

4. Uczniowski Klub Sportowy „Piłka” przy Szkole Podstawowej Nr 5 w Tczewie

W dniu 28 grudnia 2012r., tj. w terminie określonym w ogłoszeniu otwartego konkursu ofert, Klub złożył do Starostwa ofertę o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „Tczew Basket 2013 – koszykarskie turnieje”.

Oferta zawierała wszystkie wymagane dane.

Podmiot ubiegający się o dotacje przedłożył również wymagane zaświadczenie o wpisaniu do ewidencji stowarzyszeń kultury fizycznej prowadzonej przez Starostę Tczewskiego.

Wskazany w ofercie termin realizacji zadania publicznego: od 15 kwietnia 2013r. do dnia 30 listopada 2013r.

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 22.905 zł.

Podmiot wnioskował o przyznanie dotacji w wysokości 8.400 zł, co stanowiło 36,7% przewidywanego całkowitego kosztu realizacji zadania.

Umowę Nr SP.032.82.2013 z Klubem na realizację zadania publicznego zawarto w dniu 18 marca 2013r.

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 6.000 zł, zgodnie z zaktualizowaną kalkulacją przewidywanym kosztów realizacji zadania.

Sporządzona kalkulacja dotyczyła kosztów sędziowskich (1.200 zł), wynajmu hali (800 zł), zakupu napojów, słodczy (1.000 zł), nagród (3.000 zł).

Środki finansowe Powiat przekazał klubowi w dniu 17 kwietnia 2013r. tj. zgodnie z terminem określonym w umowie (30 dni od zawarcia umowy).

Zgodnie z terminem określonym w umowie Klub złożył Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego.

Na podstawie przedłożonych do rozliczenia kserokopii rachunków ustalono, że środki dotacji zostały wykorzystane zgodnie z kalkulacją kosztów dofinansowania zadania przedstawioną w zaktualizowanym kosztorysie realizacji zadania.

5. Towarzystwo Miłośników Koszykówki „Pomorze” w Tczewie

W dniu 28 grudnia 2012r., tj. w terminie określonym w ogłoszeniu otwartego konkursu ofert, Stowarzyszenie złożyło do Starostwa ofertę o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „IV międzynarodowy memoriał Adama Kamińskiego w koszykówce żeńskiej”.

Oferta zawierała wszystkie wymagane dane.

Podmiot ubiegający się o dotacje przedłożył również wymagany aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego Stowarzyszeń.

Wskazany w ofercie termin realizacji ww. zadania: od 1 maja 2013r. do 30 czerwca 2013r.

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 49.050 zł.

Podmiot wnioskował o przyznanie dotacji w wysokości 22.000 zł, co stanowiło 44,85 % przewidywanego całkowitego kosztu projektu.

Umowę Nr SP.032.52.2013 na realizację zadania zawarto ze Stowarzyszeniem w dniu 20 lutego 2013r.

Powiat zobowiązał się do dofinansowania zadania w formie dotacji w wysokości 10.000 zł, zgodnie z zaktualizowanym stosownie do przyznanej dotacji kosztorysem.

Kalkulacja kosztów dofinansowania zadania przedstawiała się następująco:

- obsługa sędziowska: 1.000 zł,
- obsługa medyczna: 400 zł,
- wynajem obiektów: 1.000 zł,
- zakwaterowanie i wyżywienie: 6.000 zł,
- zakup pucharów i nagród: 1.600 zł.

Środki finansowe Powiat przekazał Stowarzyszeniu w terminie zgodnym z umową tj. w dniu 30 kwietnia 2013r.

Zgodnie z terminem określonym w umowie Stowarzyszenie złożyło Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego.

Z przedłożonego rozliczenia wynika, że dotację wykorzystano w kwocie 10.000 zł zgodnie z kalkulacją kosztów i zawartą umową.

6. Fundacja Promocji Sztuki im. Gabriela Faure zs. w Gdańsku

W dniu 5 grudnia 2012r., tj. w terminie określonym w ogłoszeniu otwartego konkursu ofert, Fundacja złożyła do Starostwa ofertę na realizację zadania publicznego pn. „XV jubileuszowy Międzynarodowy Festiwal Muzyki Organowej w Katedrze w Pelplinie”.

Oferta zawierała wszystkie wymagane dane. Podmiot ubiegający się o dotacje przedłożył również wymagany aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego.

Wskazany w ofercie termin realizacji zadania publicznego: od 3 lipca do dnia 28 sierpnia 2013r.

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 90.000 zł.

Podmiot wnioskował o przyznanie dotacji w wysokości 8.000 zł, co stanowiło 8,89% przewidywanego całkowitego kosztu realizacji zadania.

Umowę Nr SP.032.43.2013 z Fundacją o wsparcie realizacji zadania publicznego zawarto w dniu 15 lutego 2013r.

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 8.000 zł, zgodnie z zaktualizowanym kosztorysem realizacji zadania.

Kalkulacja kosztów dofinansowania zadania dotyczyła kosztów honorariów dla artystów (7.000 zł) oraz wynagrodzenia dla konferansjera (1.000 zł).

Środki finansowe Powiat przekazał Fundacji w dniu 15 marca 2013r. tj. zgodnie z terminem określonym w umowie.

Zgodnie z terminem określonym w umowie Fundacja złożyła Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego.

Na podstawie przedłożonych do rozliczenia kserokopii rachunków ustalono, że środki dotacji zostały wykorzystane zgodnie z kalkulacją kosztów dofinansowania zadania przedstawioną w zaktualizowanym kosztorysie realizacji zadania.

7. Stowarzyszenie Kociwskie Forum Kobiet zs. w Lignowach Szlacheckich

W dniu 18 grudnia 2012r. Stowarzyszenie złożyło ofertę o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „IV Sympozjum Kulinarne- O jeściu na Kociwiu”.

Oferta zawierała wszystkie wymagane dane. Podmiot ubiegający się o dotacje przedłożył również wymagany aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego.

Okres realizacji zadania publicznego: od dnia 11.04.2013r. do 15.11.2013r.

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 11.525 zł.

Podmiot wnioskował o przyznanie dotacji w wysokości 9.480 zł, co stanowiło 82% przewidywanego całkowitego kosztu zadania.

Umowę Nr SP.032.45.2013 na realizację zadania zawarto w dniu 15 lutego 2013r.

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w kwocie 4.880 zł, zgodnie z zaktualizowanym kosztorysem realizacji zadania.

Sporządzona kalkulacja kosztów dofinansowania zadania dotyczyła kosztów:

- wysyłki zaproszeń :180 zł,
- wynagrodzenia instruktora: 600 zł,
- nagród: 900 zł,
- zakupu artykułów spożywczych: 2.000 zł,
- wydrukowania zaproszeń: 250 zł,

- wynagrodzenia dla prelegentów: 300 zł,
- wynagrodzenia dla jury: 300 zł,
- wydrukowania plakatów: 100 zł,
- wydrukowania ulotek: 250 zł.

Zgodnie z postanowieniami umowy, środki przekazano Stowarzyszeniu w dniu 28 marca 2013r.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego zgodnie z umową Stowarzyszenie złożyło w dniu 18 listopada 2013r.

Z przedłożonego rozliczenia wynika, że dotację wykorzystano w kwocie 4.880 zł zgodnie z kalkulacją kosztów i zawartą umową.

8. Fundacja dla Tczewa w Tczewie

W dniu 21 grudnia 2012r., tj. w terminie określonym w ogłoszeniu otwartego konkursu ofert, Fundacja złożyła do Starostwa Powiatowego ofertę o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „IV Zjazd Akordeonistów Międzynarodowy Konkurs Akordeonowy 10-12 października 2013”.

Oferta zawierała wszystkie wymagane dane.

Podmiot ubiegający się o dotację przedłożył również wymagany aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego.

Wskazany w ofercie termin realizacji zadania publicznego: od 15 kwietnia 2013r. do dnia 15 listopada 2013r.

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 59.500 zł.

Podmiot wnioskował o przyznanie dotacji w wysokości 22.400 zł, co stanowiło 37,65% przewidywanego całkowitego kosztu realizacji zadania.

Umowę Nr SP.032.90.2013 z Fundacją na realizację zadania publicznego zawarto w dniu 22 marca 2013r.

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 22.400 zł, zgodnie z zaktualizowanym kosztorysem realizacji zadania, stanowiącym Załącznik Nr 2 do umowy.

Sporządzona kalkulacja kosztów dofinansowania zadania dotyczyła kosztów nagłośnienia (1.400 zł), opracowania utworów (600 zł), wynagrodzenia jurorów (1.800 zł), wynagrodzenia tłumacza (1.200 zł), wynagrodzenia prowadzącego koncerty (800 zł), wynagrodzenia solistów (1.500 zł), zespołów (700 zł), nagród (500 zł), pamiątek (500 zł), wyżywienia (1.600 zł), noclegów (2.600 zł), wynagrodzenia osoby prowadzącej warsztaty muzyczne (500 zł), bankietu (1.500 zł), obsługi technicznej (1.600 zł), administracyjnych (1.400 zł), wykonania projektu plakatów (300 zł), materiałów promocyjnych (600 zł), reklamy w mediach (1.000 zł), materiałów reklamowych (800 zł), wynagrodzenia rzeczownika zjazdu (500 zł), opracowania dokumentacji zjazdu (1.000 zł).

Środki finansowe Powiat przekazał Fundacji w dniu 29 kwietnia 2013r. tj. zgodnie z terminem określonym w umowie.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego Fundacja przedłożyła zgodnie z terminem określonym w § 10 ust. 1 zawartej umowy.

Z przedłożonego rozliczenia wynika, że dotację wykorzystano w pełnej wysokości i zgodnie z przeznaczeniem.

9. Stowarzyszenie Miłośników Muzyki Chrześcijańskiej GOSPEL zs. w Osieku

W dniu 21 grudnia 2012r., tj. w terminie określonym w ogłoszeniu otwartego konkursu ofert, Stowarzyszenie złożyło do Starostwa ofertę na wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „Koncert Amerykańskiego Zespołu Gospel: Donna Brown & Golden Gospel Pearls”.

Oferta (przygotowana w oparciu o wzór określony w załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania – Dz. U. z 2011r. Nr 6 poz. 25) zawierała wszystkie wymagane dane.

Podmiot ubiegający się o dotacje przedłożył również wymagany aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego.

Wskazany w ofercie termin realizacji zadania publicznego: od 1 kwietnia 2013r. do dnia 31 sierpnia 2013r.

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 67.510 zł.

Podmiot wnioskował o przyznanie dotacji w wysokości 12.300 zł, co stanowiło 18,22% przewidywanego całkowitego kosztu realizacji zadania.

Umowę Nr SP.032.99.2013 ze Stowarzyszeniem o wsparcie realizacji zadania publicznego w zakresie kultury w Powiecie Tczewskim pn. „Koncert Amerykańskiego Zespołu Gospel: Donna Brown & Golden Gospel Pearls” zawarto w dniu 27 marca 2013r.

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 12.300 zł, zgodnie z zaktualizowanym kosztorysem realizacji zadania, stanowiącym Załącznik Nr 2 do umowy.

Kalkulacja kosztów dofinansowania zadania dotyczyła honorarium artystycznego (12.300 zł).

Środki finansowe Powiat przekazał Stowarzyszeniu w dniu 25 kwietnia 2013r. tj. zgodnie z terminem określonym w umowie (30 dni od dnia zawarcia umowy).

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego Stowarzyszenie złożyło w dniu 15 listopada 2013r. tj. niezgodnie z terminem określonym w § 10 ust. 2 zawartej umowy (30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania – 30 września 2013r.). Po upływie terminu wynikającego z umowy wysłane zostało wezwanie do złożenia sprawozdania z wyznaczonym terminem na dzień 1.11.2013r. Stowarzyszenie nie odpowiedziało na wezwanie. Z uwagi na powyższe zgodnie z §10. ust. 8 zawartej umowy naliczona została kara umowna w wysokości 2% kwoty przyznanej dotacji, co stanowiło 246 zł, która została wpłacona przez Stowarzyszenie w dniu 30 grudnia 2013r.

Z przedłożonego rozliczenia wynika, że dotację wykorzystano w pełnej wysokości i zgodnie z przeznaczeniem.

10. Stowarzyszenie Osób Niepełnosprawnych Ruchowo w Tczewie

W dniu 28 grudnia 2012r. Stowarzyszenie złożyło do Starostwa ofertę o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „Zdrowiej żyć”.

Oferta zawierała wszystkie wymagane dane. Wraz z ofertą złożono wymagany aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego.

Wskazany w ofercie termin realizacji ww. zadania: od 1 marca 2013r. do 30 listopada 2013r.

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 20.122 zł.

Podmiot wnioskował o przyznanie dotacji w wysokości 15.070 zł, co stanowi 74,89% przewidywanego całkowitego kosztu zadania.

Umowę Nr SP. 032.42.2013 ze Stowarzyszeniem o wsparcie realizacji zadania publicznego zawarto w dniu 14 lutego 2013r.

Powiat zobowiązał się do dofinansowania zadania w formie dotacji w kwocie 6.785 zł, zgodnie z zaktualizowanym kosztorysem realizacji zadania, stanowiącym załącznik Nr 3 do powyższej umowy.

Sporządzona kalkulacja kosztów dofinansowania zadania dotyczyła kosztów:

- wynagrodzenia rehabilitanta: 2.800 zł,
- wynagrodzenia instruktora hipoterapii: 2.200 zł,
- koordynacji projektu: 600 zł,

- obsługi księgowej: 800 zł,
- zakupu środków higienicznych: 100 zł,
- zakupu środków czystości: 100 zł,
- eksploatacji pomieszczeń, mediów: 275 zł.

Środki finansowe w wysokości 6.785 zł przekazano Stowarzyszeniu w dniu 5 kwietnia 2013r., zgodnie z terminem określonym w umowie (do dnia 8 kwietnia 2013r.).

Sprawozdanie końcowe z wykorzystania dotacji Stowarzyszenie złożyło w dniu 6 grudnia 2013r., tj. w terminie określonym w umowie (30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania). Z przedłożonego rozliczenia wynika, że dotację wykorzystano w pełnej wysokości i zgodnie z przeznaczeniem.

11. Polski Komitet Pomocy Społecznej Pomorski Zarząd Wojewódzki w Gdańsku

W dniu 27 grudnia 2012r. Stowarzyszenie złożyło ofertę o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „X Jubileuszowy Festyn Przyjaźni „Tacy Sami”.

Oferta zawierała wszystkie wymagane dane. Podmiot ubiegający się o dotacje przedłożył wymagany aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego.

Okres realizacji zadania publicznego: od dnia 2.09.2013r. do 31.10.2013r.

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 14.400 zł.

Podmiot wnioskował o przyznanie dotacji w wysokości 11.800 zł, co stanowiło 81,95% przewidywanego całkowitego kosztu zadania.

Umowę Nr SP.032.51/2013 o wsparcie realizacji zadania pomiędzy Powiatem Tczewskim, a Stowarzyszeniem zawarto w dniu 20 lutego 2013r.

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w kwocie 8.000 zł, zgodnie z zaktualizowanym kosztorysem realizacji zadania (załącznik nr 2 do ww. umowy).

Sporządzona kalkulacja kosztów dofinansowania zadania dotyczyła kosztów:

- wynagrodzenia konferansjera: 400 zł,
- wynajmu sali: 600 zł,
- oprawy artystycznej – wynajmu artystów: 3.500 zł,
- poczęstunku: 700 zł,
- nagrody, statuetki dla uczestników: 1.300 zł,
- zakupu materiałów do przeprowadzenia festynu: 500 zł,
- zakupu materiałów do zaopatrzenia punktu medycznego: 500 zł,
- wynagrodzenia koordynatora projektu: 500 zł.

Zgodnie z postanowieniami umowy, środki przekazano Stowarzyszeniu w dniu 29 sierpnia 2013r.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego Stowarzyszenie złożyło w dniu 26 listopada 2013r.

Z przedłożonego rozliczenia wynika, że dotację wykorzystano w pełnej wysokości i zgodnie z przeznaczeniem.

12. Stowarzyszenie Tczewskich Amazonek w Tczewie

W dniu 27 grudnia 2012r. Stowarzyszenie złożyło do Starostwa ofertę o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „Amazonka w rodzinie, grupie, społeczeństwie – rehabilitacja psychofizyczna”.

Oferta zawierała wszystkie wymagane dane. Wraz z ofertą złożono aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego.

Wskazany w ofercie termin realizacji ww. zadania: od 1 marca 2013r. do 30 listopada 2013r.

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 13.460 zł.

Podmiot wnioskował o przyznanie dotacji w wysokości 12.200 zł, co stanowi 90,64% przewidywanego całkowitego kosztu zadania.

Umowę Nr SP.0.32.67.2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego zawarto ze Stowarzyszeniem w dniu 27 lutego 2013r. Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w kwocie 7.800 zł, zgodnie z zaktualizowanym kosztorysem realizacji zadania, stanowiącym Załącznik nr 3 do powyższej umowy. Kalkulacja kosztów dofinansowania zadania dotyczyła kosztów:

- masażu limfatycznego – 2.800 zł,
- terapii dźwiękiem – 2.100 zł,
- prelekcji, spotkań ze specjalistami – 1.500 zł,
- wynagrodzenia koordynatora – 1.400 zł.

Środki finansowe w wysokości 7.800 zł przekazano Stowarzyszeniu w dniu 12 marca 2013r., zgodnie z terminem określonym w umowie (14 dni po zawarciu umowy).

Sprawozdanie końcowe z wykorzystania dotacji Stowarzyszenie złożyło w dniu 20 grudnia 2013r, tj. w terminie określonym w umowie (30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania).

Na podstawie przedłożonych do rozliczenia kserokopii rachunków ustalono, że środki dotacji zostały wykorzystane zgodnie z kalkulacją kosztów i zawartą umową.

13. Koło Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym w Tczewie

W dniu 28 grudnia 2012r. Stowarzyszenie złożyło do Starostwa ofertę o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „W drodze do samodzielności – usprawnienie, wspieranie, rozwijanie”.

Oferta zawierała wszystkie wymagane dane. Wraz z ofertą złożono aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego.

Wskazany w ofercie termin realizacji ww. zadania: od stycznia do grudnia 2013r.

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 7.250 zł.

Podmiot wnioskował o przyznanie dotacji w wysokości 6.520 zł, co stanowi 90% przewidywanego całkowitego kosztu zadania.

Umowę Nr SP032.26.2013 o wsparcie realizacji zadania publicznego zawarto ze Stowarzyszeniem w dniu 31 stycznia 2013r. (termin realizacji zadania określony w umowie: 1.02.2013r. do 31.12.2013r.).

Powiat zobowiązał się do przekazania na realizację zadania dotacji w kwocie 4.750 zł, zgodnie z zaktualizowanym kosztorysem realizacji zadania, stanowiącym załącznik Nr 3 do powyższej umowy. Kalkulacja kosztów dofinansowania zadania dotyczyła kosztów wynagrodzenia logopedy (950 zł), rehabilitanta (950 zł), muzykoterapeuty (950 zł), terapeuty wieloprofilowego (950 zł), pracownika technicznego (950 zł).

Środki finansowe w wysokości 4.750 zł przekazano Stowarzyszeniu w dniu 28 lutego 2013r., zgodnie z terminem określonym w umowie (30 dni od zawarcia umowy).

Sprawozdanie końcowe z wykorzystania dotacji Stowarzyszenie złożyło w dniu 16 stycznia 2014r, tj. w terminie określonym w umowie (30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania).

Z przedłożonego rozliczenia wynika, że dotację wykorzystano w pełnej wysokości i zgodnie z przeznaczeniem.

14. Tczewski Uniwersytet Trzeciego Wieku w Tczewie

W dniu 27 grudnia 2012r. Stowarzyszenie złożyło do Starostwa ofertę o wsparcie realizacji zadania publicznego pn. „W trosce o serce – nadciśnienie tętnicze a zmiana stylu życia”.

Oferta zawierała wszystkie wymagane dane. Wraz z ofertą złożono aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego.

Wskazany w ofercie termin realizacji ww. zadania: od 1 marca 2013r. do 31 grudnia 2013r.

Całkowity koszt realizacji zadania określony został na kwotę 7.515 zł.

Podmiot wnioskował o przyznanie dotacji w wysokości 5.475 zł, co stanowi 72,85% przewidywanego całkowitego kosztu zadania.

Umowę Nr SP.032.31.2013 ze Stowarzyszeniem o wsparcie realizacji zadania publicznego zawarto w dniu 11 lutego 2013r.

Powiat zobowiązał się do dofinansowania zadania w formie dotacji w kwocie 5.475 zł, zgodnie z ofertą realizacji zadania, stanowiącą Załącznik Nr 1 do powyższej umowy.

Kalkulacja kosztów dofinansowania zadania dotyczyła:

- kosztów wynagrodzenia:
 - trenera warsztatów kulinarnych: 1.050 zł,
 - trenera prowadzącego gimnastykę: 280 zł,
 - koordynatora prac związanych z realizacją zadania: 600 zł,
- kosztów zakupu:
 - materiałów szkoleniowych: 150 zł,
 - materiałów do prowadzenia warsztatów: 150 zł,
 - produktów żywnościowych: 875 zł,
- kosztów pokazu kulinarnego: 1.800 zł.

Środki finansowe w wysokości 5.475 zł przekazano Stowarzyszeniu w dniu 12.03.2013r., zgodnie z terminem określonym w umowie (30 dni od zawarcia umowy).

Sprawozdanie końcowe z wykorzystania dotacji Stowarzyszenie złożyło w dniu 28 stycznia 2014r., tj. w terminie określonym w umowie (30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania).

Z przedłożonego rozliczenia wynika, że dotację wykorzystano w pełnej wysokości i zgodnie z przeznaczeniem.

3.7.2.4. Dotacje na pomoc finansową udzieloną innym jednostkom samorządu terytorialnego

W 2013r. z budżetu Powiatu w ramach § 2710 rozdz. 85395 udzielono dotację celową na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących dla Województwa Pomorskiego w kwocie 52.250,37 zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu przez Województwo pomocy dydaktycznych dla pracowni kształcenia zawodowego w szkołach z terenu Powiatu, biorących udział w Projekcie unijnym pn. „Pomorskie – dobry kurs na edukację. Szkolnictwo zawodowe w regionach, a wyzwania rynku pracy”.

Dotacja została udzielona na podstawie podjętej w dniu 20 grudnia 2012r. przez Radę Powiatu Tczewskiego Uchwały Nr XXIX w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Województwa Pomorskiego, zm. Uchwałą Nr XXXII/200/13 z dnia 26 lutego 2013r.

Umowę Nr 8/UMWP/DES/2013 pomiędzy Powiatem Tczewskim, a Województwem Pomorskim zawarto w dniu 28 marca 2013r., zm. aneksem

Środki finansowe przekazane zostały w dniu 19.04.2013r. tj. zgodnie z postanowieniami z § 2 ust. 2 ww. umowy.

Zgodnie z terminem określonym w umowie w dniu 14 stycznia 2014r. Województwo przedłożyło rozliczenie finansowe wraz z kserokopiami faktur potwierdzonych za zgodność z oryginałem. Z przedłożonego rozliczenia wynika, że środki wykorzystane zostały w wysokości 52.250,37 zł.

Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 668,33 zł została zgodnie z terminem określonym w § 5 zawartej zwrócona do budżetu Powiatu.

3.8. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu.

Kontrolą objęto 2013r.

3.8.1. Przestrzeganie uprawnień do zaciągania zobowiązań obciążających budżet

Uchwałą Nr XXIX/179/12 z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Tczewskiego na 2013 rok, Rada Powiatu Tczewskiego, zm. Uchwałą Nr XXXVI/235/13 z dnia 25.06.2013r., upoważniła Zarząd Powiatu do:

1. Zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu powiatu do wysokości 6.000.000 zł.
2. Emisji papierów wartościowych na finansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu do wysokości do wysokości 11.000.000 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 5.500.000 zł.
3. Dokonywania zmian w budżecie powiatu polegających na przeniesieniach planowanych wydatków majątkowych, dotyczących zadań nie ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, między rozdziałami i paragrafami.
4. Dokonywania zmian w budżecie powiatu polegających na przeniesieniach planowanych wydatków na wynagrodzenia (uposażenia) i składek od nich naliczonych między rozdziałami i paragrafami w ramach działu klasyfikacji budżetowej.
5. Przekazywania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do dokonywania w ich planach finansowych przeniesień planowanych wydatków między paragrafami w ramach rozdziału klasyfikacji budżetowej.
6. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu powiatu..

W § 4 ww. Uchwały ustalone zostały limity zobowiązań z tytułu z tytułu kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:

- pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu powiatu w kwocie 6.000.000 zł,
- finansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu w kwocie 11.000.000 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 5.500.000 zł.

Na koniec 2013r. zadłużenie Powiatu Tczewskiego obejmujące zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji wynosiło 21.500.000 zł.

Łączna kwota długu Powiatu na koniec roku budżetowego w relacji do wykonanych w 2013r. dochodów (120.573.675 zł) stanowiła 17,83 %.

Natomiast łączna kwota przypadających na 2013r. do spłaty rat kredytu wraz z należnymi odsetkami, wykupu obligacji oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonego przez Powiat poręczenia nie przekraczała 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów Powiatu.

3.8.2. Przychody i rozchody

Przychody

Według sprawozdania Rb - NDS o nadwyżce /deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do 31 grudnia roku 2013 przychody stanowiły kwotę 21.059.302,03 zł, w tym:

- 13.500.000,00 zł z tytułu wyemitowanych w 2013r. obligacji powiatowych,
- 7.559.320,03 zł wolne środki wynikające z rozliczeń dotyczących wyemitowania obligacji powiatowych w latach 2010 – 2011.

Rozchody

W 2013r. rozchody stanowiły łącznie kwotę 7.000.800 zł i dotyczyły:

- spłaty kredytu zaciągniętego w 2009r. – 1.000.800 zł,

- o wykupu obligacji powiatowych – 6.000.000 zł.

3.8.3. Kredyty i pożyczki

W okresie objętym kontrolą Powiat nie zaciągał kredytów i pożyczek.

3.8.4. Obligacje i sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez powiat

W 2013r. wyemitowane zostały obligacje powiatowe na kwotę 13.500.000 zł.

Rada Powiatu Tczewskiego w dniu 25 czerwca 2013r. podjęła Uchwałę Nr XXXVI/237/13 w sprawie emisji powiatowych oraz zasad ich nabywania, zbywania i wykupu.

Pismem z dnia 27 czerwca 2013r. Starostwa Powiatu Tczewskiego zwrócił się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z wnioskiem w wydanie opinii o możliwości wykupu przez Powiat obligacji w kwocie 16.500.000 zł.

Uchwałą Nr 152/p124/O/I/13 z dnia 31.07.2013r. skład orzekający RIO uznał, że Powiat Tczewski posiada możliwość wykupu obligacji w kwocie 16.500.000 zł.

Zarząd Powiatu Tczewskiego działając na podstawie § 6 pkt 1 i 3 ww. Uchwały Nr XXXVI/237/13 z dnia 25 czerwca 2013r. podjął decyzję o przeprowadzeniu przetargu na wybór agenta emisji obligacji Powiatu Tczewskiego na potrzeby emisji niepublicznej na kwotę 16.500.000 zł.

W wyniku przeprowadzonego pisemnego przetargu wybrana została oferta złożona przez ING Bank Śląski S.A. z/s w Katowicach.

W dniu 11 września 2013r. z ww. bankiem została zawarta umowa emisyjna na emisję 7 serii obligacji na okaziciela o wartości nominalnej 1.000 zł każda i okresie zapadalności do 10 lat na łączną kwotę 16.500.000 zł.

Wykup obligacji nastąpi po upływie:

- o 4 lat od daty emisji obligacji serii A13 o łącznej wartości 750.000 zł,
- o 5 lat od daty emisji serii B13 – 750.000 zł,
- o 6 lat od daty emisji serii C13 – 1.500.000 zł,
- o 7 lat od daty emisji serii D13 – 1.500.000 zł,
- o 8 lat od daty emisji serii E13 - 4.000.000 zł,
- o 9 lat od daty emisji serii F13 – 4.000.000 zł,
- o 10 lat od daty emisji serii G13 - 4.000.000 zł.

Zgodnie z ww. Uchwałą Rady Powiatu Tczewskiego Nr XXXVI/237/13 z dnia 25 czerwca 2013r., emisja obligacji ma na celu sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w 2013r., wynikającego w szczególności z realizacji zadań inwestycyjnych w kwocie 11.000.000 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 5.500.000 zł.

W dniu 14 sierpnia 2013r. Zarząd Powiatu Tczewskiego podjął Uchwałę Nr 427/502/13 w sprawie wykupu w celu umorzenia obligacji powiatowych. Z postanowień ww. Uchwały wynika, że Powiat Tczewski wykupi przed terminem obligacje powiatowe na okaziciela (serii B10, C10, D10) w łącznej liczbie 5.500 szt., wartości nominalnej 1.000 zł każda na łączną kwotę 5.500.000 zł.

Ustalony na dzień 1 października 2013r. termin wykupu został Uchwałą Nr 133/517/13 Zarządu Powiatu Tczewskiego zmieniony na dzień 22 grudnia 2013r.

Wykup obligacji powiatowych na kwotę 5.500.000 zł nastąpił w najbliższym terminie płatności odsetek (wyc. bank. Nr 251/2013 z 20.12.2013r.).

3.8.5. Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego

W 2013r. wydatki poniesione w dziale 757- Obsługa długu publicznego stanowiły kwotę 689.401,39 zł dotyczyły kosztów emisji obligacji powiatowych (49.500 zł) oraz odsetek od zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji powiatowych (639.901,39 zł).

3.8.6. Udzielone poręczenia i gwarancje

W okresie badanym Powiat nie udzielał poręczeń i gwarancji.

IV. Gospodarka mieniem

4.1. Gospodarka mieniem komunalnym

4.1.1. Gospodarka nieruchomościami

Kontrolą objęto 2013r.

Ustalone unormowania wewnętrzne w zakresie obrotu nieruchomościami wykazano w części wcześniejszej niniejszego protokołu w pkt 3.3 Dochody z majątku.

Na dzień 31.12.2013r. prowadzone w Starostwie księgi rachunkowe obejmowały środki trwałe zaliczone do nieruchomości, w tym:

- grunty o wartości ewidencyjnej 65.323.111,60 zł,
- budynki i lokale o wartości 10.627.328,17 zł.

W 2013r. zmiany stanu ewidencyjnego nieruchomości (gruntów i budynków) przedstawiały się następująco:

Grupa rodzajowa	Wartość brutto na dzień 1 stycznia	Przychody	Rozchody	Wartość brutto na dzień 31 grudnia
0	64.131.092,60	4.325.739,00	3.133.720,00	65.323.111,60
I	10.627.328,17	171.611,33	171.611,33	10.627.328,17
Razem	74.758.420,77	4.497.350,33	3.305.331,33	75.950.439,77

W wyniku kontroli obejmującej okres od miesiąca stycznia do listopada 2013 roku ustalono, że wartość nieruchomości zwiększono głównie w związku z:

- przejściem na własność Powiatu Tczewskiego nieruchomości wchodzących w skład dróg publicznych kategorii powiatowej na podstawie decyzji wydanych przez Wojewodę Pomorskiego – 1.102.615 zł;
- przejściem z mocy prawa na własność Powiatu Tczewskiego nieruchomości położonych w miejscowości Ropuchy wchodzących w skład drogi publicznej kategorii powiatowej – 266.708 zł;
- przyjęciem na stan działek powstałych w wyniku podziału działki nr 19/4 w Boroszewie i nr 188 w Tczewie – 1.785.350 zł.

W okresie badanym wartość nieruchomości została zmniejszona o kwotę 3.305.331,33 zł.

Ustalono, że w 2013r. (sprawdzeniem objęto cały 2013r.) zmniejszenie wartości nieruchomości dotyczyło głównie:

- o przekazania Gminie Miejskiej Tczew nieruchomości zajętych pod drogę publiczną (dr. 2857 G i 2860 G) o wartości 518.870 zł,
- o zdjęcia ze stanu działki nr 19/4 położonej w Boroszewie i nr 188 w Tczewie w związku z podziałem ww. nieruchomości – 2.611.730 zł,
- o przekazania do zasobu nieruchomości Skarbu Państwa gruntów pokrytych powierzchniowymi wodami płynącymi (dz. nr 98/1, 176/2, 188/2, 253/1, 21/3, 22/17) – 3.120 zł,
- o przekazania lokali użytkowych nr 1 i 4 znajdujących się w budynku położonym przy ul Sambora 5a w Pelplinie w związku z ustanowieniem trwałego zarządu na rzecz Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pelplinie – 171.611,33 zł.

Wszystkie zwiększenia i zmniejszenia stanu nieruchomości dokonane zostały na podstawie stosownych dokumentów źródłowych (dowodów OT, OTW, decyzji administracyjnych, uchwał organu stanowiącego, protokołów przekazania).

Ewidencja nieruchomości stanowiących własność Powiatu prowadzona jest w księgach rachunkowych Starostwa oraz innych jednostek organizacyjnych Powiatu, i tak:

- w księgach rachunkowych Starostwa ujęte zostały grunty stanowiące własność Powiatu oraz budynki bezpośrednio związane z funkcjonowaniem Powiatu,
- w księgach rachunkowych poszczególnych jednostek organizacyjnych ujęto budynki bezpośrednio związane z ich funkcjonowaniem.

Ewidencję nieruchomości prowadzono wg obowiązującej klasyfikacji środków trwałych. Zawarte dane umożliwiały ustalenie miejsca ich lokalizacji, wartości początkowej, stawki i wartości umorzenia.

4.1.2. Gospodarka pozostałymi składnikami majątku

Środki trwałe

Zasady ewidencji analitycznej środków trwałych i pozostałych środków trwałych określone zostały w Zarządzeniu Nr 58/10 Starosty Tczewskiego z dnia 30 grudnia 2010r. w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont dla Starostwa Powiatowego w Tczewie, zm. Zarządzeniem Nr 50/11 z 4.10.2011r., Nr 25/12 z 1.08.2012r., Nr 37/2013 z 30.12.2013r.

Zgodnie z przyjętymi uregulowaniami do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie użyteczności ponad rok, kompletne, zdatne do użytku o wartości przekraczającej wartość ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (3.500 zł).

Ewidencją księgową obejmuje się wszystkie własne środki trwałe bez względu na to czy są użytkowane, czy też uznane za czasowo lub trwale nieczynne znajdujące się w jednostce lub oddane w najem lub dzierżawę.

Środki trwałe wycenia się na dzień wprowadzenia do ewidencji wg ich wartości początkowej stanowiącej cenę nabycia lub koszt wytworzenia. Wartość tę ustala się na podstawie dowodów dokumentujących zakup lub przychód w innej formie lub potwierdzających przekazanie środka trwałego do używania.

Ewidencja szczegółową do konta 011 prowadzona jest za pomocą programu komputerowego STOCK firmy Smart Media z Gdańska i ZETO Koszalin, z podziałem na grupy rodzajowe obowiązującej klasyfikacji środków trwałych.

Każdy obiekt ewidencjonowany jest w oddzielnej pozycji.

Zawarte w nich dane umożliwiają:

- ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów środków trwałych,
- ustalenie wartości poszczególnych grup środków trwałych określonych przez GUS w klasyfikacji rodzajowej środków trwałych,
- obliczenie umorzenia,
- ustalenie osób lub komórek organizacyjnych, którym powierzono środki trwałe.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest na kontach syntetycznych oraz w urządzeniach analitycznych w postaci:

- kart składnika,
- tabel amortyzacyjnych.

Szczegółowe karty środków trwałych założone są oddzielnie dla każdego obiektu inwentarzowego i zawierają charakterystykę techniczną oraz informacje o jego wartości początkowej, zmian oraz przyjętej stawki amortyzacji.

Na dzień 31.12.2013r. prowadzone w Urzędzie księgi rachunkowe obejmowały rzeczowe składniki majątku trwałego o wartości brutto 87.446.194,14 zł, w tym:

- | | |
|--|-------------------|
| - grunty (gr.0) | 65.323.111,60 zł, |
| - budynki i lokale (gr. I) | 10.627.328,17 zł, |
| - obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. II) | 4.017.120,65 zł, |
| - maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr. IV) | 556.642,55 zł, |
| - specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty (gr. V) | 43.798,00 zł, |

- urządzenia techniczne (gr. VI) 234.550,24 zł,
- środki transportu (gr. VII) – 657.433,85 zł,
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr. VIII) 5.986.209,08 zł.

Wykazane na koniec roku w ewidencji syntetycznej saldo Wn konta 011 zgodne było z ewidencją analityczną.

W 2013r. stan środków trwałych zwiększył się o kwotę 4.587.507,52 zł.

W wyniku kontroli obejmującej cały 2013r. ustalono, że wartość środków trwałych zwiększono głównie w wyniku:

- o zakupu gotowych środków trwałych (skaner, analizator spalin, dymomierz),
- o przekazania przez Powiatowy Zarząd Dróg w Tczewie monitoringu na moście drogowym przez Wisłę w Tczewie,
- o zakończonych zadań inwestycyjnych (wykonania zasilania awaryjnego),
- o zwiększenia wartości nieruchomości (budynki oraz grunty). Szczegółowe ustalenia w tym zakresie zawarto w pkt 4.1.1.

W 2013r. wartość majątku trwałego zmniejszyła się o kwotę 3.023.790,20 zł (sprawdzeniem objęto cały 2013r.).

Ustalono, że zmniejszenie wartości majątku wynikało głównie z:

- przekazania środków trwałych innym jednostkom organizacyjnym Powiatu,
- zmniejszenia wartości nieruchomości. Szczegółowe ustalenia w tym zakresie zawarto w pkt 4.1.1.

Wszystkie zwiększenia i zmniejszenia środków trwałych objęte zostały prawidłową ewidencją księgową na podstawie stosownych dokumentów źródłowych (faktur, dowodów OT, LT, protokołów przekazania PT, decyzji administracyjnych).

Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu

Na dzień 31.12.2013r. stan pozostałych środków trwałych stanowił kwotę 1.564.007 zł.

Zgodnie z przyjętymi uregulowaniami wewnętrznymi na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu” księgowano środki trwałe o wartości wyższej niż 500 zł, ale nie wyższej niż wysokość kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 200 zł do 500 zł podlegały ewidencji ilościowej.

Natomiast przedmioty o wartości jednostkowej nie przekraczającej 200 zł odpisywano w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej.

Powyższe wartości nie dotyczyły mebli, sprzętu RTV, maszyn liczących, telefonów komórkowych, stacjonarnych, sprzętu współfinansowanego przez Unię Europejską, dla których prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa bez względu na cenę.

Ewidencja szczegółowa do konta 013 prowadzona jest w postaci ksiąg inwentarzowych za pomocą programu komputerowego STOCK firmy Smart Media z Gdańska i ZETO Koszalin, z podziałem na grupy rodzajowe obowiązującej klasyfikacji środków trwałych, w sposób umożliwiający ustalenie wartości początkowej i ilości pozostałych środków trwałych oddanych do używania oraz miejsca znajdowania się danych przedmiotów.

W 2013r. wartość pozostałych środków trwałych uległa zwiększeniu o kwotę 23.356,33 zł w wyniku dokonanych zakupów wyposażenia.

Natomiast zmniejszenie o kwotę 98.445,98 zł, w związku z ich likwidacją oraz przekazaniem innym jednostkom organizacyjnym Powiatu.

Dokonane zwiększenia i zmniejszenia stanu pozostałych środków trwałych znajdują potwierdzenie w prawidłowych dokumentach źródłowych (fakturach, dowodach LT, PT, protokołach likwidacji i przekazania).

Wartości niematerialne i prawne

Na dzień 31.12.2013r. konto 020 „Wartości niematerialne i prawne” wykazywało saldo w kwocie 869.616,02 zł. Zaliczono do nich licencje na użytkowanie programów komputerowych.

Na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” ewidencjonowano stan oraz zwiększenia i zmniejszenia wszystkich wartości niematerialnych i prawnych bez względu na wartość, z podziałem na wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowo (konto 020/00100010) oraz umarżane jednorazowo (konto 020/00100110).

Ewidencja szczegółową do konta 020 prowadzona jest za pomocą programu komputerowego STOCK firmy Smart Media z Gdańska i ZETO Koszalin.

Ewidencja umożliwiła ustalenie wartości początkowej poszczególnych tytułów oraz obliczenie umorzenia.

Wykazane w ewidencji analitycznej wartości zgodne były z wpisami na koncie syntetycznym.

W 2013r. stan ewidencyjny wartości niematerialnych i prawnych uległ zwiększeniu o kwotę 16.021,79 zł w wyniku dokonanych zakupów licencji na użytkowanie programów komputerowych.

W okresie badanym stan ewidencyjny wartości niematerialnych i prawnych nie uległ zmniejszeniu.

Wszystkie zwiększenia stanu wartości niematerialnych i prawnych zostały prawidłowo udokumentowane.

4.3. Inwentaryzacja roczna rzeczowych składników majątku

Terminy, częstotliwość oraz sposób przeprowadzania inwentaryzacji w Starostwie Powiatowym w Tczewie określone zostały w Instrukcji gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie, stanowiącej Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 18/2007 Starosty Tczewskiego z dnia 12 kwietnia 2007r. w sprawie wprowadzenia instrukcji oraz powołania Stałej Komisji Inwentaryzacyjnej. Zarządzeniem Nr 27/12 z dnia 27.08.2012r. zmieniono brzmienie i nazwę ww. załącznika Nr 3 na Instrukcję w sprawie kwalifikacji i gospodarowania majątkiem Starostwa, zasad odpowiedzialności za powierzone mienie oraz inwentaryzacji majątku. Natomiast, Zarządzeniami Nr 44/07 z dnia 17.10.2007r., Nr 40/08 z dnia 06.10.2008r, Nr 23/2013 z dnia 30.08.2013r. i Nr 28/2013 z dnia 04.11.2013r. zmieniano imienny skład Komisji Stałej Inwentaryzacyjnej.

Ostatnią inwentaryzację środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz wyposażenia ujętego w ewidencji ilościowej, przeprowadzono w okresie od 12 listopada do 31 grudnia 2012r. na podstawie Zarządzenia Nr 42/12 z dnia 29 października 2012r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji pełnej.

Ww. Zarządzeniem powołane zostały trzy 2 – osobowe zespoły spisowe.

Członkowie zespołów spisowych zostali przeszkoleni w dniu 9 listopada 2012r.

Terminy przeprowadzenia inwentaryzacji poszczególnych składników majątku określone zostały w Harmonogramie inwentaryzacji stanowiącym Załącznik do ww. Zarządzenia.

W dniach od 12 listopada 2012r. do 31 grudnia 2012r. zespół spisowy dokonał spisu:

- środków trwałych,
- pozostałych środków trwałych,
- wyposażenia objętego ewidencją ilościową.

Wyniki spisu z natury ujęte zostały na właściwych arkuszach spisowych, objętych ewidencją druków ścisłego zarachowania.

Na wszystkich arkuszach znajdują się podpisy członków zespołu spisowego.

W przedstawionej dokumentacji znajdują się również oświadczenia głównego użytkownika składników majątku Starostwa – Naczelnika Wydziału Administracji i Zarządzania Kryzysowego, tj.:

- wstępne, że wszystkie dokumenty przychodowe i rozchodowe do chwili rozpoczęcia spisu zostały prawidłowo udokumentowane i przekazane do Wydziału Finansów celem ujęcia w księgach rachunkowych,
- końcowe, że spisem z natury objęto wszystkie składniki majątkowe i nie wnosi się uwag zastrzeżeń do Komisji Inwentaryzacyjnej i Zespołów Spisowych.

Komisja inwentaryzacyjna sporządziła protokół z przebiegu inwentaryzacji.

W wyniku porównania ilości i wartości poszczególnych składników majątku objętych spisem z natury, z ilością i wartością wynikającą z ewidencji analitycznej wykazano różnice, które ujęte zostały w zestawieniu różnic inwentaryzacyjnych.

Przyczyny ich wystąpienia zostały wyjaśnione i przedstawione przez komisję inwentaryzacyjną w protokole z rozliczenia wyników inwentaryzacji.

Stwierdzone w toku inwentaryzacji różnice ujęto w księgach rachunkowych 2012r.

Na ostatni dzień roku obrotowego tj. 31.12 2012r. na podstawie ww. Zarządzenia Nr 42/12 z dnia 29 października 2012r. zinwentaryzowano również:

w drodze spisu z natury

- druki ścisłego zarachowania,
- paliwo w samochodach służbowych,

w drodze weryfikacji

- grunty,
- wartości niematerialne i prawne,
- rozrachunki z pracownikami, publiczno-prawne,

uzyskania potwierdzenia salda

- środki pieniężne na rachunkach bankowych, kredyty,
- udziały w spółkach.

Pozostałe aktywa i pasywa zinwentaryzowano w drodze weryfikacji sald przeprowadzanych na ostatni dzień roku obrotowego, z której sporządzano protokoły weryfikacji.

V. Rozliczenia jednostki samorządu terytorialnego z jednostkami organizacyjnymi

5.1. Rozliczenia z jednostkami budżetowymi

Kontrolą objęto 2013 r.

Prawidłowość rozliczeń finansowych Starostwa Powiatowego w Tczewie z jej jednostkami organizacyjnymi sprawdzono na przykładzie II Liceum Ogólnokształcącego w Tczewie oraz Zespołu Szkół Budowlanych i Odzieżowych w Tczewie (jednostki budżetowe).

Realizację planu finansowego w/w jednostek przedstawiają poniższe tabele:

- II Liceum Ogólnokształcące w Tczewie.

Nazwa jednostki	Rozdz.	Plan po zmianach	Kwota przekaz. środków	Wykonanie wg Rb-28S	Kwota niewyk. środków	Kwota zwrócona środków
II LO	80120	3.213.477,00	3.230.074,00	3.212.301,02	1.394,70	1.394,70
	80146	13.772,00		13.553,28		
	85415	2.825,00		2.825,00		
Ogółem		3.230.074,00	3.230.074,00	3.228.679,30	1.394,70	1.394,70

- Projekt planu finansowego na 2013r. Dyrektor II LO w Tczewie opracował w dniu 07.12.2012 r.,
- Starostwo Powiatowe w Tczewie powiadomiło o przyjęciu do projektu budżetu powiatu planu dochodów i wydatków w dniu 20.11.2012 r.,
- Informację o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków jednostki, po uchwaleniu budżetu Powiatu Tczew (w dniu 20.12.2012r.) przekazano w dniu 27.12.2012r.,

- Plan finansowy na 2013r. podpisany przez Dyrektora II LO przedłożono w dniu 08.01.2013r.,
- Roczne sprawozdania: Rb-27S; Rb-28S; Rb-N; Rb-Z przekazano w dniu 31.01.2014r. (korekta Rb-27S w dniu 03.02.2014 r.)
- Rb-Z stan zobowiązań: 0 zł,
- Rb-N stan należności: 237.398,40 zł (w tym: - depozyty na żądanie, należności wymagalne z tytułu naliczonej kary umownej za nieterminowe wykonanie robót budowlanych, z tytułu najmu hali sportowej oraz z tytułu najmu pomieszczenia przeznaczonego na sklepik szkoły).

W 2013r. jednostka uzyskała dochody w łącznej wysokości **33.561,38 zł.**

Szczegółowo przedstawia to poniższa tabela:

Rozdział	Kwota (zł)	Źródło pochodzenia dochodu
80120	917,00	-wpływy z różnych opłat : - (§ 069)
80120	25.950,00	-dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych - (§ 0750)
80120	1.028,71	- odsetki od posiadanych środków na r-ku bankowym – (§092)
80120	5.665,67	-wpływy z różnych dochodów: (§ 0970)
RAZEM	33.561,38	x

Uzyskane dochody jednostka odprowadzała na rachunek budżetu powiatu na bieżąco.

- Zespół Szkół Budowlanych i Odzieżowych w Tczewie.

Nazwa jednostki	Rozdz.	Plan po zmianach	Kwota przekaz. środków	Wykonanie wg Rb-28S	Kwota niewyk. środków	Kwota zwrócona środków
ZSBIo	80123	306.364,00	3.720.132,00	306.363,56	83,79	83,79
	80130	3.392.991,00		3.392.908,43		
	80146	18.197,00		18.196,22		
	85415	2.580,00		2.580,00		
Ogółem		3.720.132,00	3.720.132,00	3.720.048,21	83,79	83,79

- Projekt planu finansowego na 2013r. Dyrektor Zespołu Szkół Budowlanych i Odzieżowych opracował w dniu 04.12.2012 r.,
- Starostwo Powiatowe w Tczewie powiadomiło o przyjęciu do projektu budżetu powiatu planu dochodów i wydatków w dniu 20.11.2012 r.,
- Informację o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków jednostki, po uchwaleniu budżetu Powiatu Tczew (w dniu 20.12.2012 r.) przekazano w dniu 27.12.2012 r.,
- Plan finansowy na 2013 rok podpisany przez Dyrektora Zespołu Szkół Budowlanych i Odzieżowych przedłożono w dniu 08.01.2013r.,
- Roczne sprawozdania: Rb-27S; Rb-28S; Rb-N; Rb-Z przekazano w dniu 17.01.2014r. (korekta Rb-Z w dniu 10.02.2014r.),
- Rb-Z stan zobowiązań: 0 zł,
- Rb-N stan należności: 11.248,76 zł (w tym: depozyty terminowe oraz należności z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń szkoły i sali gimnastycznej).

W 2013 r. jednostka uzyskała dochody w łącznej wysokości **20.374,11 zł.**

Szczegółowo przedstawia to poniższa tabela:

Rozdział	Kwota (zł)	Źródło pochodzenia dochodu
80130	1.025,00	-wpływy z różnych opłat : - (§ 069)
80130	17.000,00	-dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych - (§ 0750)
80130	1.765,13	- odsetki od posiadanych środków na r-ku bankowym – (§092)
80130	583,98	-wpływy z różnych dochodów: zwrot ubezpieczenia za szkody (§0970)
RAZEM	20.374,11	x

Uzyskane dochody jednostka odprowadzała na rachunek budżetu powiatu na bieżąco.

5.3. Rozliczenia rachunków dochodów

Nie utworzono rachunku dochodów na podstawie art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn.zm.).

Integralną część protokołu stanowi:

- Załącznik Nr 1 – Zestawienie akt roboczych kontroli.

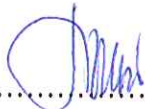
Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Ustalenia w nim zawarte zostały przez stronę kontrolującą przedstawione kierownictwu jednostki i omówione na posiedzeniu w dniu 24 października 2014r.

Powiadomiono jednocześnie Starostę Powiatu Tczewskiego o przysługującym stronie kontrolowanej prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy. Kontrolę odnotowano w księdze kontroli pod poz.6/2014.

Tczew, dnia 24 października 2014r.

Inspektorzy Regionalnej Izby
Obrachunkowej

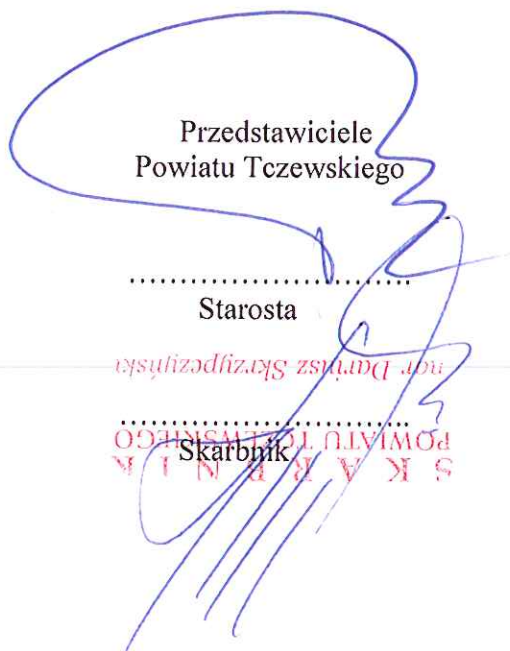


.....
Marzena Okuniewicz



.....
Danuta Sudol

Przedstawiciele
Powiatu Tczewskiego



.....
Starosta

.....
Skarbnik

Załącznik Nr 1
do protokołu kontroli

Zestawienie akt roboczych kontroli

Starostwo Powiatowe Tczew kompleksowa 07.07.2014r. – 24.10.2014r.
.....
Nazwa jednostki kontrolowanej rodzaj kontroli przeprowadzona w okresie

L.p.	Nazwa tematyczna sprawy / nazwa dokumentu	Ilość stron akt robocz.
	I.Ustalenia ogólnie – organizacyjne -	
1.	1.1.1./1. – wykaz jednostek organizacyjnych Powiatu Tczewskiego.	4
2.	1.2./1. – wykaz władz Powiatu Tczewskiego.	2
3.	1.3./1. – wykaz wewnętrznych uregulowań prawnych.	6
4.	1.3.3.1/1. – informacja złożona przez informatyka, dotycząca sposobu zabezpieczenia w Starostwie dostępu do komputerów.	1
5.	1.3.5./1. – informacje złożone przez Przewodniczącego Rady Powiatu Tczewskiego i Sekretarza Powiatu w sprawie składania oświadczeń majątkowych za rok 2013.	9
	III. Budżet jednostki samorządu terytorialnego -	
1.	3.3.1./1. – oświadczenie Zastępcy Naczelnika Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami – Pani w sprawie sprzedaży nieruchomości w 2013r.	1
2.	3.3.3./1. – oświadczenie Zastępcy Naczelnika Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami – Pani w sprawie przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w 2013r.	1
3.	3.4.5./1. – pismo insp. RIO, skierowane do Starosty w dniu 27.08.2014r. w sprawie kontenerów na odzież używaną, – informacja złożona w dniu 01.09.2014r. przez Dyrektora PZD w Tczewie, w sprawie ustawiania na terenie powiatu tczewskiego kontenerów na odzież używaną wraz z kserokopiami: ▪ Decyzji PZD.5442.Pas.65.1.2013 z 12.08.2013r. z naliczeniem kary pieniężnej, ▪ odwołania z 30.08.2013r. od w/w decyzji do SKO w Gdańsku, ▪ decyzji SKO w Gdańsku z dnia 10.02.2014r.	1 2 2 7 4
4.	3.6.2./1. – szczegółowy wykaz inwestycji realizowanych w latach 2011-2013, sporządzony przez Naczelnika Wydziału Finansów – Panią	14
5.	3.6.2./2. – kserokopia wniosku z dnia 15.07.2011r. o wykonanie robót budowlanych dodatkowych do zamówienia podstawowego pn. „Adaptacja nieruchomości w Narkowach dla potrzeb filii Domu Dziecka w Tczewie” – realizowanego w 2011r.	4
6.	3.7.2.1/1. – wyjaśnienie Kierownika Biura Prezydialnego - Pani w sprawie nieprzekazania do RIO w Gdańsku Uchwały Nr LIII/336/10 Rady Powiatu Tczewskiego z dnia 24 sierpnia 2010r.	1
7.	3.7.2.1./2 - kserokopie dokumentów:	16

	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Uchwały Nr LIII/336/10 Rady Powiatu Tczewskiego z dnia 24 sierpnia 2010r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych, placówek niepublicznych, szkół publicznych nieprowadzonych przez Powiat Tczewski oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości wykorzystania dotacji, ▪ Uchwały zmieniającej Nr XXXI/186/13 Rady Powiatu Tczewskiego z dnia 29 stycznia 2013r. 	
8.	<p>3.7.2.1./3</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ wyjaśnienie Zastępcy Naczelnika Wydziału Edukacji - Pani w sprawie wyliczenia kwoty dotacji przypadającej na 1 ucznia w Uniwersyteckim Katolickim Liceum Ogólnokształcącym w Tczewie, ▪ kserokopie sprawozdań RB- 28S z wykonania planu wydatków budżetowych j.s.t. za okres od początku roku do dnia 31 lipca 2013r. i od początku roku do dnia 31 grudnia 2013r. - I Liceum Ogólnokształcącego w Tczewie, ▪ wyliczenia wysokości średnich wydatków bieżących (wg wydatków planowanych na dzień 31 lipca 2013r. i wg wydatków wykonanych na dzień 31 grudnia 2013r.) na 1 ucznia w szkole prowadzonej przez Powiat, tj. I Liceum Ogólnokształcące w Tczewie, sporządzone przez: <ul style="list-style-type: none"> - Panią - Główną Księgową - Panią - Zastępcę Naczelnika Wydziału Edukacji, ▪ wyjaśnienie Naczelnika Wydziału Edukacji – Pana w sprawie programu „Wspieranie uzdolnionych uczniów w Powiecie Tczewskim” wraz z kserokopiami: <ul style="list-style-type: none"> - Porozumienia nr DES-P.052.18.18.2012 z dnia 31.08.2012r. z Województwem Pomorskim, - Uchwałą Rady Powiatu Tczewskiego Nr XXXVI/234/13 z dnia 25 czerwca 2013r. oraz - porozumieniami z Gminami: Tczew, Subkowy, Morzeszczyn, Gniew i Zespołem Szkół Katolickich w Tczewie. 	<p style="text-align: right;">1</p> <p style="text-align: right;">9</p> <p style="text-align: right;">3</p> <p style="text-align: right;">23</p>
9.	<p>3.7.2.1./4</p> <p>– szczegółowe wyliczenie wysokości średnich wydatków bieżących na 1 słuchacza w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Gniewie i w Zespole Szkół Rzemieślniczych i Kupieckich w Tczewie wraz z kserokopiami sprawozdań jednostkowych Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych j.s.t. za okres od początku roku do dnia 31.07.2013r.</p>	13
10.	<p>3.7.2.1./5</p> <p>– kserokopie dokumentów:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do dnia 31.12.2013r. <ul style="list-style-type: none"> - Zespół Szkół Rzemieślniczych i Kupieckich w Tczewie - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Gniewie, ▪ wyliczenia wysokości średnich wydatków bieżących (wyk. na dzień 31.12.2013r.), poniesionych na 1 ucznia w szkołach prowadzonych przez Powiat, tj. w ZSP w Gniewie i ZSRiK w Tczewie, sporządzone przez Główne Księgowe, ▪ szczegółowe wyliczenia sporządzone przez Zastępcę 	<p>10</p> <p>2</p> <p>2</p>

	Naczelnika Wydziału Edukacji.	
11.	3.7.2.1./6 – wyjaśnienie Zastępcy Naczelnika Wydz. Edukacji – Pani v sprawie wyliczenia dotacji dla Prywatnej Szkoły Policealnej w Pelplinie i Policealnego Studium Zawodowego w Tczewie wraz z kserokopiami pism nr : - ED.4331.5.5.2013 z 22.07.2013r., - PE 4331.6.2013.2 z 29.07.2013r., - ED.4331.5.3.2013 z 22.07.2013r., - ED.4331.191.2013 z 29.07.2013r., - ED.4331.5.2.2013 z 22.07.2013r.	7

Sporządził
Inspektor kontroli:
Marzena Okuniewicz