 zł (przelew dn. 19.11.2015r.) | 232.297,80 zł (przelew dn. 19.11.2015r.) | 122.004,60 zł 1.797,95 zł Razem 123.802,55 zł (przelew dn. 19.11.2015r.) |
| Rozliczenie | 112 x 463,19 zł = 51.877,28 zł | 70 x 155,82 zł = 10.907,40 zł | 420 x 553,09 zł = 232.297,80 zł | 30 x 4.066,82 = 122.004,60 zł 5 x 359,59 = 1.797,95 zł Razem 123.802,55 zł |

Podpis

Podpis

| | Salezjańskie Liceum Ogólnokształcące w Rumi | Trzyletnie Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Luzinie | Niepubliczna Szkoła Rzemiosła w Wejherowie | Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjny- Wychowawczy w Strzeczcu |
|-------------|---|--|---|---|
| Grudzień | 112 | 67 | 419 | 30 wychowanków z wagą P42 – 9,5 5 wychowanków z wagą P44 – 0,84 |
| Przekazanie | 51.877,28 zł (przelew dn. 16.12.2015r.) | 10.439,94 zł (przelew dn. 16.12.2015r.) | 231.744,71 zł (przelew dn. 16.12.2015r.) | 122.004,60 zł 1.797,95 zł Razem 123.802,55 zł (przelew dn. 16.12.2015r.) |
| Rozliczenie | 112 x 463,19 zł = 51.877,28 zł | 67 x 155,82 zł = 10.439,94 zł | 419 x 553,09 zł = 231.744,71 zł | 30 x 4.066,82 = 122.004,60 zł 5 x 359,59 = 1.797,95 zł Razem 123.802,55 zł |
| Przekazane | 672.551,88 zł | 115.150,98 zł | 2.608.925,53 zł | 1.247.597,50 zł |
| Należne | 672.551,88 zł | 115.150,98 zł | 2.606.713,17 zł | 1.247.597,50 zł |
| Różnica | 0,00 zł | 0,00 zł | 2.212,36 zł (nadpłata) | 0,00 |

Ładki

[Signature]

- ¹ Metryczka subwencji oświatowej 2015 [standard A x wskaźnik Di x (Sa + P9) : 12 miesięcy]
- ² Stawka wyliczona w wysokości 50% planowanych wydatków bieżących ponoszonych w szkołach publicznych tego samego typu
- ³ Metryczka subwencji oświatowej 2015 [standard A x wskaźnik Di x (Sa + P9 + P10) : 12 miesięcy]
- ⁴ Metryczka subwencji oświatowej 2015 [standard A x wskaźnik Di x (P42) : 12 miesięcy]
- ⁵ Metryczka subwencji oświatowej 2015 [standard A x wskaźnik Di x (P44) : 12 miesięcy]

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że:

- Dotacji udzielono na wniosek osoby fizycznej lub prawnej, prowadzącej szkołę lub placówkę oświatową, zawierający informację o planowanej liczbie uczniów lub wychowanków, złożony w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.

Wniosek o udzielenie dotacji zawierał m.in.:

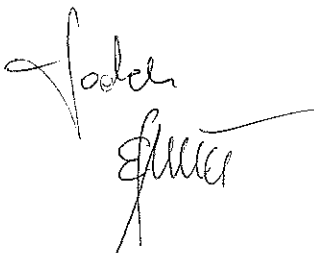
- nazwę organu prowadzącego szkołę/placówkę,
 - dane szkoły/placówki, tj.: nazwę, typ i rodzaj oraz adres szkoły/placówki, adres szkoły,
 - numer i datę zaświadczenia o wpisie do ewidencji szkół i placówek niepublicznych,
 - numer rachunku bankowego dotowanej szkoły/placówki,
 - planowaną liczbę uczniów/ słuchaczy lub wychowanków.
- Obliczając dotację dla niepublicznych szkół powiatu wejherowskiego objętych kontrolą uwzględniono prawidłowe wagi, tj.:
 - Salezjańskiego Liceum Ogólnokształcącego w Rumi – uwzględniono wagę P₉ 0,082 dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych;
 - Niepublicznej Szkoły Rzemiosła w Wejherowie – uwzględniono wagę P₉ 0,082 dla szkół ponadgimnazjalnych oraz wagę P₁₀ 0,21 dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych prowadzących kształcenie zawodowe, w tym na realizację praktycznej nauki zawodu;
 - Ośrodka Rehabilitacyjno- Edukacyjno- Wychowawczego w Strzeczcu – uwzględniono wagę P₄₂ 9,5 dla wychowanków Ośrodków Rewalidacyjno- Wychowawczych z autyzmem i niepełnosprawnością sprzężoną w przedszkolach oraz wagę P₄₄ 0,84 dla dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju.
 - Dla Trzyletniego Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych w Luzinie obliczono dotację na każdego ucznia/słuchacza w kwocie stanowiącej 50% planowanych na dany rok w budżecie Powiatu Wejherowskiego wydatków bieżących ponoszonych w szkołach publicznych tego samego typu i rodzaju prowadzonych przez Powiat Wejherowski w przeliczeniu na jednego ucznia/słuchacza, pomimo uregulowań zawartych w § 7 Uchwały Nr V/VI/72/15 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 27 marca 2015r., z których

wynika że cyt.: „Niepubliczne szkoły o uprawnieniach szkół publicznych, niewymienione w § 6, dla których organem ewidencyjnym jest Powiat Wejherowski, otrzymują dotacje na każdego ucznia/słuchacza uczestniczącego w co najmniej 50% obowiązkowych zajęć edukacyjnych w danym miesiącu, w wysokości 50% ustalonych w budżecie powiatu wydatków bieżących ponoszonych w szkołach publicznych tego samego typu i rodzaju w przeliczeniu na jednego ucznia/słuchacza (...)”.

- Kontrolowane szkoły niepubliczne oraz ośrodek, zgodnie z ustaleniami zawartymi w Uchwale Nr V/VI/72/15, składały w Starostwie Powiatowym w Wejherowie:
 - informacje o aktualnej liczbie uczniów/ słuchaczy/ wychowanków w szkołach/ placówkach według stanu na pierwszy dzień miesiąca,
 - osoby prowadzące szkołę lub placówkę powiadamiały organ dotujący o zmianach danych zawartych we wniosku o udzielenie dotacji,
 - pisemne rozliczenia przyznanej dotacji za okresy:
 - miesięczne – w ciągu 10 dni po upływie każdego miesiąca,
 - roczne – w terminie do 20-go stycznia następnego roku kalendarzowego.
- Z przedstawionych rozliczeń dotacji wynika, że środki dotacji przeznaczono na pokrycie wydatków bieżących. W przypadku dotacji dla Niepublicznej Szkoły Rzemiosła w Wejherowie wypłacono dotację za 2015 rok w łącznej kwocie 2.608.925,53 zł, z czego wykorzystano 2.606.713,17 zł – niewykorzystaną kwotę dotacji 2.212,36 zł zwrócono dnia 08.01.2016r.
- Dotacje przekazywane były w 12 częściach w terminie do ostatniego dnia każdego miesiąca, z tym że część za grudzień przekazano 1 dzień po terminie, tj. 16 grudnia 2015r.
- W 2015 roku nie przeprowadzono żadnej kontroli w zakresie prawidłowości wykorzystywania przyznanej dotacji.

3.7.2.2. Dotacje przedmiotowe.

W okresie objętym kontrolą, tj. w 2015 roku, Powiat Wejherowski nie udzielił dotacji przedmiotowych sklasyfikowanych w §§ 2620, 2630, 2650 klasyfikacji wydatków środków publicznych.



3.7.2.3. Dotacje celowe.

Dotacje dla organizacji pożytku publicznego, sklasyfikowane w paragrafie:

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

- *Roczny Program Współpracy Powiatu Wejherowskiego z Organizacjami Pozarządowymi oraz Podmiotami Prowadzącymi Działalność Pożytku Publicznego na 2015 rok* Rada Powiatu Wejherowskiego przyjęła w drodze Uchwały Nr IV/XXXVII/459/14 z dnia 31 października 2014r.

W 2015 roku Powiat Wejherowski udzielił z budżetu dotacji celowych, sklasyfikowanych w § 2360, które przedstawiono w poniższej tabeli:

| Rozdział | Plan po zmianach (w zł) | Wykonanie (w zł) |
|---|----------------------------|---------------------|
| <i>§ 236 – Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego</i> | | |
| 63095 – Turystyka - pozostała działalność | 3.500,00 | 3.500,00 |
| 75495 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - pozostała działalność | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 80195 – Oświata i wychowanie - pozostała działalność | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 85195 – Ochrona zdrowia - pozostała działalność | 14.300,00 | 14.300,00 |
| 85395 – Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej - pozostała działalność | 14.100,00 | 14.082,80 |
| 85412 – Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 85418 – Przeciwdziałanie i ograniczanie skutków patologii społecznej | 4.000,00 | 2.500,00 |
| 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury | 50.100,00 | 48.914,39 |
| 92695 – Kultura fizyczna - pozostała działalność | 68.000,00 | 61.000,00 |
| RAZEM | 176.000,00 | 166.297,19 |

Zarząd Powiatu Wejherowskiego ogłosił otwarty konkurs ofert na wykonanie zadań publicznych w 2015 roku przez podmioty prowadzące na terenie Powiatu Wejherowskiego działalność pożytku publicznego, tj. w formie wsparcia na realizację zadań m.in. z zakresu:

1. ochrony i promocji zdrowia, w tym zdrowia psychicznego,
2. działania na rzecz osób niepełnosprawnych w zakresie rehabilitacji, promowanie aktywności oraz integracji osób niepełnosprawnych,



3. oświaty, wychowania, wypoczynku dzieci i młodzieży,
4. kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji,
5. upowszechniania kultury fizycznej i sportu,
6. ratownictwa i ochrony ludności,
7. działań na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społecznościami,
8. turystyki, w tym promocji lokalnych produktów turystycznych,
9. krajoznawstwa, ochrony środowiska, edukacji ekologicznej i opieki nad zwierzętami,
10. porządku i bezpieczeństwa publicznego oraz przeciwdziałania patologiom społecznym,
11. działania na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Ogłoszenie o konkursie zostało podane do publicznej wiadomości poprzez udostępnienie w dniu 16.12.2014r. na stronie internetowej Powiatu, w BIP-ie Starostwa Powiatowego oraz poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w dniu 18.12.2014r.

W Konkursie wyznaczono termin składania ofert konkursowych do dnia 16.01.2015r. do godz. 16.00 w Biurze Obsługi Interesanta Starostwa Powiatowego w Wejherowie lub przesyłając ofertę pocztą na adres Starostwa.

Uchwałą Nr V/21/15 Zarząd Powiatu Wejherowskiego z dnia 27 stycznia 2015r. powołał komisję konkursową w celu opiniowania złożonych ofert na wykonanie zadań publicznych w 2015r. przez podmioty prowadzące na terenie powiatu wejherowskiego działalność pożytku publicznego.

Komisja konkursowa po zapoznaniu się ze złożonymi ofertami (w ilości 145 ofert) i dokonaniu analizy poszczególnych ofert przedstawiła propozycje wybranych ofert w dniu 16.02.2015r. na posiedzeniu Zarządu Powiatu Wejherowskiego. Zarząd po przeanalizowaniu ofert i uwzględnieniu opinii Komisji przyznał dotacje na wykonanie zadań – wybrano 92 oferty, które uzyskały dofinansowanie na wsparcie zadań publicznych realizowanych przez Powiat Wejherowski. Dokonano podziału środków finansowych w łącznej wysokości **160.000,00 zł.**

Szczegółowej kontroli poddano 11 wybranych (spośród 92) dotacji udzielonych organizacjom, co przedstawiono w poniższej tabeli:



Tabela Nr 1

| Lp. | Nazwa organizacji | Nazwa własna zadania | Umowa (termin wykonania zadania) | Kwota przyznanej dotacji (klasyfikacja) | Data złożenia sprawozdania końcowego (rozliczenia dotacji) |
|-----|--|--|--|--|---|
| 1. | Fundacja Dom Mojego Brata z siedzibą w Wejherowie | Rehabilitacja poprzez hipoterapię. Edycja II | Nr 3/2015/KS z dnia 08.04.2015r. (od dnia 08.04.2015 do 30.09.2015) | 4.000,00 zł (85195 § 2360) | 06.10.2015r. |
| 2. | Zgromadzenie Sióstr Miłosierdzia św. Wincentego A Paulo Prowincja Chełmińsko-Poznańska z siedzibą w Chełmnie | Wspólny cel, wspólna droga | Nr 10/2015/KS z dnia 08.04.2015r. (od dnia 08.04.2015 do 30.09.2015) Aneks Nr 1 z dnia 26.10.2015r. zmieniono termin wykonania zadania, tj. od dnia 08.04.2015r. do 30.11.2015r. | 1.500,00 zł (85395 § 2360) | 04.12.2015r. |
| 3. | Polski Czerwony Krzyż z siedzibą w Warszawie | Migający ratownicy | Nr 15/2015/KS z dnia 08.04.2015r. (od dnia 08.04.2015 do 15.12.2015) | 1.000,00 zł (85195 § 2360) | 18.12.2015r. |
| 4. | Stowarzyszenie Sportów Walki i Lekkiej Atletyki – Shotokan i LA z siedzibą w Bolszewie | Wypocznik letni dla dzieci i młodzieży na obozie sportowym karate | Nr 19/2015/KS z dnia 08.04.2015r. (od dnia 08.04.2015 do 14.07.2015) Aneks Nr 1 z dnia 05.05.2015r. zmieniono termin wykonania zadania, tj. od dnia 08.04.2015r. do 08.08.2015r. | 2.000,00 zł (85412 § 2360) | 01.09.2015r. |
| 5. | Salezjańskie Stowarzyszenie Wychowania Młodzieży z siedzibą w Pile | Nauka to radość | Nr 23/2015/KS z dnia 08.04.2015r. (od dnia 08.04.2015 do 15.12.2015) | 3.000,00 zł (80195 § 2360) | 14.01.2016r. |
| 6. | Chór Mieszany Cantores Veihervoienses z siedzibą w Wejherowie | Jubileusz perły muzyki wejherowskiej | Nr 33/2015/KS z dnia 08.04.2015r. (od dnia 08.04.2015 do 15.12.2015) | 3.500,00 zł (92105 § 2360) | 05.01.2016r. |
| 7. | Gminne Stowarzyszenie Ludowych Zespołów Sportowych z siedzibą w Lini | X Wojewódzki Bieg Przelajowy Terenami Kaszubskiego Parku Krajoznawczego – Linia 2015 | Nr 55/2015/KS z dnia 08.04.2015r. (od dnia 26.04.2015 do 26.04.2015) | 3.000,00 zł (92695 § 2360) | 18.05.2015r. |

| | | | | | |
|-----|---|--|--|-------------------------------|--------------|
| 8. | Klub Sportowy Tytani z siedzibą w Wejherowie | Zajęcia z piłki ręcznej dla młodzieży szkół ponadgimnazjalnych 2015 | Nr 59/2015/KS z dnia 10.03.2015r. (od dnia 10.03.2015 do 30.11.2015) | 3.000,00 zł (92695 § 2360) | 03.12.2015r. |
| 9. | Wejherowskie Stowarzyszenie Sportowe z siedzibą w Wejherowie | Zajęcia z kickboxingu | Nr 73/2015/KS z dnia 08.04.2015r. (od dnia 08.04.2015 do 15.12.2015) | 2.000,00 zł (92695 § 2360) | 30.11.2015r. |
| 10. | Wejherowskie Towarzystwo Cyklistów z siedzibą w Gościcinie | XII Leśny Maraton Rowerowy | Nr 84/2015/KS z dnia 08.04.2015r. (od dnia 08.04.2015 do 30.06.2015) | 3.500,00 zł (92695 § 2360) | 30.07.2015r. |
| 11. | Choczewskie Stowarzyszenie Turystyczne z siedzibą w Choczewie | Folder promujący atrakcje turystyczne powiatu wejherowskiego, w tym produkty wpisane na listę produktów tradycyjnych Ministerstwa Rolnictwa | Nr 88/2015/KS z dnia 08.04.2015r. (od dnia 08.04.2015 do 31.08.2015) | 2.000,00 zł (63095 § 2360) | 09.06.2015r. |

Jacky
Glenc

glenc

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

- Oferty organizacji wybranych do kontroli spełniały wymogi określone w warunkach udziału w konkursie – zawierały m.in.:
 - kopię aktualnego odpisu z Krajowego Rejestru Sądowego, innego rejestru lub ewidencji, zgodnie z aktualnym stanem faktycznym i prawnym,
 - pełnomocnictwa do działania w imieniu organizacji (w przypadku gdy ofertę o dotację podpisywały inne niż umocowane do reprezentacji zgodnie ze statutem organizacji),
 - dokument potwierdzający upoważnienie do działania w imieniu oferentów.
- Zlecenie zadania następowało w każdym przypadku na podstawie pisemnej umowy, podpisanej przez osoby uprawnione do składania oświadczeń woli.
- Przekazanie środków dotacji na realizację zadań następowało w terminie 14 dni od daty złożenia w Wydziale Kultury i Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w Wejherowie wniosku o uruchomienie środków z budżetu powiatu.
- Rozliczenie wykonania zadania i wykorzystania dotacji następowało w formie pisemnego sprawozdania, sporządzonego w terminie wyznaczonym w umowie.
- Udzielone dotacje zostały wykorzystane zgodnie z warunkami określonymi w umowach, za wyjątkiem organizacji wymienionych w Tabeli Nr 1:
 - w poz. 6 – przekazane środki finansowe z dotacji (w kwocie 3.500,00 zł) Zleceniobiorca był zobowiązany wykorzystać do dnia 31 grudnia roku, w którym realizowane było zadanie publiczne, nie później jednak niż do dnia zakończenia realizacji zadania publicznego – w Umowie Nr 33/2015/KS z dnia 08.04.2015r. określono termin realizacji zadania od dnia podpisania umowy do dnia 15.12.2015r., w związku z czym środki dotacji należało wykorzystać do dnia 15.12.2015r., organizacja – Chór Mieszany Cantores Veiherovienses dołączyła do sprawozdania końcowego m.in. kopię faktury VAT nr 459/B/15 wystawioną dnia 06.12.2015r. na kwotę brutto 21.000,00 zł, za którą dokonała zapłaty w dniu 20.12.2015r. (w kwocie 17.500,00 zł ze środków własnych, w kwocie 3.500,00 zł ze środków dotacji z Powiatu Wejherowskiego oraz w kwocie 10.000,00 zł ze środków dotacji innych j.s.t.).
- W jednym przypadku, niewykorzystane środki dotacji zwrócono po ustalonym terminie, tj. dotyczy organizacji wymienionej w Tabeli Nr 1:

Podoba
[Signature]

[Signature]
[Signature]

- w poz. 5 – przekazane środki finansowe z dotacji (w kwocie 3.000,00 zł) Zleceniobiorca był zobowiązany wykorzystać do dnia 31 grudnia roku, w którym realizowane było zadanie publiczne, nie później jednak niż do dnia zakończenia realizacji zadania publicznego – kwotę dotacji niewykorzystaną w terminie Zleceniobiorca był zobowiązany zwrócić odpowiednio do dnia 15 stycznia następnego roku kalendarzowego lub w terminie 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego – w Umowie Nr 23/2015/KS z dnia 08.04.2015r. określono termin realizacji zadania od dnia podpisania umowy do dnia 15.12.2015r., w związku z czym środki dotacji należało wykorzystać do dnia 15.12.2015r., a niewykorzystane środki dotacji zwrócić do dnia 30.12.2015r. Organizacja – Salezjańskie Stowarzyszenie Wychowania Młodzieży Oddział Rumia przedstawiła sprawozdanie końcowe, z którego wynika, że środki dotacji wykorzystano w kwocie 2.853,00 zł, niewykorzystaną kwotę 147,00 zł zwrócono dnia 13.01.2016r. (14 dni po terminie).
- Z *Protokołów dotyczących rozliczenia udzielonej dotacji* wynika, że wszystkie złożone dokumenty przez organizacje pozarządowe, potwierdzające rzeczowe wykonanie zadania, zostały uznane za prawidłowe przez osobę dokonującą rozliczenia – Inspektora p. Monikę Koss, osoby zatwierdzające: Naczelnika Wydziału Kultury i Spraw Społecznych – p. Piotra Syrockiego, Członka Zarządu – p. Jacka Thiel.
- Przekazane dotacje prawidłowo ujęto w ewidencji księgowej.

Wybrane strony Umów Nr 23/2015/KS i Nr 33/2015/KS wraz z *Protokołami dotyczącymi rozliczenia udzielonej dotacji* oraz innymi dokumentami dołączonymi do *Sprawozdania końcowego* ujęto w aktach roboczych stanowiących Załącznik Nr 10 do niniejszego protokołu kontroli.

Ponadto Zarząd Powiatu Wejherowskiego, działając na podstawie art. 19a ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (j.t. Dz. U. z 2014r. poz. 1118 ze zm.), uznał celowość realizacji zadań publicznych o charakterze lokalnym lub regionalnym, wynikających ze złożonych ofert przez organizacje pozarządowe i zlecił ich realizację z pominięciem otwartego konkursu ofert.

Wszystkie oferty przedstawiono w poniższej tabeli:



Tabela Nr 2

| Lp. | Nazwa organizacji | Nazwa własna zadania | Umowa (termin wykonania zadania) | Kwota przysługującej dotacji (klasyfikacja) | Data złożenia sprawozdania końcowego (rozliczenia dotacji) |
|-----|--|---|---|--|---|
| 1. | Fundacja Proaktywni z siedzibą w Orlu | Wyjazd muzyków na Amatorski Festiwal Orkiestr Dętych Europy Środkowej | Nr 93/2015/KS z dnia 30.04.2015r. (od dnia 30.04.2015r. do 15.05.2015r.) | 1.500,00 zł (92105 § 2360) | 05.06.2015r. |
| 2. | Fundacja „Dom Mojego Brata” z siedzibą w Wejherowie | Konferencja naukowa – aktualne medyczne poglądy na choroby neurologiczne SM, borelioza, bóle głowy – Edycja II | Nr 94/2015/KS z dnia 19.05.2015r. (od dnia 19.05.2015r. do 30.06.2015r.) | 1.500,00 zł (85195 § 2360) | 20.07.2015r. |
| 3. | Stowarzyszenie EDUQ z siedzibą w Lęborku | Pomorski Aktywator Społeczny – małe inicjatywy – duże zmiany | Nr 95/2015/KS z dnia 28.05.2015r. (od dnia 28.05.2015r. do 21.08.2015r.) | 2.000,00 zł (80195 § 2360) | 24.09.2015r. (3 dni po terminie) |
| 4. | Amatorski Wejherowski Klub Siatkarski „NightShadows” z siedzibą w Wejherowie | Wakacje z siatkówką | Nr 96/2015/KS z dnia 23.06.2015r. (od dnia 23.06.2015r. do 28.08.2015r.) | 2.000,00 zł (92695 § 2360) | 10.09.2015r. |
| 5. | Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Gdańska z siedzibą w Gdańsku | Kolonia zachowa „Jaskiniowcy” | Nr 97/2015/KS z dnia 30.06.2015r. (od dnia 30.06.2015 do 10.08.2015) | 2.000,00 zł (85412 § 2360) | 10.08.2015r. |
| 6. | Europejskie Ugrupowanie na Rzecz Edukacji i Kreowania Aktywności „EUREKA” z siedzibą w Redzie | Przystań sprzyjających wiatrów | Nr 98/2015/KS z dnia 17.08.2015r. (od dnia 17.08.2015r. do 31.10.2015r.) | 1.500,00 zł (85412 § 2360) | 07.12.2015r. (7 dni po terminie) |
| 7. | Klub Sportowy „WEJHER” z siedzibą w Wejherowie | Lekkoatletyka sposobem na życie | Nr 99/2015/KS z dnia 12.10.2015r. (od dnia 12.10.2015r. do 15.12.2015r.) | 2.000,00 zł (92695 § 2360) | 30.12.2015r. |
| 8. | Kółko Rolnicze – Koło Gospodyń Wiejskich z siedzibą w Bolszewie | Wyjazd teatru Zbierańce na Sejmik Teatrów Wsi Polskiej w Tamogrodzie | Nr 100/2015/KS z dnia 12.10.2015r. (od dnia 12.10.2015r. do 31.10.2015r.) | 1.000,00 zł (92105 § 2360) | 30.11.2015r. |
| 9. | Oddział Gdańskiego Polskiego Związku Chórów i Orkiestr z siedzibą w Gdańsku | „Wznies serce nad zio” –Przygotowanie do Jubileuszu 95 lat Chóru „Harmonia” | Nr 101/2015/KS z dnia 09.10.2015r. (od dnia 09.10.2015r. do 31.10.2015r.) | 2.500,00 zł (92105 § 2360) | 30.11.2015r. |

Na podstawie kontroli stwierdzono, że:

- Oferty złożone przez organizacje pozarządowe lub inne podmioty na realizację zadań o charakterze lokalnym lub regionalnym spełniały łącznie następujące warunki:
 - wysokość dofinansowania lub finansowania zadania publicznego nie przekraczało kwoty 10 000 zł;
 - zadanie publiczne było realizowane w okresie nie dłuższym niż 90 dni.
- Zlecenie zadania następowało w każdym przypadku na podstawie pisemnej umowy, podpisanej przez osoby uprawnione do składania oświadczeń woli.
- Przekazanie środków dotacji na realizację zadań następowało w terminie 14 dni od daty złożenia w Wydziale Kultury i Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w Wejherowie wniosku o uruchomienie środków z budżetu powiatu.
- Rozliczenie wykonania zadania i wykorzystania dotacji następowało w formie pisemnego sprawozdania, sporządzonego w terminie wyznaczonym w umowie, za wyjątkiem organizacji wymienionych w Tabeli Nr 2:
 - w poz. 3 – sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego powinno zostać sporządzone przez Zleceniobiorcę w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego – w Umowie Nr 95/2015/KS z dnia 28.05.2015r. określono termin realizacji zadania od dnia podpisania umowy do dnia 21.08.2015r., w związku z czym termin złożenia sprawozdania końcowego 21.09.2015r., organizacja – Stowarzyszenie EDUQ złożyła sprawozdanie w dniu 24.09.2015r. (3 dni po terminie);
 - w poz. 6 – sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego powinno zostać sporządzone przez Zleceniobiorcę w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego – w Umowie Nr 98/2015/KS z dnia 17.08.2015r. określono termin realizacji zadania od dnia podpisania umowy do dnia 31.10.2015r., w związku z czym termin złożenia sprawozdania końcowego 30.11.2015r., organizacja – Europejskie Ugrupowanie na Rzecz Edukacji i Kreowania Aktywności „EUREKA” złożyła sprawozdanie w dniu 07.12.2015r. (7 dni po terminie).
- Udzielone dotacje zostały wykorzystane zgodnie z warunkami określonymi w umowach, za wyjątkiem organizacji wymienionych w Tabeli Nr 2:
 - w poz. 6 – przekazane środki finansowe z dotacji (w kwocie 1.500,00 zł) Zleceniobiorca był zobowiązany wykorzystać do dnia 31 grudnia roku, w którym realizowane było zadanie publiczne, nie później jednak niż do dnia zakończenia realizacji zadania publicznego – w Umowie Nr 98/2015/KS z dnia 17.08.2015r.



określono termin realizacji zadania od dnia podpisania umowy do dnia 31.10.2015r., w związku z czym środki dotacji należało wykorzystać do dnia 31.10.2015r., organizacja – Europejskie Ugrupowanie na Rzecz Edukacji i Kreowania Aktywności „EUREKA” do sprawozdania końcowego dołączyła m.in. kopię faktury nr 225/2015/A wystawioną dnia 19.10.2015r. na kwotę brutto 720,00 zł, za którą dokonała zapłaty w dniu 28.11.2015r. (w kwocie 720,00 zł ze środków dotacji).

Ponadto ze sprawozdania końcowego wynika, że środki dotacji wykorzystano w wysokości 1.495,00 zł. Zleceniobiorca niewykorzystaną kwotę dotacji zobowiązany był zwrócić w terminie 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego, czyli do dnia 15.11.2015r. – niewykorzystaną kwotę 5,00 zł zwrócono w dniu 21.01.2016r. (67 dni po terminie).

- Z *Protokołów dotyczących rozliczenia udzielonej dotacji* wynika, że wszystkie złożone dokumenty przez organizacje pozarządowe, potwierdzające rzeczowe wykonanie zadania, zostały uznane za prawidłowe przez osobę dokonującą rozliczenia – Inspektora p. Monikę Koss, osoby zatwierdzające: Naczelnika Wydziału Kultury i Spraw Społecznych – p. Piotra Syrockiego, Członka Zarządu – p. Jacka Thiel.
- Przekazane dotacje prawidłowo ujęto w ewidencji księgowej.

Wybrane strony Umów Nr 95/2015/KS i Nr 98/2015/KS wraz z *Protokołami dotyczącymi rozliczenia udzielonej dotacji* oraz innymi dokumentami dołączonymi do *Sprawozdania końcowego* ujęto w aktach roboczych stanowiących Załącznik Nr 10 do niniejszego protokołu kontroli.

3.7.2.4. Dotacje na pomoc finansową udzieloną innym jednostkom samorządu terytorialnego.

§ 2710 Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących

W 2015 roku Powiat Wejherowski udzielił z budżetu dotacji na pomoc finansową innym jednostkom samorządu terytorialnego ujętej w rozdziałach:

| | |
|---|-----------------|
| – 01095 – Pozostała działalność | – 11.000,00 zł, |
| – 75495 – Pozostała działalność | – 5.000,00 zł, |
| – 92105 – Pozostałe zadania z zakresu kultury | – 47.500,00 zł, |
| – 92695 – Pozostała działalność | – 35.982,00 zł. |

Szczegółową kontrolą objęto wszystkie dotacje, tj.:



➤ **w rozdziale 01095 – dotacja w kwocie 11.000,00 zł.**

W wyniku kontroli powyższej dotacji ustalono, co następuje:

- Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/51/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Luzino w wysokości 11.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu rolnictwa i łowiectwa.

Ustalono, że wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/51/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.

- W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka Thiel – Etatowego Członka Zarządu, przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – pani Joanny Wojciechowskiej, a Gminą Luzino zawarta została Umowa Nr 48/2015 na udzielenie pomocy finansowej Gminie Luzino w formie dotacji w wysokości 11.000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu rolnictwa i łowiectwa, tj., Dożynki Powiatowo-Gminne.
- Środki pomocy w wysokości 11.000,00 zł przekazano Gminie Luzino zgodnie z Umową na podstawie pisemnego wniosku o uruchomienie środków w dniu 15.09.2015r. (nr dokumentu 120/BWS2/09/01).
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Gmina Luzino przedstawiła w dniu 25.01.2016r., tj. **15 dni po terminie**. Zgodnie z § 3 Umowy Nr 48/2015 sprawozdanie z wykorzystania dotacji należało przekazać w terminie do 10.01.2016r.

Dotację wykorzystano w całości zgodnie z przeznaczeniem.

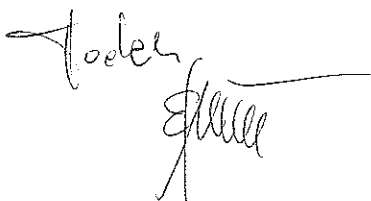
➤ **w rozdziale 75495 – dotacja w kwocie 5.000,00 zł.**

W wyniku kontroli powyższej dotacji ustalono, co następuje:

- Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/56/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Gniewino w wysokości 5.000,00 zł z przeznaczeniem na remont średniego samochodu gaśniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Gniewinie.

Ustalono, że wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/56/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.

- W dniu 25 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Witolda



Reclaf – Wicestarostę Powiatu, a Gminą Gniewino zawarta została Umowa Nr 61/2015 na udzielenie z budżetu powiatu wejherowskiego w 2015r. pomocy finansowej Gminie Gniewino w formie dotacji celowej w wysokości 5.000,00 zł na dofinansowanie zadań z zakresu ochrony przeciwpożarowej z przeznaczeniem na remont średniego samochodu gaśniczego Ochotniczej Straży Pożarnej w Gniewinie.

Powyższa Umowa o Nr 61/2015 została kontrasygnowana przez Skarbnika Powiatu Wejherowskiego panią Joannę Wojciechowską.

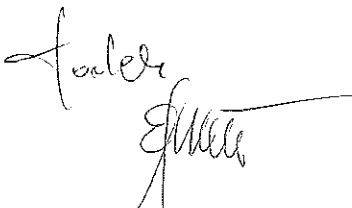
- Środki pomocy w wysokości 5.000,00 zł przekazano Gminie Gniewino zgodnie z Umową na podstawie kopii faktury potwierdzającej remont i modernizację samochodu pożarniczego oraz na podstawie wniosku złożonego przez Wójta Gminy Gniewino w dniu 26.11.2015r. (nr dokumentu 254/BWS2/11/15).
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Gmina Gniewino przedstawiła w dniu 31.12.2015r., tj. w terminie zgodnym z zawartą umową. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

➤ **w rozdziale 92105 – dotacja w kwocie 47.500,00 zł.**

1) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/54/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Szemud w wysokości 7.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/54/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka Thiel – Etatowego Członka Zarządu, a Gminą Szemud zawarta została Umowa Nr 51/2015 na udzielenie pomocy finansowej Gminie Szemud w formie dotacji celowej w wysokości 7.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury:
 - ✓ X Pomorski Konkurs Kaszubskiej Pieśni Bożonarodzeniowej w Gminie Szemud – 2.000,00 zł,
 - ✓ IX Pomorski Festiwal Pieśni Wielkopostnej-Szemud 2015 – 1.500,00 zł,
 - ✓ IX Szemudzki Przegląd Orkiestr i Zespołów Dętych-Szemud 2015 – 1.000,00 zł,
 - ✓ IX Powiatowo-Gminny Plener Rzeźbiarski-Łebno 2015 – 1.500,00 zł,
 - ✓ IX Powiatowo-Gminny Plener Malarski-Szemud 2015 – 1.500,00 zł.



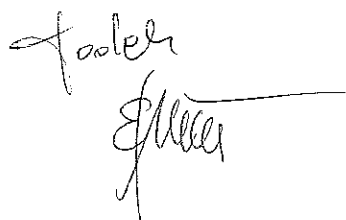
Powyższa Umowa o Nr 51/2015 została kontrasygnowana przez Skarbnika Powiatu Wejherowskiego panią Joannę Wojciechowską.

- Środki pomocy w wysokości 7.500,00 zł przekazano Gminie Szemud zgodnie z Umową na podstawie pisemnego wniosku o uruchomienie środków w dniach: 19.03.2015r., kwotę 3.500,00 zł – nr dokumentu 164/BWS2/03/1, 17.06.2015r., kwotę 1.000,00 zł – nr dokumentu 141/BWS2/06/1, 13.08.2015r., kwotę 1.500,00 zł – nr dokumentu 086/BWS2/08/1, 24.09.2015r., kwotę 1.500,00 zł – nr dokumentu 203/BWS2/09/1.
- Przekazane środki finansowe w wysokości 7.500,00 zł zostały wydatkowane przez Gminę Szemud zgodnie z umową w terminie do 31 grudnia 2015r.
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Gmina Szemud przedstawiła w dniu 14.01.2016r., tj. **3 dni po terminie**. Zgodnie z § 3 Umowy Nr 51/2015 sprawozdanie z wykorzystania dotacji należało przekazać w terminie do 10.01.2016r. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

2) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/50/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Łęczyce w wysokości 1.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania z zakresu kultury.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/50/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka Thiel – Etatowego Członka Zarządu przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu pani Joanny Wojciechowskiej, a Gminą Łęczyce zawarta została Umowa Nr 47/2015 na udzielenie pomocy finansowej Gminie Łęczyce w wysokości 1.000,00 zł na realizację zadania, tj. Powiatowej Biesiady Kaszubskiej.
- Przekazane środki finansowe w dniu 24.09.2015r. w wysokości 1.000,00 zł (nr dokumentu 199/BWS2/09/1) zostały wydatkowane przez Gminę Łęczyce zgodnie z umową w terminie do 31 grudnia 2015r.
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Gmina Łęczyce przedstawiła w dniu 13.10.2015r., tj. w terminie zgodnym z zawartą umową. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.



3) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/51/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Luzino w wysokości 3.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/51/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka Thiel – Etatowego Członka Zarządu, przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – pani Joanny Wojciechowskiej, a Gminą Luzino zawarta została Umowa Nr 48/2015 na udzielenie pomocy finansowej Gminie Luzino w formie dotacji w wysokości 3.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury:
 - ✓ XII Sejmik Kaszubski-Gimnazjalny Konkurs Wiedzy o Kaszubach i Pomorzuszczebel wojewódzki – 1.000,00 zł,
 - ✓ Pomorski Festiwal Piosenki Kaszubskiej „Kaszëbsczé Spiéwe” – 1.000,00 zł,
 - ✓ „Wielkanoc na Kaszubach” – 500,00 zł,
 - ✓ XVI Powiatowy Konkurs Talentów Wokalnych dzieci i Młodzieży w Luzinie „Talenty Wokalne” – 1.000,00 zł.
- Środki pomocy w wysokości 3.500,00 zł przekazano Gminie Luzino zgodnie z Umową na podstawie pisemnego wniosku o uruchomienie środków w dniu 15.09.2015r. (nr dokumentu 116-119/BWS2/09/01).
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Gmina Luzino przedstawiła w dniu 25.01.2016r., tj. **15 dni po terminie**. Zgodnie z § 3 Umowy Nr 48/2015 sprawozdanie z wykorzystania dotacji należało przekazać w terminie do 10.01.2016r. Dotację wykorzystano w całości zgodnie z przeznaczeniem.

4) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/53/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Gniewino w wysokości 5.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania z zakresu kultury.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:



- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/53/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
 - W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka Thiel – Etatowego Członka Zarządu przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – pani Joanny Wojciechowskiej, a Gminą Gniewino zawarta została Umowa Nr 50/2015 na udzielenie pomocy finansowej Gminie Gniewino w wysokości 5.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury:
 - ✓ VII Otwarty Turniej Kabaretów i Teatrów „Wieżowisko” – 1.500,00 zł,
 - ✓ IX Kaszubski Przegląd Orkiestr Dętych – 2.000,00 zł,
 - ✓ Łodziowa Pielgrzymka z Nadola do Żarnowca na Odpust Św. Anny – 1.000,00 zł,
 - ✓ VIII Piknik Militarny „Lisewo 2015” – 1.000,00 zł.
 - Środki pomocy w wysokości 5.500,00 zł przekazano Gminie Gniewino zgodnie z Umową na podstawie pisemnego wniosku o uruchomienie środków w dniach: 13.05.2015r., kwotę 1.500,00 zł – nr dokumentu 109/BWS2/05/1, 30.06.2015r., kwotę 2.000,00 zł – nr dokumentu 303/BWS2/06/1, 21.07.2015r., kwotę 1.000,00 zł – nr dokumentu 194/BWS2/07/1, 03.08.2015r., kwotę 1.000,00 zł – nr dokumentu 007/BWS2/08/1,
 - Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Gmina Gniewino przedstawiła w dniu 28.12.2015r., tj. w terminie zgodnym z zawartą umowa. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.
- 5) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/48/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej ze środków budżetu Powiatu Wejherowskiego na 2015r. Gminie Wejherowo w wysokości 3.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania z zakresu kultury.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/48/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka

f. kolecki
[signature]

[signature]

Thiel – Etatowego Członka Zarządu przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – pani Joanny Wojciechowskiej, a Gminą Wejherowo zawarta została Umowa Nr 44/2015 na udzielenie pomocy finansowej Gminie Wejherowo w wysokości 3.500,00 zł na realizację zadań z zakresu kultury:

- ✓ I Powiatowo-Gminny „Turniej Jednego Wiersza” – 1.000,00 zł,
 - ✓ II Regionalno-Powiatowo-Gminny Konkurs Czytelniczy pt. „Mester Belnego Czetanio” – 1.000,00 zł,
 - ✓ Konkurs fotograficzny „Las w obiektywie” i „Zwierzęta w obiektywie” – 500,00 zł,
 - ✓ X Powiatowo-Gminny Konkurs Fotograficzny – 1.000,00 zł.
- Środki pomocy w wysokości 3.500,00 zł przekazano Gminie Wejherowo zgodnie z Umową na podstawie pisemnych wniosków o uruchomienie środków w dniach: 30.03.2015r. kwota 1.000,00 zł – nr dokumentu 283/BWS2/03/1, 17.06.2015r. kwota 1.000,00 zł – nr dokumentu 140/BWS2/06/1, 18.11.2015r. kwota 1.000,00 zł – nr dokumentu 151/BWS2/11/1, 31.12.2015r. kwota 500,00 zł – nr dokumentu 15/12/0020.
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Gmina Wejherowo przedstawiła w dniu 04.01.2015r., tj. w terminie zgodnym z zawartą umowa. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

6) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/52/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej ze środków budżetu Powiatu Wejherowskiego na 2015r. Gminie Linia w wysokości 3.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania z zakresu kultury.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/52/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka Thiel – Etatowego Członka Zarządu przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – pani Joanny Wojciechowskiej, a Gminą Linia zawarta została Umowa Nr 49/2015 na udzielenie pomocy finansowej Gminie Linia w wysokości 3.000,00 zł na realizację zadań z zakresu kultury:



- ✓ XX Jubileuszowy Konkurs Haft Kaszubski-Linia 2015 – 2.500,00 zł,
 - ✓ I Ogólnopolski Konkurs Chóralny Pater-Noster – 500,00 zł.
- Środki pomocy w wysokości 3.000,00 zł przekazano Gminie Linia zgodnie z Umową na podstawie pisemnych wniosków o uruchomienie środków w dniach: 29.05.2015r. kwota 2.500,00 zł – nr dokumentu 280/BWS2/05/1, 02.09.2015r. kwota 500,00 zł – nr dokumentu 266/BWS2/06/1.
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Gmina Linia przedstawiła w dniu 25.01.2016r., tj. **14 dni po terminie**, należało przedstawić do 10.01.2016r. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.
- 7) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/46/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Miejskiej Reda w wysokości 14.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/46/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka Thiel – Etatowego Członka Zarządu przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – pani Joanny Wojciechowskiej, a Gminą Miasto Reda zawarta została Umowa Nr 46/2015 na udzielenie pomocy finansowej Miastu Reda z przeznaczeniem na realizację zadań organizowanych przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, Miejski Dom Kultury w Redzie oraz Urząd Miasta w Redzie w wysokości 14.000,00 zł na realizację zadań z zakresu kultury:
 - ✓ Scena Młodych – 1.000,00 zł,
 - ✓ Cassubia Visuales-I Międzynarodowy Konkurs Kaszubskiej Sztuki Wizualnej Cassubia Visuales – 1.000,00 zł,
 - ✓ Sun Grass Vil. 5 – 1.000,00 zł,
 - ✓ XIV Powiatowy Przegląd Małych Form Teatralnych – 1.000,00 zł,
 - ✓ XVII Światowy Zjazd Kaszubów – 10.000,00 zł.

Handwritten signature

Handwritten signature

- Środki pomocy w wysokości 14.000,00 zł przekazano Miastu Reda zgodnie z Umową na podstawie pisemnych wniosków o uruchomienie środków i wydatkowane na podstawie przedstawionej dokumentacji w terminie zgodnym z umową, tj. do dnia 31.12.2015r.
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Miasto Reda przedstawiło w dniu 12.01.2016r., tj. **1 dzień po terminie**, należało przedstawić do 10.01.2016r. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

8) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/47/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Miejskiej Rumia w wysokości 7.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/47/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka Thiel – Etatowego Członka Zarządu przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – pani Joanny Wojciechowskiej, a Gminą Miejską Rumia zawarta została Umowa Nr 43/2015 na udzielenie pomocy finansowej Miastu Rumia w wysokości 7.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury.
- Środki pomocy w wysokości 7.500,00 zł przekazano Miastu Rumia zgodnie z Umową na podstawie pisemnych wniosków o uruchomienie środków i wydatkowano na podstawie przedstawionej dokumentacji w terminie zgodnym z umową, tj. do dnia 31.12.2015r.
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Miasto Rumia przedstawiło w dniu 11.01.2016r., tj. w terminie zgodnym z zawartą umową. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

9) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/49/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Powiatowi Puckiemu w wysokości 2.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/49/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka Thiel – Etatowego Członka Zarządu przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – pani Joanny Wojciechowskiej, a Powiatem Puckim zawarta została Umowa Nr 45/2015 na udzielenie pomocy finansowej Powiatowi Puckiemu w wysokości 2.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury:
 - ✓ XIII Nadolski Festyn Folklorystyczny-Krancbal 2015 – 1.500,00 zł,
 - ✓ Kiszenie w Skansenie – 500,00 zł.
- Środki pomocy w wysokości 2.000,00 zł przekazano Powiatowi Puckiemu zgodnie z Umową na podstawie pisemnych wniosków o uruchomienie środków. Dotację wydatkowano na podstawie przedstawionej dokumentacji w terminie zgodnym z umową, tj. do dnia 31.12.2015r.
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Powiat Pucki przedstawił w dniu 08.10.2016r., tj. w terminie zgodnym z zawartą umową. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

➤ **w rozdziale 92695 – dotacja w kwocie 35.982,00 zł.**

- 1) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/50/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Łęczyce w wysokości 1.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania z zakresu kultury fizycznej.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/50/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka Thiel – Etatowego Członka Zarządu przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu pani Joanny Wojciechowskiej, a Gminą Łęczyce zawarta została Umowa Nr 47/2015 na udzielenie pomocy finansowej Gminie Łęczyce w wysokości 1.500,00 zł na realizację zadania z zakresu kultury fizycznej, tj. „Puchar Kaszub w rolkarstwie szybkim”.

Foder
[Signature]

[Signature]

- Przekazane środki finansowe w dniu 14.05.2015r. w wysokości 1.500,00 zł (nr dokumentu 116/BWS2/05/1) zostały wydatkowane przez Gminę Łęczyce zgodnie z umową w terminie do 31 grudnia 2015r. na podstawie kopii załączonej faktury VAT nr F/S/000080/15 z dnia 12.05.2015r. w wysokości 1.482,00 zł. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 18,00 zł została zwrócona na konto Starostwa powiatowego w dniu 17.09.2015r. (nr dokumentu 020/BDS2/09/15).
 - Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Gmina Łęczyce przedstawiła w dniu 13.10.2015r., tj. w terminie zgodnym z zawartą umową. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.
- 2) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/53/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Gniewino w wysokości 3.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania z zakresu kultury fizycznej.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/53/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka Thiel – Etatowego Członka Zarządu przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – pani Joanny Wojciechowskiej, a Gminą Gniewino zawarta została Umowa Nr 50/2015 na udzielenie pomocy finansowej Gminie Gniewino w wysokości 3.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej:
 - ✓ III Półmaraton Żarnowiecki – 2.000,00 zł,
 - ✓ IV King Oscar MTB Maraton 2015 – 1.500,00 zł,
- Ostatecznie środki pomocy Gminie Gniewino przekazano w wysokości 1.500,00 zł na podstawie pisemnego wniosku o uruchomienie środków w dniu 13.08.2015r. (nr dokumentu 089/BWS2/08/1).
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Gmina Gniewino przedstawiła w dniu 28.12.2015r., tj. w terminie zgodnym z zawartą umową. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

3) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/52/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej ze środków budżetu

Jack Thiel
Gabriel Lisius

Janusz

Powiatu Wejherowskiego na 2015r. Gminie Linia w wysokości 1.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania z zakresu fizycznej.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/52/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka Thiel – Etatowego Członka Zarządu przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – pani Joanny Wojciechowskiej, a Gminą Linia zawarta została Umowa Nr 49/2015 na udzielenie pomocy finansowej Gminie Linia w wysokości 1.000,00 zł na realizację zadania z zakresu kultury fizycznej:
 - ✓ XVI Mistrzostwa Woj. Pomorskiego LZS Weteranów w Pilce Nożnej – 1.000,00 zł.
- Środki pomocy w wysokości 1.000,00 zł przekazano Gminie Linia zgodnie z Umową na podstawie pisemnego wniosku o uruchomienie środków w dniu 26.06.2015r., nr dokumentu 266/BWS2/06/1.
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Gmina Linia przedstawiła w dniu 25.01.2016r., tj. **14 dni po terminie**, należało przedstawić do 10.01.2016r. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

4) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/46/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Miejskiej Reda w wysokości 10.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/46/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka Thiel – Etatowego Członka Zarządu przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – pani Joanny Wojciechowskiej, a Gminą Miasto Reda zawarta została Umowa Nr 46/2015 na udzielenie pomocy finansowej Miastu Reda z przeznaczeniem na realizację zadań



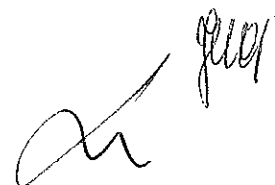
organizowanych przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji, Miejski Dom Kultury w Redzie oraz Urząd Miasta w Redzie w wysokości 10.500,00 zł na realizację zadań z zakresu kultury:

- ✓ XIX Mistrzostwa Polski w Piłce Siatkowej Pracowników Samorządowych – 5.000,00 zł,
 - ✓ VI Wojewódzki Turniej Taneczny „Reda Dance” 2015 – 1.000,00 zł,
 - ✓ XIX Mistrzostwa Polski Północnej w Rodzinnych Deblach i Mikstach Family CUP – 2.500,00 zł,
 - ✓ II Redzki Bieg na dystansie 10 km – 1.000,00 zł,
 - ✓ Piłkarskie Nadziej Polski 2015-Nieoficjalne Klubowe Mistrzostwa Polski w Piłce Nożnej U9 – 1.000,00 zł.
- Środki pomocy w wysokości 10.000,00 zł przekazano Miastu Reda zgodnie z Umową na podstawie pisemnych wniosków o uruchomienie środków i wydatkowane na podstawie przedstawionej dokumentacji w terminie zgodnym z umową, tj. do dnia 31.12.2015r.
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Miasto Reda przedstawiło w dniu 12.01.2016r., **tj. 1 dzień po terminie**, należało przedstawić do 10.01.2016r. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

5) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/47/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Miejskiej Rumia w wysokości 16.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/47/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka Thiel – Etatowego Członka Zarządu przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – pani Joanny Wojciechowskiej, a Gminą Miejską Rumia zawarta została Umowa Nr 43/2015 na udzielenie pomocy finansowej Miastu Rumia w wysokości 16.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej.
- Środki pomocy w wysokości 16.000,00 zł przekazano Miastu Rumia zgodnie z Umową na podstawie pisemnych wniosków o uruchomienie środków i wydatkowano



na podstawie przedstawionej dokumentacji w terminie zgodnym z umową, tj. do dnia 31.12.2015r.

- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Miasto Rumia przedstawiło w dniu 11.01.2016r., tj. w terminie zgodnym z zawartą umową.

Niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 8,59 zł zwrócono na konto Starostwa Powiatowego w dniu 12.01.2016r. (nr dokumentu 069/BWS1/01/16).

- 6) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/55/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Choczewo w wysokości 5.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań zakresu kultury fizycznej.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/55/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 13 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Jacka Thiel – Etatowego Członka Zarządu przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – pani Joanny Wojciechowskiej, a Gminą Choczewo zawarta została Umowa Nr 42/2015 na udzielenie pomocy finansowej Gminie Choczewo w wysokości 5.500,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej:
 - ✓ Powiatowe Mistrzostwa w Piłce Siatkowej Pracowników Samorządowych – 1.500,00 zł,
 - ✓ Maraton Rolkarski-Puchar Polski – 2.000,00 zł,
 - ✓ XIII Pomorski Zlot Miłośników VW Garbusów – 2.000,00 zł.
- Przekazane środki finansowe w dniach: 27.03.2015r. w wysokości 1.500,00 zł, nr dokumentu 269/BWS2/03/1, 17.07.2015r. w wysokości 2.000,00 zł, nr dokumentu 178/BWS2/07/1, 09.09.2015r. w wysokości 2.000,00 zł, nr dokumentu 081/BWS2/09/1 zostały wydatkowane przez Gminę Choczewo zgodnie z umową w terminie do 31 grudnia 2015r. na podstawie zestawienia rachunków i faktur.
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Gmina Choczewo przedstawiła w dniu 25.01.2016r., tj. **14 dni po terminie**. Zgodnie z § 3 ust. 1 umowy sprawozdanie należało przekazać jednostce dotującej do dnia 10.01.2016r. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

§ 6300 Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych

W 2015 roku Powiat Wejherowski udzielił z budżetu dotacji na pomoc finansową innym jednostkom samorządu terytorialnego ujętej w rozdziałach:

- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| - 60002 – Infrastruktura kolejowa | - 40.590,00 zł, |
| - 75495 – Pozostała działalność | - 65.000,00 zł. |

Szczegółową kontrolą objęto wszystkie dotacje, tj.:

➤ **w rozdziale 60002 – dotacja w kwocie 40.590,00 zł.**

- Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/VIII/88/15 z dnia 19 czerwca 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Sierakowice w wysokości 40.590,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pn. „Opracowanie Studium Wykonalności oraz dokumentacji przedprojektowej dla przedsięwzięcia inwestycyjnego: Rewitalizacji linii kolejowej nr 229 na odcinku od stacji kolejowej Kartuzy do stacji Lębork”.
- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/VIII/88/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 29.06.2015r. W dniu 23.07.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 30 czerwca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez Zarząd Powiatu panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Witolda Reclaf – Wicestarostę Powiatu przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu p. Joanny Wojciechowskiej, a Gminą Sierakowice zawarta została Umowa Nr RSF.031.0012.3.2015/146 na realizację zadania „Opracowanie Studium Wykonalności oraz dokumentacji przedprojektowej dla przedsięwzięcia inwestycyjnego: Rewitalizacji linii kolejowej nr 229 na odcinku od stacji kolejowej Kartuzy do stacji Lębork”.
- Przekazane środki finansowe w dniu 13.08.2015r. w wysokości 40.590,00 zł (nr dokumentu 090/BWS2/08/1) zostały wydatkowane przez Gminę Sierakowice zgodnie z umową w terminie do 31 grudnia 2015r.
- Zgodnie z zawartą w dniu 30.06.2015r. umową Nr RSF.031.0012.3.2015/146 sprawozdanie finansowe z realizacji zadania Gmina Sierakowice powinna przekazać Powiatowi w terminie do 31.01.2016r. Na złożonym przez Gminę sprawozdaniu brak



daty wpływu do Starostwa wejherowskiego. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

➤ w rozdziale 75495 – dotacja w kwocie 65.000,00 zł.

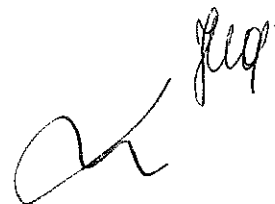
1) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/56/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Gniewino w wysokości 15.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup kontenerowego węzła sanitarnego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Gniewinie.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/56/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 25 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Witolda Reclaf – Wicestarostę Powiatu, a Gminą Gniewino zawarta została Umowa Nr 61/2015 na udzielenie z budżetu powiatu wejherowskiego w 2015r. pomocy finansowej Gminie Gniewino w formie dotacji celowej w wysokości 15.000,00 zł na zakup kontenerowego węzła sanitarnego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Gniewinie. Powyższa Umowa o Nr 61/2015 została kontrasygnowana przez Skarbnika Powiatu Wejherowskiego panią Joannę Wojciechowską.
- Środki pomocy w wysokości 15.000,00 zł przekazano Gminie Gniewino zgodnie z Umową na podstawie dokumentacji potwierdzającej zakup węzła sanitarnego w dniu 26.11.2015r. (nr dokumentu 254/BWS2/11/15).
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Gmina Gniewino przedstawiła w dniu 31.12.2015r., tj. w terminie zgodnym z zawartą umowa. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

2) Rada Powiatu Wejherowskiego Uchwałą Nr V/V/57/15 z dnia 27 lutego 2015r. wyraziła zgodę na udzielenie pomocy finansowej Gminie Łęczycy w wysokości 50.000,00 zł z przeznaczeniem dofinansowanie zadania z zakresu ochrony przeciwpożarowej na zakup samochodu pożarniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Łęczycach.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:



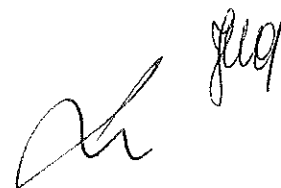
- Wskazana wyżej Uchwała Nr V/V/57/15 Rady Powiatu wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 06.03.2015r. W dniu 01.04.2015r. była przedmiotem badania Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.
- W dniu 25 marca 2015r. pomiędzy Powiatem Wejherowskim, reprezentowanym przez panią Gabrielę Lisius – Starostę Powiatu Wejherowskiego i pana Witolda Reclaf – Wicestarostę Powiatu, a Gminą Łęczyce zawarta została Umowa Nr 60/2015 na udzielenie z budżetu powiatu wejherowskiego w 2015r. pomocy finansowej Gminie Łęczyce w formie dotacji celowej w wysokości 50.000,00 zł na dofinansowanie zadania z zakresu ochrony przeciwpożarowej z przeznaczeniem na zakup samochodu pożarniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Łęczycach.
Powyższa Umowa o Nr 60/2015 została kontrasygnowana przez Skarbnika Powiatu Wejherowskiego panią Joannę Wojciechowską.
- Przekazane środki finansowe w dniu 16.09.2015r. w wysokości 50.000,00 zł (nr dokumentu 124/BWS2/09/15) zostały wydatkowane przez Gminę Łęczyce zgodnie z umową w terminie do 15 grudnia 2015r.
- Sprawozdanie z realizacji dotowanego zadania Gmina Łęczyce przedstawiła w dniu 30.12.2015r., tj. w terminie zgodnym z zawartą umową. Dotację wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem.

3.8. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu.

3.8.1. Przestrzeganie uprawnień do zaciągania zobowiązań obciążających budżet.

- Uchwałą Nr IV/XXXI/364/13 z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie *uchwalenia budżetu Powiatu Wejherowskiego na 2014r.* Rada Powiatu ustaliła w § 5 uchwały limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na łączną kwotę 2.500.000,00 zł zaciągniętych na:
 - sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w wysokości 1.000.000,00 zł,
 - sfinansowanie wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 1.500.000,00 zł.
- Uchwałą Nr V/III/30/14 z dnia 23 grudnia 2014 roku w sprawie *uchwalenia budżetu Powiatu Wejherowskiego na rok 2015* Rada Powiatu ustaliła w § 5 uchwały limit zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na łączną kwotę 1.000.000,00 zł zaciągniętych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu.

W § 6 powyższej uchwały upoważniono Zarząd Powiatu Wejherowskiego m. in. do:

- ✓ zaciągnięcia krótkoterminowych kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 1.000.000,00 zł.

Z pisemnej informacji Skarbnika Powiatu Wejherowskiego – pani Joanny Wojciechowskiej wynika, iż w latach 2012 – 2016 Powiat nie zaciągał kredytów, pożyczek oraz nie podpisał żadnych umów zawierających elementy umowy pożyczki z podmiotami prowadzącymi działalność charakterystyczną dla banków w oparciu o inne przepisy niż Prawo bankowe, czyli parabankami itp. instytucjami. Informacja Skarbnika Powiatu stanowi Załącznik Nr 11 do niniejszego protokołu kontroli.

3.8.2. Przychody i rozchody.

W poniższej tabeli przedstawiono przychody i rozchody Powiatu Wejherowskiego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2014 i 2015.

| Wyszczególnienie | Plan (po zmianach) | Wykonanie | Plan (po zmianach) | Wykonanie |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| Przychody Ogółem: | 2014 | | 2015 | |
| | 10 627 039,00 | 10 627 039,23 | 7 719 993,00 | 7 719 993,38 |
| - Kredyty i pożyczki, w tym: | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Spłata pożyczek udzielonych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Nadwyżka z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Obligacje jednostek samorządowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Prywatyzacja majątku j.s.t. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Inne źródła – wolne środki, w tym: | 9 127 039,00 | 9 127 039,23 | 7 719 993,00 | 7 719 993,38 |
| - Środki na pokrycie deficytu | 4 438 229,00 | 0,00 | 3 213 223,00 | 0,00 |

faler
[Signature]

[Signature]

| Rozchody Ogółem: | 2014 | | 2015 | |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 4 688 810,00 | 4 688 810,16 | 4 506 770,00 | 4 506 770,36 |
| - Spłaty kredytów i pożyczek | 4 688 810,00 | 4 688 810,16 | 4 506 770,00 | 4 506 770,36 |
| - Pożyczki (udzielone) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Wykup obligacji samorządowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3.8.3. Kredyty i pożyczki.

Na dzień 1 stycznia 2014 roku saldo zobowiązań finansowych z tytułu pożyczek, kredytów i wyemitowanych obligacji wynosiło 11.790.644,52 zł, a na dzień 31 grudnia 2014 roku zmniejszyło się do kwoty 8.601.834,36 zł. W 2014 roku jednostka zrealizowała rozchody w wysokości 4.688.810,16 zł z tytułu spłaty kredytów i pożyczek, uzyskując jednocześnie przychód w wysokości 10.627.039,23 zł, w tym: z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 1.500.000,00 zł, wolnych środków w wysokości 9.127.039,23 zł, nadwyżki z lat ubiegłych (0,00 zł) oraz w wysokości 0,00 zł z tytułu innych źródeł.

W 2015 roku jednostka zrealizowała rozchody z tytułu spłaty kredytów i pożyczek na kwotę 4.506.770,36 zł, uzyskując jednocześnie przychód z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na kwotę 0,00 zł oraz z tytułu innych źródeł w wysokości 7.719.993,38 zł. Saldo zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosiło 4.095.064,00 zł.

W wyniku kontroli ustalono, że w 2015r. kontrolowana jednostka nie zaciągnęła kredytu i pożyczki.

3.8.4. Obligacje i sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez powiat.

Powiat Wejherowski nie emitował papierów wartościowych w latach 2014 - 2015r.

3.8.5. Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.

Powiat Wejherowski poniósł wydatki w rozdziale 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t.:

- ° w 2014 roku - § 8110 – Odsetki samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez j.s.t. kredytów i pożyczek – kwotę 317.748,62 zł;
- ° w 2015 roku - § 8110 – Odsetki samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez j.s.t. kredytów i pożyczek – kwotę 180.045,95 zł.

Szczegółowe ustalenia dotyczące wydatków związanych ze spłatą odsetek (§ 8110) zawarto w rozdziale 3.8.6. niniejszego protokołu kontroli.

folebr
[Signature]

[Signature]

3.8.6. Udzielone poręczenia i gwarancje.

W okresie objętym kontrolą (lata 2014-2015) Powiat Wejherowski nie udzielał poręczeń i gwarancji. W uchwałach budżetowych o numerach: IV/XXXI/364/13 z dnia 30 grudnia 2013r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Wejherowskiego na rok 2014, Nr V/III/30/14 z dnia 23 grudnia 2014r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Wejherowskiego na rok 2015 podjętych przez Radę Powiatu Wejherowskiego, nie zaplanowano wydatków w dziale 757 rozdział 75704 „Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego”.

USTALENIA DOTYCZĄCE ZADŁUŻENIA JEDNOSTKI:

Saldo zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku przedstawia poniższa tabela:

| L.p. | Nazwa Banku/ Nr pożyczki/ Kredytu | Data zaciągnięcia Zobowiązania (data podpisania umowy) | Kwota zaciągniętego zobowiązania (zł) | Okres spłaty | Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2014 (w zł) | Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2015 (w zł) |
|---------------|---|--|--|----------------------------|---|---|
| 1. | Bank Gospodarstwa Krajowego Nr 10/1317 | 18.08.2010r. | 10.060.197,00 zł | 31.01.2011 - 31.12.2015 | 1.911.818,36 zł | 0,00 |
| 2. | Bank Polska Kasa Opieki S.A. Nr II/PCK/08/2012 | 13.07.2012r. | 3.380.000,00 zł | 31.01.2013 - 31.12.2016 | 1.690.016,00 zł | 845.024,00 zł |
| 3. | Kaszubski Bank Spółdzielczy Nr 13/5005/734/2013 | 25.07.2013r. | 3.500.000,00 zł | 31.01.2015 - 31.12.2016 | 3.500.000,00 zł | 1.750.040,00 zł |
| 4. | Kaszubski Bank Spółdzielczy Nr 13/5005/783/2014 | 27.10.2014r. | 1.500.000,00 | 29.01.2016 - 31.12.2018 | 1.500.000,00 zł | 1.500.000,00 zł |
| Razem: | | | | | 8.601.834,36 | 4.095,064 zł |

Spłata zaciągniętych zobowiązań - w szczególności z tytułu kredytów:

W roku 2015 Powiat Wejherowski regulował spłaty rat kredytów udzielonych na następujące cele:

- 1) Kredyt inwestycyjny nr 10/1317 z dnia 18 sierpnia 2010r. zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie oddział w Gdyni na: rozbudowę siedziby Ogniska Wychowawczego im. K. Lisieckiego „Dziadka” w Rumi, budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Wejherowie, remonty i inwestycje drogowe, dotacje dla gmin na remonty i inwestycje drogowe, wykup gruntu pod budowę Sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Rumi w łącznej kwocie **10.060.197,00 zł** na okres spłaty od dnia 31.01.2011r. do dnia 31.12.2015r.

Raty płatne w 2015r. w wysokości 167.670,00 zł każda, ostatnia rata w wysokości 167.667,00 zł płatne każdego ostatniego dnia miesiąca.

Aneks nr 1/15/8 z dnia 14 stycznia 2011r. do powyższej umowy zmieniono zapis dotyczący spłaty kredytu na 60 miesięcznych rat, w tym 59 rat w wysokości 159.318,18 zł (wysokość raty w 2015r.) każda, ostatnia 60 rata w wysokości 159.318,38 zł, w terminie do ostatniego dnia roboczego każdego miesiąca począwszy od 31.01.2011r.

- 2) Umowa o kredyt nr II PCK/08/2012 z dnia 13.07.2012r. zaciągnięty w Banku Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości **3.380.000,00 zł** na okres spłaty od 31.01.2013r. do dnia 31.12.2016r.

Raty płatne w 2015r. w wysokości 70.416,00 zł każda, ostatniego dnia każdego miesiąca.

- 3) Umowa o kredyt nr 13/5005/734/2013 z dnia 25.07.2013r. zaciągnięty w Kaszubskim Banku Spółdzielczym w Wejherowie z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w kwocie **3.500.000,00 zł** na okres spłaty od dnia 31.01.2015r., do dnia 31.12.2016r.

Raty płatne w 2015r. w wysokości 145.830,00 zł każda, ostatniego dnia każdego miesiąca.

- 4) Umowa o kredyt nr 13/5005/783/2014 z dnia 27.10.2014r. zaciągnięty w Kaszubskim Banku Spółdzielczym w Wejherowie z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości **1.500.000,00 zł** na okres spłaty od 29.01.2016r. do dnia 31.12.2018r.

Spłatę rat poszczególnych kredytów w 2015 roku przedstawia poniższa tabela:

| Lp. | Oznaczenie zobowiązania (kredytu, pożyczki) | Umowna data zapłaty raty | Kwota przypadająca do zapłaty (w zł) | Data zapłaty raty | Kwota zapłaty (w zł) | Oznaczenie dokumentu potwierdzającego zapłatę |
|-----|---|--------------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------|---|
| 1. | Kredyt nr 10/1317 | 31.01.2015r. | 159 318,18 | 30.01.2015r. | 159 318,18 | 15/01/0211 |
| | | 28.02.2015r. | 159 318,18 | 27.02.2015r. | 159 318,18 | 15/02/02011 |
| | | 31.03.2015r. | 159 318,18 | 31.03.2015r. | 159 318,18 | 15/03/0212 |
| | | 30.04.2015r. | 159 318,18 | 30.04.2015r. | 159 318,18 | 15/04/0225 |
| | | 31.05.2015r. | 159 318,18 | 29.05.2015r. | 159 318,18 | 15/05/0183 |

| Lp. | Oznaczenie zobowiązania (kredytu, pożyczki) | Umowna data zapłaty raty | Kwota przypadająca do zapłaty (w zł) | Data zapłaty raty | Kwota zapłaty (w zł) | Oznaczenie dokumentu potwierdzającego zapłatę |
|------------------------|---|--------------------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------|---|
| | | 30.06.2015r. | 159 318,18 | 30.06.2015r. | 159 318,18 | 15/06/0189 |
| | | 31.07.2015r. | 159 318,18 | 31.07.2015r. | 159 318,18 | 15/07/0227 |
| | | 31.08.2015r. | 159 318,18 | 31.08.2015r. | 159 318,18 | 15/08/0213 |
| | | 30.09.2015r. | 159 318,18 | 30.09.2015r. | 159 318,18 | 15/09/0203 |
| | | 31.10.2015r. | 159 318,18 | 30.10.2015r. | 159 318,18 | 15/10/0220 |
| | | 30.11.2015r. | 159 318,18 | 30.11.2015r. | 159 318,18 | 15/11/0196 |
| | | 31.12.2015r. | 159 318,18 | 31.12.2015r. | 159 318,38 | 15/12/0288 |
| 2. | Kredyt nr II PCK/08/2012 | 31.10.2015r. | 70 416,00 | 30.01.2015r. | 70 416,00 | 15/01/0212 |
| | | 28.02.2015r. | 70 416,00 | 27.02.2015r. | 70 416,00 | 15/02/0202 |
| | | 31.03.2015r. | 70 416,00 | 31.03.2015r. | 70 416,00 | 15/03/0213 |
| | | 30.04.2015r. | 70 416,00 | 30.04.2015r. | 70 416,00 | 15/04/0226 |
| | | 31.05.2015r. | 70 416,00 | 29.05.2015r. | 70 416,00 | 15/05/0184 |
| | | 30.06.2015r. | 70 416,00 | 30.06.2015r. | 70 416,00 | 15/06/0190 |
| | | 31.07.2015r. | 70 416,00 | 31.07.2015r. | 70 416,00 | 15/07/0228 |
| | | 31.08.2015r. | 70 416,00 | 31.08.2015r. | 70 416,00 | 15/08/0214 |
| | | 30.09.2015r. | 70 416,00 | 30.09.2015r. | 70 416,00 | 15/09/0204 |
| | | 31.10.2015r. | 70 416,00 | 30.10.2015r. | 70 416,00 | 15/10/0221 |
| | | 30.11.2015r. | 70 416,00 | 30.11.2015r. | 70 416,00 | 15/11/0197 |
| | | 31.12.2015r. | 70 416,00 | 31.12.2015r. | 70 416,00 | 15/12/0289 |
| 3. | Kredyt nr 13/5005/734/2013 | 31.01.2015r. | 145 830,00 | 30.01.2015r. | 145 830,00 | 15/01/0214 |
| | | 28.02.2015r. | 145 830,00 | 27.02.2015r. | 145 830,00 | 15/02/0204 |
| | | 31.03.2015r. | 145 830,00 | 31.03.2015r. | 145 830,00 | 15/03/0214 |
| | | 30.04.2015r. | 145 830,00 | 30.04.2015r. | 145 830,00 | 15/04/0227 |
| | | 31.05.2015r. | 145 830,00 | 29.05.2015r. | 145 830,00 | 15/05/0185 |
| | | 30.06.2015r. | 145 830,00 | 30.06.2015r. | 145 830,00 | 15/06/0191 |
| | | 31.07.2015r. | 145 830,00 | 31.07.2015r. | 145 830,00 | 15/07/0229 |
| | | 31.08.2015r. | 145 830,00 | 31.08.2015r. | 145 830,00 | 15/08/0215 |
| | | 30.09.2015r. | 145 830,00 | 30.09.2015r. | 145 830,00 | 15/09/0205 |
| | | 31.10.2015r. | 145 830,00 | 30.10.2015r. | 145 830,00 | 15/10/0222 |
| | | 30.11.2015r. | 145 830,00 | 30.11.2015r. | 145 830,00 | 15/11/0198 |
| | | 31.12.2015r. | 145 830,00 | 31.12.2015r. | 145 830,00 | 15/12/0290 |
| Razem rozchody: | | | | | 4 506 770,36 | |

foolce
plac

plac

W poniższej tabeli wskazano odsetki uiszczone od zaciągniętych zobowiązań:

| Lp. | Bank/Nr umowy; kredytu, pożyczki, | Odsetki zapłacone w 2014 roku (w zł) | Odsetki zapłacone w 2015 roku (w zł) |
|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1. | Bank Gospodarstwa Krajowego Nr 10/1317 | 101.399,17 zł | 27.985,17 zł |
| 2. | Bank Polska Kasa Opieki S.A. Nr II/PCK/08/2012 | 75.216,27 zł | 35.785,05 zł |
| 3. | Kaszubski Bank Spółdzielczy Nr 13/5005/734/2013 | 109.029,16 | 60.182,31 zł |
| 4. | Kaszubski Bank Spółdzielczy Nr 13/5005/783/2014 | 0,00 | 56.093,42 zł |
| 5. | Bank Polska Kasa Opieki S.A. Nr II/PCK/09/2011 | 32.104,02 zł | 0,00 |
| RAZEM odsetki od pożyczki i kredytów | | 317.748,62 | 180.045,95 zł |

Wyliczenie wolnych środków na dzień 31 grudnia 2014 i 2015 roku sprawdzono na podstawie bilansu z wykonania budżetu j.s.t. za lata 2014 i 2015 i były one zgodne z danymi wykazanymi w poz. D.16 odpowiednio sprawozdania Rb-NDS na koniec 2015 roku i Rb-NDS za I półrocze 2016r.

IV. GOSPODARKA MIENIEM.

4.1. Gospodarka mieniem komunalnym.

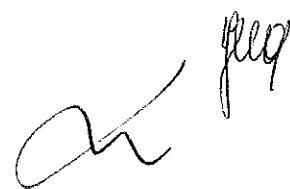
Zagadnienie w zakresie gospodarki mieniem komunalnym skontrolowano w oparciu o rok 2015.

Zarząd Powiatu Wejherowskiego w drodze Uchwały Nr IV/105/11 z dnia 29 września 2011r. wprowadził *Instrukcję określającą zasady prowadzenia ewidencji analitycznej i syntetycznej gruntów stanowiących własność i współwłasność (z wyłączeniem gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste na rzecz innych osób prawnych lub fizycznych) oraz będących w użytkowaniu wieczystym Powiatu Wejherowskiego.*

Ponadto zasady w zakresie obrotu nieruchomościami w roku 2015 Rada Powiatu Wejherowskiego określała każdorazowo przed przeznaczeniem nieruchomości do sprzedaży lub przed nabyciem nieruchomości przez Powiat.

Obrót i ewidencja nieruchomościami

- Z przedstawionego kontrolującym zestawienia dotyczącego środków trwałych z uwzględnieniem podziału na grupy rodzajowe ustalono, że na stanie ewidencyjnym na dzień 31.12.2015r. znajdowały się następujące nieruchomości - obejmujące grunty, budynki oraz

obiekty inżynierii lądowej:

| Grupa | Stan brutto na dzień 01.01.2015r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan brutto na dzień 31.12.2015r. |
|--|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
| Konto 011 – Środki trwale – nieruchomości | | | | |
| 00 – Grunty | 182 564 264,66 | 1 544 365,78 | 1 168 229,76 | 182 940 400,68 |
| 01 – Budynki | 11 384 086,14 | 243 454,70 | 99 783,30 | 11 527 757,54 |
| 02 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 366 735,38 | 0,00 | 0,00 | 366 735,38 |
| RAZEM: | 194 315 086,18 | 1 787 820,48 | 1 268 013,06 | 194 834 893,60 |

- Ewidencja nieruchomości i innych podstawowych środków trwałych prowadzona jest komputerowo z podziałem na grupy i pozwala na ustalenie wartości środków trwałych w poszczególnych grupach.

Ponadto ustalono, że nieruchomości oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu zaliczono do aktywów trwałych jednej ze stron, zgodnie z warunkami określonymi w przepisach art. 3 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Nie stwierdzono, aby środki trwałe oddane „korzystającemu” na podstawie wymienionych umów zaliczono do aktywów trwałych korzystającego.


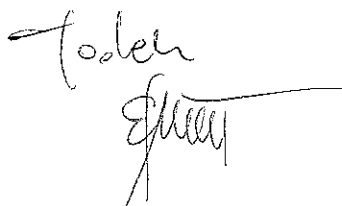
- W kontrolowanej jednostce nieruchomości umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku.

W roku 2015 naliczanie odpisów umorzeniowych następowało od pierwszego dnia miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto składnik majątku trwałego – nieruchomości do użytkowania. Stosownie do przepisów art. 31 ust. 2 ustawy o rachunkowości wartość nieruchomości gruntowych nie była zmniejszana odpisami amortyzacyjnymi.

Ewidencja środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych

Z Zarządzenia Nr 83/2010 Starosty Wejherowskiego z dnia 29 października 2010r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu Powiatu i Starostwa Powiatowego w Wejherowie, wynika że:

- za **środki trwałe** uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do użytkowania i przeznaczone na potrzeby jednostki oraz w stosunku do których jednostka wykonuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.



- za pozostałe środki trwałe rozumie się zużywające się stopniowo rzeczowe składniki majątku trwałego, dla których odpisy amortyzacyjne są w 100% odpisywane w koszty w dniu przyjęcia do użytkowania.

Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ujmuje się grunty, budowle i budynki.

Natomiast środki trwałe o wartości poniżej 3.500,00 zł ewidencjonuje się na koncie 013 – pozostałe środki trwałe.

Konto 011 – „Środki trwałe” służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej środków trwałych związanych z wykonywaną działalnością jednostki, które nie podlegają ujęciu na koncie 013.

Konto 013 – „Pozostałe środki trwałe” służy do ewidencji stanu oraz zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej pozostałych środków trwałych, niepodlegających ujęciu na koncie 011, wydanych do używania na potrzeby działalności podstawowej jednostki lub działalności finansowo wyodrębnionej, które podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania.

Z przedstawionego kontrolującym zestawienia obrotów i sald kont: 011 – „Środki trwałe” i 013 – „Pozostałe środki trwałe” oraz zestawienia dotyczącego środków trwałych z uwzględnieniem podziału na grupy rodzajowe ustalono, że na stanie ewidencyjnym na dzień 31.12.2015r. znajdowały się następujące rzeczowe składniki majątku:

| Grupa | Stan brutto na dzień 01.01.2015r. | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan brutto na dzień 31.12.2015r. |
|--|-----------------------------------|-------------------|--------------|-----------------------------------|
| Konto 011 – Środki trwałe | | | | |
| 03 – Kotły i maszyny energetyczne | 172 352,55 | 0,00 | 0,00 | 172 352,55 |
| 04 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 1 207 580,12 | 41 819,76 | 0,00 | 1 249 399,88 |
| 05 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 3 690,00 | 10 947,00 | 0,00 | 14 637,00 |
| 06 – Urządzenia techniczne | 556 155,24 | 0,00 | 0,00 | 556 155,24 |
| 07 – Środki transportu | 137 840,00 | 0,00 | 0,00 | 137 840,00 |
| 08 – Pozostałe środki trwałe | 1 137 482,72 | 122 982,78 | 0,00 | 1 260 465,50 |
| RAZEM: | 3 215 100,63 | 175 749,54 | 0,00 | 3 390 850,17 |
| Konto 013 – Pozostałe środki trwałe | | | | |
| Pozostałe środki trwałe | 1 693 406,44 | 41 847,45 | 1 961,06 | 1 733 292,83 |

Foder
Fluor

Fluor

Ustalono, co następuje:

- Ewidencja środków trwałych, ujętych na koncie 011 prowadzona jest komputerowo z podziałem na grupy i pozwala na ustalenie wartości środków trwałych w poszczególnych grupach.
- W ewidencji ilościowej środków trwałych ujmuje się środki trwałe których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest większy niż 100,00 zł i mniejszy niż 250,00 zł z wyjątkiem materiałów biurowych (np. kalkulatory, zszywacze, dziurkacze itp.).
- Ewidencja środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych prowadzona jest przy pomocy programu komputerowego o nazwie „ADVANTIC” firmy Nextech 1 Sp. z o.o., z siedzibą w Płocku.
- Ewidencja szczegółowa umożliwia:
 - ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów środków trwałych,
 - ustalenie wartości poszczególnych grup środków trwałych,
 - ustalenie osób lub komórek organizacyjnych, którym powierzono środki trwałe,
 - należyte obliczenie umorzenia i amortyzacji.
- Szczegółowa charakterystyka środków trwałych prowadzona jest na indywidualnych kartach środka trwałego, które zawierają między innymi dane takie jak:
 - nr inwentarzowy, nazwę środka trwałego, charakterystykę przedmiotu, datę wykonania budowy/nabycia, datę oddania do użytkowania, datę zakupu (wytworzenia), klasyfikację rodzajową środka trwałego, wartość początkowa środka trwałego, stawkę amortyzacji.
- Zwiększenia i zmniejszenia stanu środków trwałych dokonywano na podstawie prawidłowego dokumentowania:
 - przyjęcia środka trwałego – „OT”,
 - przyjęcie pozostałego środka trwałego – „POT”,
 - zwiększenie wartości środka trwałego – „PK”,
 - przekazania - przyjęcia środka trwałego – „PT”,
 - likwidacji środka trwałego – „LT”.
- Zwiększenie stanu środków trwałych następowało na podstawie przyjęcia poszczególnych obiektów: od dostawców, z inwestycji.
- Do konta 013 prowadzona jest ewidencja szczegółowa w księdze inwentarzowej, w której poszczególne przedmioty ujmowane są w ujęciu wartościowym i ilościowym. Ewidencja ta zawiera zapisy pozwalające na:

Foder
Stwier

an *głup*