

Inspektor Kontroli Skarbowej
Ryszard Chabrzyński nr leg. służb. 03745
w Urzędzie Kontroli Skarbowej
w Gdańsku, ul. Chłopska 3
Nr sprawy: 04/0490/KB

PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Pucku ul. E. Orzeszkowej 5, Puck przez:
inspektora kontroli skarbowej Ryszarda Chabrzyńskiego nr leg. służb. 03745,
inspektora kontroli skarbowej Annę Tomaszewicz nr leg. służb. 0002105. Postanowieniem
z dnia 29.11.2004r zmieniono treść upoważnienia nr 04/0490/KB z dnia 3 czerwca 2004r
do przeprowadzenia czynności kontrolnych w Starostwie Powiatowy w Pucku poprzez
zmianę inspektora kontroli skarbowej Ryszarda Chabrzyńskiego prowadzącego
postępowanie kontrolne na inspektora kontroli skarbowej Danutę Prądyńską nr leg. 2218.
Kontrolę przeprowadzono w dniach od 08 czerwca 2004 r. do 18.01.2005 r. (z przerwami).
Zakres kontroli został określony przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku
w upoważnieniu nr 04/0490/KB z dnia 03 czerwca 2004 r. do przeprowadzenia czynności
kontrolnych zmienionym postanowieniem z dnia 24.09.2004 r. przedłużającym termin
ważności upoważnienia do dnia 30.11.2004 r. oraz zmienionym postanowieniem z dnia
29.11.2004r. przedłużającym termin ważności upoważnienia do dnia 28.01.2005 r. i
obejmuje:

**Kontrola celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami
publicznymi za 2002 r.**

I. I. DANE OGÓLNE

1. Nazwa i adres kontrolowanej jednostki

Starostwo Powiatowe w Pucku
ul. E. Orzeszkowej 5
84 - 100 Puck

2. Osoby zajmujące kierownicze stanowiska w Starostwie Powiatowym w Pucku

Artur Jabłoński – Starosta Powiatu Puckiego

w okresie objętym niniejszą kontrolą - zgodnie z Uchwałą Nr I/3/98 Rady Powiatu
Puckiego z dnia 07.11.1998 r.
obecnie - zgodnie z Uchwałą Nr I/3/2002 Rady
Powiatu Puckiego z dnia 19.11.2002 r.

Andrzej Sitkiewicz – Wicestarosta Powiatu Puckiego

w okresie objętym niniejszą kontrolą - zgodnie z Uchwałą Nr I/4/98 Rady Powiatu
Puckiego z dnia 07.11.1998 r.

obecnie

- zgodnie z Uchwałą Nr I/4/2002 Rady
Powiatu Puckiego z dnia 19.11.2002 r.

Janusz Łęgowski – Sekretarz Powiatu

w okresie objętym niniejszą kontrolą i obecnie - zgodnie z Uchwałą Nr III/11/98 Rady
Powiatu Puckiego z dnia 29.12.1998
r.

Ewa Markut – Skarbnik Powiatu

w okresie objętym niniejszą kontrolą i obecnie - zgodnie z Uchwałą Nr III/12/98 Rady
Powiatu Puckiego z dnia 29.12.1998
r.

Izabela Noetzel – Główny Księgowy

- zatrudniona na podstawie umowy o
pracę od dnia 01.03.1999 r.

3. NIP 587-14-71-171

4. REGON 191686390

szczególna forma prawna	30	- powiatowe samorządowe jednostki organizacyjne
własność	300	- własność samorządowa
rodzaj działalności (wg PKD):	7511Z	- kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

5. Statut Powiatu Puckiego.

W badanym okresie organizację wewnętrzną, zakres działania i tryb pracy organów Powiatu Puckiego, zadania Starosty kierującego Starostwem Powiatowym, Skarbnika i Sekretarza Powiatu, a także jednostki organizacyjne Powiatu i Powiatowe Służby, Inspekcje i Straże oraz gospodarkę finansową powiatu i jego mienie określał **Statut Powiatu Puckiego**, który został wprowadzony w życie Uchwałą Nr XII/59/99 Rady Powiatu Puckiego z dnia 26 października 1999 r. (Dz. Urz. Województwa Pomorskiego z 2000 r. Nr 12, poz. 47).

W powyższym Statucie dokonano zmian zgodnie z Uchwałą Nr XXXIV/182/2001 Rady Powiatu Puckiego z dnia 31 sierpnia 2001 r. oraz Uchwałą Nr III/28/2002 Rady Powiatu Puckiego z dnia 30 grudnia 2002 r.

Obecnie zgodnie z Uchwałą Nr VI/52/2003 Rady Powiatu Puckiego z dnia 25 kwietnia 2003 r. w sprawie zmian do Statutu Powiatu Puckiego obowiązuje tekst jednolity Statutu.

Zgodnie ze Statutem Powiat Pucki stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców Powiatu oraz terytorium obejmujące:

- a) miasta: Hel, Jastarnia, Puck, Władysławowo,
- b) gminy: Kosakowo, Krokowa, Puck.

Powiat ma osobowość prawną.

Do zakresu działania i zadań Powiatu należy:

- wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym w zakresie:

- 1) edukacji publicznej,
 - 2) promocji i ochrony zdrowia,
 - 3) pomocy społecznej,
 - 4) polityki prorodzinnej,
 - 5) wspierania osób niepełnosprawnych,
 - 6) transportu zbiorowego i dróg publicznych,
 - 7) kultury oraz ochrony zabytków,
 - 8) kultury fizycznej i turystyki,
 - 9) geodezji, kartografii i katastru,
 - 10) gospodarki nieruchomościami,
 - 11) administracji architektoniczno-budowlanej,
 - 12) gospodarki wodnej,
 - 13) ochrony środowiska i przyrody,
 - 14) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego,
 - 15) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli,
 - 16) ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska,
 - 17) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy,
 - 18) ochrony praw konsumenta,
 - 19) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
 - 20) obronności,
 - 21) promocji powiatu,
 - 22) współpracy z organizacjami pozarządowymi.
- zapewnienie wykonywania określonych ustawami zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży,
 - wykonywanie zadań z zakresu administracji rządowej, jeżeli ustawy określają te sprawy jako należące do zakresu działania Powiatu, w tym obowiązek wykonywania zadań z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych oraz referendów.

W celu wykonywania zadań Powiat może tworzyć jednostki organizacyjne i zawierać umowy z innymi podmiotami.

Tworzenie jednostek organizacyjnych następuje w drodze uchwały Rady Powiatu.

Organami Powiatu są: - Rada Powiatu
- Zarząd Powiatu

Rada Powiatu jest organem stanowiącym i kontrolnym Powiatu.

Przewodniczącym Rady Powiatu w okresie kontrolowanym był Zygmunt Orzeł.

Do wyłącznej właściwości Rady Powiatu należy m.in.:

- uchwalanie budżetu powiatu,
 - rozpatrywanie sprawozdania z wykonania budżetu oraz podejmowanie uchwały w sprawie udzielenia lub nie udzielenia absolutorium dla zarządu z tego tytułu,
 - podejmowanie uchwał w sprawach wysokości podatków i opłat w granicach określonych ustawami,
- podejmowanie uchwał w sprawach majątkowych powiatu dotyczących:
 - a/ zasad nabycia, zbycia i obciążania nieruchomości oraz ich wydzierżawiania lub wynajmowania na okres dłuższy niż trzy lata, o ile ustawy szczególne nie stanowią inaczej,

- b/ emitowania obligacji oraz określania zasad ich zbywania, nabywania i wykupu,
- c/ zaciągania długoterminowych pożyczek i kredytów,
- d/ ustalania maksymalnej wysokości pożyczek i kredytów krótkoterminowych zaciąganych przez zarząd oraz maksymalnej wysokości pożyczek i poręczeń udzielanych przez zarząd w roku budżetowym,
- e/ zobowiązań w zakresie podejmowania inwestycji i remontów o wartości przekraczającej granicę ustaloną corocznie przez radę,
- f/ tworzenia i przystępowania do związków, stowarzyszeń, fundacji i spółdzielni oraz ich rozwiązywania lub występowania z nich,
- g/ tworzenia i przystępowania do spółek, ich rozwiązywania i występowania z nich oraz określania zasad wnoszenia wkładów oraz obejmowania, nabywania i zbywania udziałów i akcji,
- h/ współdziałania z innymi powiatami i z gminami, jeżeli związane jest to z koniecznością wydzielenia majątku,
- i) tworzenia, przekształcania i likwidacji jednostek organizacyjnych oraz wyposażania ich w majątek,
 - podejmowanie uchwał w sprawie przyjęcia zadań z zakresu administracji rządowej oraz w sprawie powierzenia prowadzenia zadań publicznych, o których mowa w art. 5,
 - określanie wysokości sumy, do której zarząd może samodzielnie zaciągać zobowiązania.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu jest jej organem wewnętrznym powołanym do przeprowadzania kontroli działalności Zarządu Powiatu oraz powiatowych jednostek organizacyjnych.

Zarząd Powiatu jest organem wykonawczym Powiatu.

W skład Zarządu Powiatu wchodzi: Starosta jako jego Przewodniczący, Wicestarosta i pozostali członkowie w liczbie 4 osób.

Zarząd Powiatu wykonuje uchwały Rady Powiatu i zadania Powiatu określone przepisami prawa.

Do zadań Zarządu Powiatu należy w szczególności:

- a) przygotowanie projektów uchwał Rady,
- b) wykonywanie uchwał Rady,
- c) gospodarowanie mieniem Powiatu,
- d) wykonywanie budżetu Powiatu,
- e) zatrudnianie i zwalnianie kierowników jednostek organizacyjnych Powiatu, z zastrzeżeniem szczególnych warunków lub zasad powoływania i odwoływania kierowników i pracowników powiatowych służb, inspekcji i straży oraz jednostek organizacyjnych Powiatu określonych przez odrębne przepisy.

Zarząd wykonuje zadania Powiatu przy pomocy **Starostwa Powiatowego** oraz jednostek organizacyjnych Powiatu.

Do jednostek organizacyjnych Powiatu Puckiego w 2002 r. należały niżej wymienione:

Jednostki budżetowe

1. Starostwo Powiatowe w Pucku
2. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Pucku
3. Zespół Szkół Zawodowych w Pucku
4. Zespół Szkół Rolniczych w Kłaninie
5. Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Rzucewie

6. Powiatowe Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pucku
7. Powiatowy Ośrodek Sportu Młodzieżowego w Pucku
8. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pucku
9. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pucku
10. Państwowe Ognisko Baletowe w Pucku
11. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pucku
12. Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego w Pucku
13. Dom Pomocy Społecznej w Pucku
14. Dom Pomocy Społecznej w Lubkowie
15. Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Pucku
16. Komenda Powiatowa Policji w Pucku
17. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Pucku
18. Powiatowy Urząd Pracy w Pucku
19. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pucku

Instytucje kultury

1. Muzeum Ziemi Pucku w Pucku
2. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Pucku

Pozostałe jednostki

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pucku

6. Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Pucku.

Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Pucku określa organizację i zasady funkcjonowania Starostwa, a w szczególności strukturę i zakresy działania komórek organizacyjnych Starostwa, tryb pracy, zasady i tryb opracowywania aktów prawnych, organizację i sposób załatwiania spraw mieszkańców, sposób zatwierdzania pism i działalność kontrolną Starostwa.

W 2002 r. obowiązywał Regulamin Organizacyjny wprowadzony w życie Uchwałą Nr XVI/89/2000 Rady Powiatu Puckiego z dnia 22 lutego 2000 r., w którym określono m.in.:

- strukturę organizacyjną Starostwa Powiatowego,
- podział zadań i kompetencji Starosty, Wicestarosty, Sekretarza i Skarbnika,
- podstawowe zakresy działania wydziałów Starostwa,
- organizację działalności kontrolnej.

Zgodnie z Regulaminem Starosta kieruje Starostwem na zasadzie jednoosobowego kierownictwa przy pomocy Wicestarosty.

Do zakresu zadań i kompetencji Starosty należy:

1. Reprezentowanie Starostwa na zewnątrz.
2. Organizowanie pracy Starostwa.
3. Podejmowanie działań zapewniających prawidłową realizację zadań.
4. Upoważnianie pracowników Starostwa do wydawania w jego imieniu decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu administracji publicznej.
5. Realizacja polityki personalnej w Starostwie.
6. Wykonywanie zwierzchnictwa służbowego wobec pracowników Starostwa z zakresu prawa pracy.
7. Rozstrzyganie sporów pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi, w szczególności dotyczących podziału zadań.

8. Wykonywanie innych zadań zastrzeżonych dla Starosty ustawami, uchwałami Rady i Zarządu, oraz wynikających z postanowień statutu powiatu i regulaminu organizacyjnego Starostwa.
9. Przyjmowanie mieszkańców w sprawie skarg i wniosków.

Do zakresu zadań i kompetencji Wicestarosty należy:

1. Wicestarosta wykonuje zadania i kompetencje w zakresie określonym przez Starostę. W czasie nieobecności Starosty lub niemożności wykonywania swej funkcji, zadania i kompetencje w zakresie kierowania Starostwem wykonuje Wicestarosta.
2. Wicestarosta wykonuje inne zadania na polecenie lub z upoważnienia Starosty.
3. Do kompetencji Wicestarosty w szczególności należy:
 - Koordynacja działań podporządkowanych mu wewnętrznym komórkom organizacyjnym Starostwa;
 - Nadzór merytoryczny nad pracą podległych jednostek organizacyjnych Starostwa w tym m.in.: a) akceptowanie materiałów kierowanych na posiedzenia Zarządu Powiatu;
b) nadzór nad realizacją uchwał Rady Powiatu, uchwał i stanowisk;
4. Dokonywanie ocen pracy podległych kierowników wewnętrznych komórek organizacyjnych Starostwa.
5. Podpisywanie decyzji w indywidualnych sprawach z zakresu administracji publicznej na podstawie upoważnień udzielonych przez Starostę.
6. Przewodnictwo i organizacja prac komisji i zespołów powołanych przez Zarząd lub Starostę.
7. Pełnienie funkcji reprezentacyjnych w imieniu Starosty.

Do zadań Sekretarza powiatu należy:

1. Czuwanie nad tokiem i terminowością wykonywanych zadań w Starostwie.
2. Koordynowanie prac związanych z opracowaniem projektów aktów regulujących struktury i zasady działania Starostwa i jego komórek wewnętrznych.
3. Nadzorowanie toku przygotowania projektów uchwał Zarządu oraz prac związanych z organizacją posiedzeń Zarządu.
4. Koordynowanie prac dotyczących przygotowania i wnoszenia pod obrady Rady projektów uchwał i innych materiałów przedstawianych przez Zarząd.
5. Zapewnianie warunków materialno - technicznych dla działalności Starostwa.
6. Koordynacja nad pracami remontowymi i zakupem środków trwałych.
7. Koordynacja i organizacja spraw związanych z wyborami i spisami.
8. Wykonywanie innych zadań powierzonych przez Starostę.

Do zadań Skarbnika powiatu należy:

1. Zapewnienie realizacji polityki finansowej powiatu.
2. Kierowanie pracą Wydziału Finansów.
3. Nadzorowanie i kontrola realizacji budżetu Starostwa.
4. Zapewnienie sporządzenia prawidłowej sprawozdawczości budżetowej.
5. Kontrasygnowanie czynności prawnych skutkujących powstawaniem zobowiązań finansowych powiatu, oraz udzielenia kontrasygnaty.
6. Sprawowanie nadzoru nad służbami finansowo-księgowymi Starostwa.
7. Wykonywanie innych zadań wynikających z poleceń lub upoważnień Starosty.

Od dnia 30.12.2002 r. obowiązuje Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Pucku w brzmieniu ustalonym Uchwałą Nr III/29/2002 Rady Powiatu Puckiego z dnia 30 grudnia 2002 r.

7. Przeprowadzone kontrole.

Inspektorzy Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku przeprowadzili kontrolę problemową w Starostwie Powiatowym w Pucku w zakresie: Prawdliwość pobierania i odprowadzania dochodów oraz wykorzystanie dotacji w 2002 r. na realizację zadań powiatu – protokół kontroli podpisano dnia 05.09.2003 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku przeprowadziła kompleksową kontrolę gospodarki finansowej Powiatu Puckiego i zamówień publicznych. Okres objęty kontrolą to lata 2000-2003 oraz wybrane zagadnienia dotyczące roku 2004. Kontrola przeprowadzona została w okresie od 28 września do 30 grudnia 2004r. w protokole kontroli z dnia 30.12.2004 w zakresie 2002r. Ustalono między innymi:

- w pkt. 2.1.2.2, stwierdzono, że na koncie 133 „Rachunek Bieżący Budżetu” zapisów dokonano na podstawie wyciągów. Nie zachowano pełnej zgodności obrotów i sald między księgowością banku a księgowością starostwa z powodu nie ujmowania w ewidencji krótkoterminowych lokat (4 dniowych)
- w pkt 2.2.2 stwierdzono, że „ewidencją czeków prowadzonych w rejestrach nie była opieczętowana, przesnurowana, zalakowana, brak było również numeracji stron, podpisu kierownika jednostki, a także daty założenia rejestru”-braki usunięto w trakcie kontroli. Nie wyznaczono osób do pobierania druków ścisłego zarachowania
- w pkt 2.3 stwierdzono, że „ewidencja rozrachunków była prowadzona na właściwych kontach zespołu „2”. Do kont zespołu 2 prowadzono ewidencje analityczną
- w pkt 2.3.2 stwierdzono, że „wyniku szczegółowej kontroli zapisów w księgach rachunkowych i dowodów księgowych za miesiące I,II,III,VIII i XII 2002 roku nie było nieprawidłowości w zakresie ewidencji rozrachunków
- w pkt 2.3.5 stwierdzono, że w latach 2000-2003 zarząd powiatu przestrzegał uprawnień do zaciągania zobowiązań.
- W pkt 2.3.8 stwierdzono, że wydatki niewygasające „Organ Stanowiący nie ustalił wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego- nie zrealizowano takich wydatków w okresie objętym kontrolą tj. W 2002 roku”
- w pkt 2.4.2 stwierdzono, że na koniec 2000 , 2001 i 2002,2003 dokonano inwentaryzacji należności i zobowiązań w drodze uzgodnienia sald w formie pisemnej
- w pkt 3.1 kontrolą objęto wykonanie dochodów budżetu Powiatu Puckiego (z wyłączeniem dotacji) na na przykładzie 2002r. tj subwencję ogólną składającą się z części oświatowej, drogowej i wyrównawczej, nie stwierdzono nieprawidłowości
- w pkt 3.1.2 w zakresie dochodów z majątku i inne za 2002rok stwierdzono, że w § 083 wpływy z usług” zostały zawyżone w wyniku wadliwej klasyfikacji”, niektórych uzyskanych dochodów przez Dom Pomocy Społecznej w Lubkowie. Stwierdzono, że należało je ująć § 075 klasyfikacji budżetowej dochodów
- W zakresie zamówień publicznych stwierdzono, że w 2002 roku dokonano zakupu samochodu służbowego Renault Laguna Expression 1,8 16V 123 km na kwotę 71 900 zł brutto z pominięciem przepisów o zamówieniach publicznych Fa Vat PHU „ Zdunek” Sp. z o.o. Pk/257/02 (polecenie przelewu z dnia 07.01.2002 roku)

8. Osoby upoważnione do reprezentowania Starosty Powiatu Puckiego w trakcie niniejszej kontroli – zgodnie z pismem Starosty Powiatu Puckiego z dnia 08.06.2004 r.:

- Pani Ewa Markut – Skarbnik Powiatu Puckiego,
- Pani Izabela Noetzel – Główny Księgowy

II. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE

1. Starostwo Powiatowe w Pucku działa na podstawie następujących aktów prawnych:

- 1/Ustawa z dnia 26 listopada 1998r o finansach publicznych Dz. U. Nr 155poz. 1014 z późniejszymi zmianami
- 2/ Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. O samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 200, poz.1688);
- 3/ Ustawy z dnia 24 lipca 1998 r. O zmianie niektórych ustaw określających kompetencje organów administracji publicznej – w związku z reformą ustrojową państwa (Dz.U. Nr 106, poz. 668, Nr 162, poz. 1115 i 1126; z 2000 r. Nr 12, poz. 136, Nr 84, poz. 948);
- 4/ Ustawy z dnia 13 października 1998 r. – przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną (Dz.U. Nr 133, poz. 872, Nr 162, poz. 1126; z 2000 r. Nr 6, poz. 70, Nr 12, poz. 136, Nr 17, poz. 228, Nr 19, poz. 239, Nr 122, poz. 1312, Nr 95, poz. 1041; z 2001 r. Nr 45, poz. 497, Nr 100, poz. 1084, Nr 111, poz. 1194, Nr 145, poz. 1623);
- 5/ Ustawy z dnia 24 lipca 1998 r. o wprowadzeniu trójstopniowego zasadniczego podziału terytorialnego państwa (Dz.U. Nr 96, poz. 603, Nr 104, poz. 656; z 1999 r. Nr 101, poz. 1182; z 2001 r. Nr 45, poz. 497);
- 6/Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 1998 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów powiatów (Dz.U. Nr 160, poz. 1074; z 1999 r. Nr 102, poz. 1187; z 2001 r. Nr 116, poz. 1243);
- 7/ Statutu Powiatu Puckiego;
- 8/ Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Pucku.

2. Gospodarka finansowa i księgowość.

Podstawa prawna:

- Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości(Dz.U. Nr 121, poz.591 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 153, poz. 1752).

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 153, poz. 1752).

Księgi rachunkowe prowadzone są systemem komputerowym.

Pozostałe wewnętrzne regulacje prawne Starostwa Powiatowego w Pucku obowiązujące w okresie objętym niniejszą kontrolą obejmują:

- a) Zarządzenie Nr 18/2001 Starosty Powiatu Puckiego z dnia 31 grudnia 2001 r. w sprawie wprowadzenia w życie Zakładowego Planu Kont obejmującego następujące dokumenty:
 - 1/ zasady rachunkowości Starostwa Powiatowego w Pucku stanowiący załącznik nr 1 do tego zarządzenia,
 - 2/ wykaz kont stosowanych przy rejestracji operacji finansowych Powiatu Puckiego stanowiący załącznik nr 2 do tego zarządzenia,
 - 3/ wykaz kont stosowanych przy rejestracji operacji finansowych Starostwa Powiatowego w Pucku stanowiący załącznik nr 3 do tego zarządzenia,
 - 4/ wykaz kont pomocniczych (analitycznych) Starostwa Powiatowego w Pucku prowadzonych do kont księgi głównej (syntetycznych) stanowiący załącznik nr 4 do tego zarządzenia.

Ww. zarządzenie weszło w życie z dniem 1 stycznia 2002 r.

- b) Zarządzenie Nr 7/2002 Starosty Powiatu Puckiego z dnia 18 marca 2002 r. w sprawie:
 - zasad wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków w Starostwie,
 - procedury bieżącej kontroli zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków w Starostwie.

W załączniku nr 4 do ww. zarządzenia podano:

- wykaz osób upoważnionych do zatwierdzania dowodów zewnętrznych i wewnętrznych pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności,
- wykaz osób wydziału finansowego prowadzącego rejestr zaangażowania środków budżetowych,
- osobę upoważnioną do zatwierdzania dowodów zewnętrznych i wewnętrznych pod względem zgodności z ustawą o zamówieniach publicznych.

Wszystkie ww. osoby podpisały powyższy załącznik składając wzory podpisów.

- c) Zarządzenie Nr 15/2001 Starosty Powiatu Puckiego z dnia 17 grudnia 2001 r. w sprawie wprowadzenia w życie „Instrukcji Inwentaryzacyjnej”.
- d) Zarządzenie Nr 25 Starosty Powiatu Puckiego z dnia 18 grudnia 2002 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rocznej kasy Starostwa Powiatowego w Pucku za rok 2002.

3. Budżet Powiatu na 2002 r.

Podstawa prawna:

- Ustawa z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 155, poz. 1014 z późn. zm.).

Budżet Powiatu Puckiego na rok 2002 przyjęty został uchwałą Nr XXXVIII/206/2001 Rady Powiatu Puckiego z dnia 20 grudnia 2001 r. w sprawie budżetu Powiatu Puckiego na rok 2002.

W § 1 ww. uchwały ustalono:

- dochody budżetu powiatu na 2002r. w wysokości 47.579.187,-zł.,
- wydatki budżetu powiatu na 2002r. w wysokości 46.719.187,-zł.,
- rozchody budżetu powiatu na 2002 r. w wysokości 860.000,-zł.

Zgodnie z § 9 powyższej uchwały Rada Powiatu Puckiego upoważniła Zarząd Powiatu Puckiego do:

1. Dokonywania przeniesień wydatków budżetowych między rozdziałami i paragrafami w ramach danego działu.
2. Przekazania jednostkom organizacyjnym uprawnień do dokonywania zmian wydatków budżetowych między paragrafami w ramach rozdziałów z wyłączeniem wydatków na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń.

Ponadto zgodnie z § 10 powyższej uchwały Rada Powiatu Puckiego upoważniła Zarząd Powiatu Puckiego do:

1. Zaciągania kredytów i pożyczek krótkoterminowych do wysokości 300.000,-zł. na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu powiatu.
2. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach.

Dnia 23.01.2002r. z Bankiem Spółdzielczym w Krokowej zs w Minkowicach Starostwo Powiatowe w Pucku reprezentowane przez starostę pana Artura Jabłońskiego i wicestarostę Andrzeja Sitkiewicza podpisało deklarację wniesienia lokaty terminowej Nr 1 do umowy rachunku lokat terminowych, deklarując wniesienie lokaty terminowej na okres 2 miesięcy w kwocie 100.000 zł od tej lokaty odsetki zgodnie z wyciągiem bankowym WB/0057/02 z dnia 25.03.2002r. Wynosiły 1.429,86 zł.

Na dzień 31 grudnia 2002r w sprawozdaniu Rb-NDs kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki Samorządu Terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2001r Starostwo Powiatowe w Pucku wykazało:

I	
wykonanie dochodów	43.616.390 zł
wykonanie wydatków	43.648.458 zł
deficyt	32.068 zł

II	
przychody ogółem	597.227 zł
rozchody ogółem	500.000 zł
różnica	97.227 zł

Stan wolnych środków na dzień 31.12.2001r.

65.159.00 zł

Kwota ta jest zgodna ze sprawozdaniem Rb-NDs tj. Kwartalnym sprawozdaniem o nadwyżce/deficycie j.s.t. Za rok 2002 i w poz. D17 i D171 przychody z innych źródeł wykazano kwotę 65.159.00 zł.

Pozostałą kwotę 34.841 zł przeznaczono z subwencji oświatowej, którą Starostwo Powiatowe w Pucku otrzymało z Ministerstwa Finansów Departament Finansów

Samorządowych dnia 24.12.2001r jako część oświatowej subwencji ogólnej za 01/2002r
(WB nr 250/7/01-dowód nr 7)

3. Zaciągania długu oraz do spłat zobowiązań Powiatu Puckiego w ramach środków przewidzianych w budżecie na rok 2002.

Kserokopia ww. uchwały Nr XXXVIII/206/2001 Rady Powiatu Puckiego z dnia 20 grudnia 2001 r. stanowi **Załącznik Nr 1** do nin. protokołu.

W ciągu roku dokonywano zmian w budżecie, które przedstawiono w następujący sposób w Sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Puckiego za 2002 rok stanowiącym Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 29 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 28 marca 2003 r.:

A. Zmiany budżetu powiatu w 2002 roku.

Rada Powiatu Puckiego w ciągu roku budżetowego podjęła dziewięć uchwał zmieniających uchwałę w sprawie budżetu Powiatu Puckiego na rok 2002, z tego:

1. Uchwałę Nr XL/212/2002 z dnia 23 stycznia 2002 r., którą zwiększono dochody budżetu o kwotę 520.000,-zł., a wydatki budżetu zwiększono o kwotę 3.020.000,-zł. oraz ustalono przychody budżetowe na kwotę 2.500.000,-zł. z tytułu planowanej emisji I transzy obligacji w 2002 r.;
2. Uchwałę Nr XLII/244/2002 z dnia 24 kwietnia 2002 r., którą zmniejszono dochody budżetu o kwotę 11.698.444,-zł., a wydatki budżetu o kwotę 11.633.285,-zł. oraz zwiększono przychody budżetu o kwotę 65.159,-zł. z tytułu wprowadzenia do budżetu wolnych środków z 2001 r. i ustalono budżet deficytowy na kwotę 1.705.159,-zł.;
3. Uchwałę Nr XLIII/247/2002 z dnia 22 maja 2002 r., którą zwiększono dochody i wydatki budżetu o kwotę 34.000,-zł.;
4. Uchwałę Nr XLV/254/2002 z dnia 26 czerwca 2002 r., którą zwiększono dochody i wydatki budżetu o kwotę 261.730,-zł.;
5. Uchwałę Nr XLVI/257/2002 z dnia 08 sierpnia 2002 r., którą zwiększono dochody i wydatki budżetu o kwotę 14.000,-zł.;
6. Uchwałę Nr XLVII/259/2002 z dnia 11 września 2002 r., którą zwiększono dochody budżetu o kwotę 696.925,-zł., a wydatki budżetu o kwotę 726.925,-zł. oraz zmniejszono rozchody budżetu o kwotę 30.000,-zł. w związku z częściowym umorzeniem zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku przeznaczonej na modernizację systemu grzewczego w budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Pucku i ustalono budżet deficytowy na kwotę 1.735.159,-zł.;
7. Uchwałę Nr XLVIII/273/2002 z dnia 10 października 2002 r., którą zwiększono dochody i wydatki budżetu o kwotę 247.067,-zł.;
8. Uchwałę Nr II/11/2002 z dnia 11 grudnia 2002 r., którą zwiększono dochody i wydatki budżetu o kwotę 214.014,-zł.;
9. Uchwałę Nr III/24/2002 z dnia 30 grudnia 2002 r., którą zmniejszono dochody i wydatki budżetu o kwotę 17.689,-zł.

Zarząd Powiatu w toku wykonywania budżetu dokonał odpowiednich zmian w budżecie powiatu, na podstawie udzielonego przez Radę Powiatu upoważnienia, oraz na podstawie uprawnień wynikających z przepisów art. 128 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych, a także opracował układ wykonawczy budżetu

w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji dochodów i wydatków, stosownie do przepisów art. 126 ust. 1 pkt. 1 ustawy o finansach publicznych, podejmując w tych sprawach odpowiednie uchwały.

Wykaz zmian planu dochodów i wydatków budżetu powiatu dokonanych uchwałami Rady Powiatu i Zarządu Powiatu Puckiego w roku budżetowym 2002 przedstawiono w poniższej tabeli:

L p	Wyszczególnienie	Plan dochodów Zwiększenia (+) Zmniejszenia (-)	Plan wydatków Zwiększenia (+) Zmniejszenia (-)	Plan po zmianach	
				dochody	wydatki
1	Uchwała Nr 229 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 09 stycznia 2002r., w związku z uchwałą Nr XXXVIII /206/2001 Rady Powiatu z dnia 20 grudnia 2001r. (uchwała budżetowa)			47.579.187,-	46.719.187,-
2	Uchwała Nr 234 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 23 stycznia 2002r., w związku z uchwałą Nr XL/212/2002 Rady Powiatu z dnia 23 stycznia 2002r.	+520.000,-	+3.020.000,-	48.099.187,-	49.739.187,-
3	Uchwała Nr 245 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 22 lutego 2002r.			48.099.187,-	49.739.187,-
4	Uchwała Nr 250 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 26 marca 2002r.	+36.000,-	+36.000,-	48.135.187,-	49.775.187,-
5	Uchwała Nr 258 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 24 kwietnia 2002r., w związku z uchwałą Nr XLII /244/2002 Rady Powiatu z dnia 24 kwietnia 2002r.	-11.698.444	-11.633.285	36.436.743,-	38.141.902,-
6	Uchwała Nr 263 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 24 maja 2002r., w związku z uchwałą Nr XLIII /247/2002 Rady Powiatu z dnia 22 maja 2002r.	+34.000,-	+34.000,-	36.470.743,-	38.175.902,-
7	Uchwała Nr 264 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 24 maja 2002r.	+96.733,-	+96.733,-	36.567.476,-	38.272.635,-

8	Uchwała Nr 270 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 26 czerwca 2002r., w związku z uchwałą Nr XLV/254/2002 Rady Powiatu z dnia 26 czerwca 2002r.	+261.730,-	+261.730,-	36.829.206,-	38.534.365,-
9	Uchwała Nr 273 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 08 sierpnia 2002r., w związku z uchwałą Nr XLVI /257/2002 Rady Powiatu z dnia 08 sierpnia 2002r.	+14.000,-	+14.000,-	36.843.206,-	38.548.365,-
10	Uchwała Nr 276 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 19 sierpnia 2002r.	+53.300,-	+53.300,-	36.896.506,-	38.601.665,-
11	Uchwała Nr 281 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 11 września 2002r., w związku z uchwałą Nr XLVII /259/2002 Rady Powiatu z dnia 11 września 2002r.	+696.925,-	+726.925,-	37.593.431,-	39.328.590,-
12	Uchwała Nr 283 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 27 września 2002r.	+45.542,-	+45.542,-	37.638.973,-	39.374.132,-
13	Uchwała Nr 290 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 10 października 2002r., w związku z uchwałą Nr XLVIII/273/2002 Rady Powiatu z dnia 10 października 2002r.	+247.067,-	+247.067,-	37.886.040,-	39.621.199,-
14	Uchwała Nr 291 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 18 października 2002r.	+191.016,-	+191.016,-	38.077.056,-	39.812.215,-
15	Uchwała Nr 02 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 25 listopada 2002r.	+136.677,-	+136.677,-	38.213.733,-	39.948.892,-
16	Uchwała Nr 06 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 21 grudnia 2002r., w związku z uchwałą Nr II/11/2002 Rady Powiatu z dnia 11 grudnia 2002r.	+214.014,-	+214.014,-	38.427.747,-	40.162.906,-
17	Uchwała Nr 07 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 20 grudnia 2002r.	+8.686,-	+8.686,-	38.436.433,-	40.171.592,-
18	Uchwała Nr 12 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 30 grudnia 2002r., w związku z uchwałą Nr III/24/2002 Rady Powiatu z dnia 30 grudnia 2002r.	-17.689,-	-17.689,-	38.418.744,-	40.153.903,-
RAZEM		-9.160.443,-	-6.565.284,-	38.418.744,-	40.153.903,-

Uchwałą Nr 239 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 14 lutego 2002 r. przekazano jednostkom organizacyjnym Powiatu Puckiego uprawnienia do dokonywania zmian wydatków budżetowych między paragrafami w ramach rozdziałów z wyłączeniem wydatków na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń zgodnie z § 9 ust. 2 uchwały Nr XXXVIII/206/2001 Rady Powiatu Puckiego z dnia 20 grudnia 2001 r. w sprawie budżetu Powiatu Puckiego na rok 2002.

Kserokopia ww. uchwały Nr 239 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 14 lutego 2002 r. stanowi **Załącznik Nr 2** do nin. protokołu.

Zgodnie z ww. Sprawozdaniem Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Puckiego za 2002 rok wszystkie uchwały Rady Powiatu i Zarządu Powiatu w sprawie zmian budżetu były rozpatrywane przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku i nie wniesiono do nich zastrzeżeń.

B. Budżet powiatu na 2002 rok po zmianach.

Zgodnie z ww. Sprawozdaniem Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Puckiego za 2002 rok w wyniku dokonanych zmian planu dochodów i wydatków budżetu w ciągu roku, planowana wielkość budżetu na rok 2002 uległa zmniejszeniu po stronie dochodów o kwotę 9.160.443,-zł., a po stronie wydatków o kwotę 6.565.284,-zł. Ostatecznie na koniec 2002 r. budżet powiatu po stronie dochodów zamknął się kwotą 38.418.744,-zł., a po stronie wydatków kwotą 40.153.903,-zł.

B.1. Dochody

Planowane dochody budżetu powiatu na rok 2002 oraz ich zmniejszenia i zwiększenia przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały Rady Powiatu	Plan po zmianach	Zmiany : Zwiększenia (+) Zmniejszenia (-)
DOCHODY WŁASNE	3.583.055,-	4.828.378,-	1.245.323,-
w tym :			
▪ udział w podatku dochodowym	480.000,-	480.000,-	0,-
▪ dochody z majątku powiatu	935.950,-	1.580.337,-	+644.387,-
▪ pozostałe dochody własne	2.167.105,-	2.768.041,-	+600.936,-
DOTACJE CELOWE	28.049.476,-	18.860.394,-	-9.189.082,-
w tym :			
▪ na zadania bieżące administracji rządowej	9.041.180,-	9.105.898,-	+64.718,-
▪ na inwestycje administracji rządowej	43.000,-	39.600,-	-3.400,-
▪ na zadania własne powiatu	3.980.683,-	4.527.702,-	+547.019,-
▪ na inwestycje własne powiatu	14.500.000,-	4.500.000,-	-10.000.000,-
▪ na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z j. s. t.	444.613,-	420.261,-	-24.352,-
▪ na inwestycje realizowane na podstawie porozumień z j. s. t.	0,-	95.000,-	+95.000,-
▪ z funduszy celowych na zadania bieżące	40.000,-	94.653,-	+54.653,-
▪ z funduszy celowych na inwestycje	0,-	77.280,-	+77.280,-

SUBWENCJA OGÓLNA	15.946.656,-	14.282.184,-	-1.664.472,-
▪ część oświatowa	12.262.988,-	11.198.014,-	-1.064.974,-
▪ część wyrównawcza	864.134,-	867.708,-	+3.574,-
▪ część drogowa	2.819.534,-	2.216.462,-	-603.072,-
ŚRODKI POZYSKANE Z INNYCH ŹRÓDEŁ	0,-	447.788,-	+447.788,-
▪ środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,-	447.788,-	+447.788,-
OGÓŁEM	47.579.187,-	38.418.744,-	-9.160.443,-

Z przedstawionych w powyższej tabeli danych wynika, że na skutek dokonanych zmian wielkość planowanych dochodów budżetowych w 2002 roku uległa zmniejszeniu ogółem o kwotę 9.160.443,-zł.

B.2. Wydatki

Planowane wydatki budżetu powiatu na rok 2002 oraz ich zmniejszenia i zwiększenia przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały Rady Powiatu	Plan po zmianach	Zmiany : Zwiększenia (+) Zmniejszenia (-)
WYDATKI BIEŻĄCE	32.095.187,-	33.807.112,-	+1.711.925,-
w tym :			
▪ wynagrodzenia	18.615.490,-	18.222.246,-	-393.244,-
▪ pochodne od wynagrodzeń	2.789.983,-	2.831.485,-	+41.502,-
▪ dotacje	1.012.740,-	1.000.083,-	-12.657,-
▪ pozostałe wydatki bieżące	9.176.001,-	11.332.332,-	+2.156.331,-
▪ obsługa długu publicznego	75.120,-	70.966,-	-4.154,-
▪ poręczenia i gwarancje	0,-	350.000,-	+350.000,-
▪ rezerwy ogólne i celowe	425.853,-	0,-	-425.853,-
WYDATKI MAJĄTKOWE	14.624.000,-	6.346.791,-	-8.277.209,-
w tym :			
▪ wydatki inwestycyjne	110.000,-	705.789,-	+595.789,-
▪ zakupy inwestycyjne	14.000,-	142.904,-	+128.904,-
▪ dotacje na inwestycje	14.500.000,-	5.468.098,-	-9.031.902,-
▪ wydatki na wniesienie wkładów	0,-	30.000,-	+30.000,-
OGÓŁEM	46.719.187,-	40.153.903,-	-6.565.284,-

Z przedstawionych w powyższej tabeli danych wynika, że na skutek dokonanych zmian wielkość planowanych wydatków budżetowych w 2002 roku uległa zmniejszeniu ogółem o kwotę 6.565.284,-zł.

Z powyższego wynika, iż planowane wydatki na rok 2002 (40.153.903,-zł.) są wyższe od planowanych dochodów (38.418.744,-zł.) o kwotę 1.735.159,-zł. Zgodnie z wyżej

przywołanym Sprawozdaniem Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Puckiego za 2002 rok różnica ta jest wynikiem przyjęcia do budżetu przychodów i rozchodów.

B.3.Przychody i rozchody

Planowane przychody i rozchody budżetu powiatu na rok 2002 oraz ich zwiększenia i zmniejszenia przedstawione zostały w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały Rady Powiatu	Plan po zmianach	Zmiany : Zwiększenia (+) Zmniejszenia (-)
PRZYCHODY	0,-	2.565.159,-	+2.565.159,-
w tym :			
▪ obligacje	0,-	2.500.000,-	+2.500.000,-
▪ wolne środki z 2001r.	0,-	65.159,-	+65.159,-
ROZCHODY	860.000,-	830.000,-	-30.000,-
w tym :			
▪ kredyt na drogi	500.000,-	500.000,-	0,-
▪ pożyczka z Gminy Kosakowo	300.000,-	300.000,-	0,-
▪ pożyczka z WFOŚ i GW w Gdańsku	60.000,-	30.000,-	-30.000,-

C. Wykonanie budżetu powiatu w 2002 roku

W ww. Sprawozdaniu Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Puckiego za 2002 rok wykazano niżej przedstawione następujące dane dotyczące wykonania dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu powiatu w 2002 r.

C.1. Wykonanie dochodów budżetu powiatu w 2002 roku

Dochody budżetu powiatu planowane na 2002 rok w wysokości 38.418.744,-zł. zostały wykonane w kwocie 38.253.529,-zł., co stanowi 99,57% wykonania dochodów zaplanowanych w budżecie.

C.1.1. Wykonanie dochodów budżetu powiatu za 2002 rok w stosunku do planu przedstawiono w poniższej tabeli:

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan (po zmianach) 2002 r.	Wykonanie 2002 r.	% wykonania do planu
DOCHODY WŁASNE			4.828.378,-	4.687.361,-	97,08%
1.	Dochody od osób fizycznych i praw.		480.000,-	453.279,-	94,43%
	w tym: ▪ udział w podatku dochodowym	001	480.000,-	453.279,-	94,43%
2.	Dochody z majątku powiatu		1.580.337,-	1.426.775,-	90,28%
	w tym :				
	▪ dochody z najmu i dzierżawy	075	1.083.907,-	1.067.835,-	98,52%
	▪ nabycie prawa własności nieruchomości	077	397.087,-	259.580,-	65,37%
	▪ sprzedaż składników majątkowych	084	99.343,-	99.360,-	100,02%
3.	Pozostałe dochody własne		2.768.041,-	2.807.307,-	101,42%
		042	1.300.000,-	1.310.470,-	100,81%
		047	2.894,-	2.894,-	100,00%
		058	10.015,-	10.015,-	100,00%
		069	2.823,-	2.829,-	100,21%
		083	1.177.911,-	1.208.334,-	102,58%
		092	167.811,-	161.402,-	96,18%
		096	8.000,-	8.000,-	100,00%
		097	38.087,-	38.065,-	99,94%
		236	60.500,-	65.298,-	107,93%
DOTACJE CELOWE			18.860.394,-	18.836.196,-	99,87%
4.	Dotacje na zadania administracji rządowej		9.145.498,-	9.142.734,-	99,97%
	w tym :				
	▪ dotacje celowe na zadania bieżące	211	9.105.898,-	9.103.134,-	99,97%
	▪ dotacje celowe na inwestycje	641	39.600,-	39.600,-	100,00%

	Dotacje na zadania własne powiatu		9.027.702,-	9.006.429,-	99,76%
5.	w tym :				
	▪ dotacje celowe na zadania bieżące	213	4.527.702,-	4.506.429,-	99,53%
	▪ dotacje celowe na inwestycje	643	4.500.000,-	4.500.000,-	100,00%
	Dotacje od jednostek samorządu terytorialnego.		515.261,-	515.249,-	100,00%
6.	w tym :				
	▪ dotacje celowe z gmin na zadania bieżące	231	419.261,-	419.249,-	100,00%
	▪ dotacje celowe z powiatów na zadania bieżące	232	1.000,-	1.000,-	100,00%
	▪ dotacje celowe z gmin na inwestycje	661	95.000,-	95.000,-	100,00%
	Dotacje z funduszy celowych		171.933,-	171.784,-	99,91%
7.	w tym :				
	▪ dotacje celowe na zadania bieżące	244	94.653,-	94.653,-	100,00%
	▪ dotacje celowe na inwestycje	626	77.280,-	77.131,-	99,81%
SUBWENCJA OGÓLNA			14.282.184,-	14.282.184,-	100,00%
	Subwencje ogólne z budżetu państwa		14.282.184,-	14.282.184,-	100,00%
8.	w tym :				
	▪ część oświatowa	292	11.198.014,-	11.198.014,-	100,00%
	▪ część wyrównawcza	292	867.708,-	867.708,-	100,00%
	▪ część drogowa	292	2.216.462,-	2.216.462,-	100,00%
ŚRODKI Z INNYCH ŹRÓDEŁ			447.788-	447.788,-	100,00%
	Środki pozyskane z innych źródeł		447.788,-	447.788,-	100,00%
9.	w tym :				
	▪ środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów	629	447.788,-	447.788,-	100,00%
OGÓŁEM			38.418.744,-	38.253.529,-	99,57%

C.1.2. Plan i wykonanie dochodów budżetu za rok 2002 w rozbiciu na poszczególne działy klasyfikacji przedstawia poniższa tabela:

WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU POWIATU ZA 2002 ROK.

Wyszczególnienie	Plan 01.01.2002r. (w zł)	Plan 2002 r. po zmianach 12/02 (w zł)	Wykonanie 31.12.2002r. (w zł)
Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo	358 300	392 450	391 455
Dział 020 - Leśnictwo	11 200	10 600	10 600
Dział 600 - Transport i łączność	14 621 500	4 687 468	4 686 313
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	686 675	661 115	504 746
Dział 710 - Działalność usługowa	214 400	206 100	206 117
Dział 750 - Administracja publiczna	1 129 900	1 519 794	1 530 900
Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	0	22 348	22 347
Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 747 313	7 716 561	7 714 811
Dział 756 - Dochody od osób prawnych, fizycznych i in. jedn. nie posiad.osob. prawnej	480 000	480 000	453 279
Dział 758 - Różne rozliczenia	16 111 656	14 437 184	14 428 466
Dział 801 - Oświata i wychowanie	243 500	723 166	730 463
Dział 851 - Ochrona zdrowia	362 340	622 795	601 593
Dział 853 - Opieka społeczna	5 493 220	5 903 889	5 936 023
Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	75 683	566 486	567 628
Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0	447 788	447 788
Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	43 500	21 000	21 000
OGÓŁEM DOCHODY	47 579 187	38 418 744	38 253 529

C.2.Wykonanie wydatków budżetu powiatu w 2002 roku.

Wydatki budżetu powiatu planowane na 2002 rok w wysokości 40.153.903,-zł. zostały wykonane w kwocie 39.254.389,-zł., co stanowi 97,76% wydatków zaplanowanych w budżecie.

C.2.1.Wykonanie wydatków według grup rodzajowych wydatków przedstawiono poniżej:

1. Wydatki bieżące	33.370.656,-zł.
w tym :	
▪ wynagrodzenia	18.077.793,-zł.
▪ pochodne od wynagrodzeń	2.749.308,-zł.
▪ dotacje	978.457,-zł.

▪ pozostałe wydatki	11.147.254,-zł.
▪ obsługa długu powiatu	67.844,-zł.
▪ wypłaty z tytułu poręczeń	350.000,- zł.
2. Wydatki majątkowe	5.883.733,-zł.
w tym :	
▪ wydatki inwestycyjne	690.519,-zł.
▪ zakupy inwestycyjne	142.904,-zł.
▪ dotacje na inwestycje	5.020.310,-zł.
▪ wniesienie wkładów	<u>30.000,-zł.</u>
OGÓŁEM	39.254.389,-zł.

C.2.2.Wykonanie wydatków w poszczególnych działach występujących w budżecie Powiatu Puckiego w 2002 roku przedstawia się następująco:

Działy budżetowe	Wydatki
Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	391.429,-
Dział 020 – Leśnictwo	14.000,-
Dział 150 – Przetwórstwo przemysłowe	30.000,-
Dział 600 – Transport i łączność	7.299.753,-
Dział 630 – Turystyka	2.500,-
Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa	136.314,-
Dział 710 – Działalność usługowa	297.815,-
Dział 750 – Administracja publiczna	4.044.056,-
Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej	22.347,-
Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7.793.644,-
Dział 757 – Obsługa długu publicznego	417.844,-
Dział 801 – Oświata i wychowanie	8.504.742,-
Dział 851 – Ochrona zdrowia	1.067.903,-
Dział 853 – Opieka społeczna	5.928.627,-

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	2.880.020,-
Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	416.399,-
Dział 926 – Kultura fizyczna i sport	<u>6.996,-</u>
OGÓŁEM	39.254.389,.

C.2.3. Plan i wykonanie wydatków budżetu powiatu za 2002 rok w podziale na działy klasyfikacji budżetowej wydatków przedstawia poniższa tabela:

WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU POWIATU ZA 2002 ROK.

Wyszczególnienie	Plan 2002r.	Plan 2002 r. po zmianach 12/02	Wykonanie 31.12.2002 r.
Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo	363 000	392 400	391 429
Dział 020 - Leśnictwo	14 000	17 930	14 000
Dział 150 – Przetwórstwo przemysłowe	30 000	30 000	30 000
Dział 600 – Transport i łączność	15 831 384	7 400 427	7 299 753
Dział 630 - Turystyka	0	2 500	2 500
Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa	124 529	157 780	136 314
Dział 710 - Działalność usługowa	311 000	297 900	297 815
Dział 750 - Administracja publiczna	3 955 545	4 140 975	4 044 056
Dział 751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	0	22 348	22 347
Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 792 113	7 794 911	7 793 644
Dział 757 – Obsługa długu publicznego	75 120	420 966	417 844
Dział 758 – Różne rozliczenia	425 853	0	0
Dział 801 - Oświata i wychowanie	8 907 060	8 687 801	8 504 742
Dział 851 - Ochrona zdrowia	362 340	1 089 105	1 067 903
Dział 853 - Opieka społeczna	5 559 210	5 929 140	5 928 627

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	2 513 533	2 898 032	2 880 020
Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0	447 788	0
Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	446 500	416 900	416 399
Dział 926 – Kultura fizyczna i sport	8 000	7 000	6 996
OGÓŁEM WYDATKI	46 719 187	40 153 903	39 254 389

C.3.Wykonanie przychodów i rozchodów budżetu powiatu w 2002 roku.

Przychody budżetu powiatu za 2002 r. wykonane zostały w wysokości 2.565.159 zł., a rozchody w wysokości 830.000 zł.

W ramach realizacji przychodów przyjęto do budżetu powiatu wolne środki z 2001 r. w kwocie 65.159,-zł. oraz pozyskane środki z emisji pierwszej transzy obligacji na łączną kwotę 2.500.000,-zł., bowiem planowany deficyt budżetu powiatu w 2002 r. postanowiono pokryć przychodami uzyskanymi z emisji obligacji powiatowych.

Obligacje powiatowe wyemitowano zgodnie z Uchwałą Nr XL/213/2002 Rady Powiatu Puckiego z dnia 23 stycznia 2002 r. w sprawie emisji obligacji powiatowych oraz Uchwałą Nr XLV/251/2002 Rady Powiatu Puckiego z dnia 26 czerwca 2002 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XL/213/2002 Rady Powiatu Puckiego z dnia 23 stycznia 2002 r. w sprawie emisji obligacji.

W roku 2002 wyemitowano 5 serii obligacji powiatowych w następujących terminach:

- 24 czerwca 2002 r. – obligacje 4-letnie na kwotę 600.000,-zł.
- 31 lipca 2000 r. – obligacje 3-letnie na kwotę 400.000,-zł.
- 31 lipca 2002 r. – obligacje 5-letnie na kwotę 500.000,-zł.
- 30 października 2002 r. – obligacje 6-letnie na kwotę 500.000,-zł.
- 16 grudnia 2002 r. – obligacje 7-letnie na kwotę 500.000,-zł.

C.3.1.Wykonanie przychodów i rozchodów w stosunku do planu w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej przedstawiono w poniższej tabeli:

Lp.	Wyszczególnienie	§	Plan 2002 r. (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2002 r.	% wyk. do planu
PRZYCHODY			2.565.159,-	2.565.159,-	100,00%

	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych - obligacje komunalne	931	2.500.000,-	2.500.000,-	100,00%
	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych - wolne środki z 2001 r.	955	65.159,-	65.159,-	100,00%
ROZCHODY			830.000,-	830.000,-	100,00%
	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów - kredyt na drogi z BS Puck	992	500.000,-	500.000,-	100,00%
	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów - pożyczka na drogi z Gminy Kosakowo	992	300.000,-	300.000,-	100,00%
	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów - pożyczka z WFOŚ i GW Gdańsk	992	30.000,-	30.000,-	100,00%

4. Dotacje, subwencje i środki z innych źródeł

W 2002 r. Powiat Pucki otrzymał następujące dotacje, subwencje i środki z innych źródeł:

DOTACJE CELOWE		§	18.836.196,-
1.	Dotacje na zadania administracji rządowej		9.142.734,-
	w tym :		
	▪ dotacje celowe na zadania bieżące	211	9.103.134,-
	▪ dotacje celowe na inwestycje	641	39.600,-
2.	Dotacje na zadania własne powiatu		9.006.429,-
	w tym :		
	▪ dotacje celowe na zadania bieżące	213	4.506.429,-
	▪ dotacje celowe na inwestycje	643	4.500.000,-

3.	Dotacje od jednostek samorządu terytorialnego.		515.249,-
	w tym :	231	419.249,-
	▪ dotacje celowe z gmin na zadania bieżące	232	1.000,-
	▪ dotacje celowe z powiatów na zadania bieżące	661	95.000,-
4.	Dotacje z funduszy celowych		171.784,-
	w tym :	244	94.653,-
	▪ dotacje celowe na zadania bieżące	626	77.131,-
	▪ dotacje celowe na inwestycje		
ŚRODKI Z INNYCH ŹRÓDEŁ			447.788,-
5.	Środki pozyskane z innych źródeł		447.788,-
	w tym :	629	447.788,-
	▪ środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów		

Szczegółową kontrolę w zakresie m.in. wykorzystanie dotacji w 2002 r. na realizację zadań powiatu przeprowadzili Inspektorzy Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku – protokół kontroli podpisano dnia 05.09.2003 r.

W toku niniejszej kontroli sprawdzono:

1. Dotacje otrzymane na działalność bieżącą i inwestycyjną w dziale 754 „Bezpieczeństwo Publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

1 Konto 133/754/75405/000/00 Rachunek

B./Bezpiecz.P/KOM.POW PO/WY za okres od 01.01.2002 do 31.12.2002 wykazuje wydatki w kwocie ogółem 5.911,261 zł

W kwocie tej są przekazane wpływy na wydatki bieżące z:

-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego:

konto 133/000/75405/2110/00 „Bezpieczeństwo Publiczne i ochrona przeciwpożarowa” /KP.POLIC./DO w kwocie 5.487,000 zł.

– **Urzędu Miasta Władysławowo:**

konto 133/000/75405/2310/00 „DOT CEL. Z gmin na zadania bieżące” w kwocie ogółem.(porozumienie) 152.570 zł.

– **Urzędu Miasta Jastarnia:**

konto 133/000/75405/2310/00 „DOT CEL z Gmin na zadania bieżące” w kwocie ogółem(porozumienie) 94.000 zł

– **Urząd Gminy Krokowa:**

konto 133/000/75405/2310/00”DOT CEL z gmin na zadania bieżące” w kwocie ogółem.(porozumienie) 87.426 zł

– **Urząd Miasta Hel:**

konto 133/000/75405/2310/00 ”DOT CEL z gmin na zadania bieżące” w kwocie ogółem .(porozumienie) 76.100 zł

– **Urząd Gminy Kosakowo**

konto 133/000/75405/2310/00 "DOT CEL z gmin na zadania bieżące" w kwocie ogółem (porozumienie) 9.165 zł

Ogółem konto 133/000/75405/2310/00 wg. porozumień wykazuje obroty ogółem w kwocie 419.261 zł.

oraz uchwałą Nr XXXVIII/206/2001 Rady Powiatu Puckiego z dnia 20 grudnia 2001r. w sprawie: budżetu Powiatu Puckiego na rok 2002. Rada Powiatu Puckiego budżet na 2002r. zwiększono wydatki Komendy Powiatowej Policji w Pucku o kwotę 10.000 zł przeznaczając kwotę z dochodów własnych powiatu.

Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku Wydział Finansów Budżetowych pismem z dnia 16.04.2002 r. nr FB.I-3011/D/1/2002 powiadomił m. in., że wielkość dochodów oraz dotacji celowych związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych na 2002rok.

Dochody

dz.754 rozdz. 75405 § 235 Komenda Powiatowa Policji kwota 8.000 zł.

dz.754 rozdz. 75405 § 235 Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej kwota 6.000zł

Dotacje

-dz 754 rozdz.75405 § 211 Komenda Powiatowa Policji kwota 5.419.000 zł

-dz 754 rozdz.75405 § 211 Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej kwota 1.663.000 zł

W dniu 24 kwietnia 2002 Rada Powiatu Puckiego podjęła uchwałę Nr XLII/244/2002 w sprawie: zmiany uchwały Nr XXXVII/206/2001 Rady Powiatu Puckiego z dnia 20 grudnia 2001r. w sprawie budżetu Powiatu Puckiego na rok 2002 zwanej dalej „uchwałą budżetową”, zmienionej uchwałą Rady Powiatu Puckiego Nr XL//212/2002 z dnia 23 stycznia 2002 roku i tak:

strona 2 uchwały

uchwały w dz. 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – zmniejszono dotacje celowe o 219.000 zł i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej o 1.700 zł (decyzja nr 1/2002 Wojewody Pomorskiego z dnia 16.04.2002 roku w tym dla -Komendy Powiatowej Policji o kwotę 129.000 zł

- Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej o kwotę 91.700 zł.

Strona 6 uchwały

„zmniejszono tu planowane wydatki dla Komendy Powiatowej Policji w Pucku o kwotę 134.000 zł. Zmniejszenie to jest wynikiem uzyskania niższej dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej (129.000 zł) oraz zmniejszeniem dofinansowania dodatkowych policjantów w sezonie letnim z dochodów własnych powiatu (5.000 zł).

Pismem znak :F-13I-3011/D/140/2002 z dnia 15.11.2002 Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku Wydział Finansów i Budżetu zwiększył plan dotacji celowej na 2002 rok w dziale 754 o kwotę 77.000 zł w tym:

– rozdz. 75405 § 211 – 68.000 zł

– rozdz. 75405 § 211 – 9.000 zł

z przeznaczeniem na sfinansowanie zobowiązań Skarbu Państwa wynikających z zobowiązań Powiatowych Komend Policji i Państwowej Straży Pożarnej.

Uchwała Nr 2 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 25 listopada 2002 roku w sprawie zmian budżetu na rok 2002 wprowadzono zmiany do ukaładu wykonawczego i uchwalono m. in. W uzasadnieniu pkt 11 „zwiększenie planu dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowanej przez powiat z przeznaczeniem na sfinansowanie zobowiązań Skarbu Państwa wynikających z zobowiązań powiatowych Komend Policji i Państwowej Straży Pożarnej w tym:

Ogółem środki przeznaczone na wydatki z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego wynoszą: 7.159.000 zł

w tym: na Komendę Powiatową Policji w kwocie 5.487.000 zł

na Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w kwocie 1.672.000 zł.

Dotację w wysokości 5.487.000 zł Pomorski Urząd Wojewódzki przekazał na utrzymanie Komendy Powiatowej Policji w Pucku. W ramach zadań zleconych wykorzystano 5.485.740 zł za wynagrodzenie i pochodne, zakup materiałów oraz zakup usług pozostałych. Nie wydatkowana kwota w wysokości 1.260 zł została zwrócona do Starostw.

Wykonanie wydatków w poszczególnych paragrafach na podstawie rocznego sprawozdania Rb 28S i Rb 50 z wykorzystania planu wydatków budżetowych jednostki budżetowej jest zgodne z planem finansowym po zmianach.

Nie stwierdzono nieterminowego przekazania dotacji do jednostki podległej.

Ponadto:

Zawarto trójstronne porozumienie pomiędzy:

Powiatem Puckim reprezentowanym przez starostę – Artura Jabłońskiego

wicestarostę -Andrzeja Sitkiewicza

zwanym dalej Powiatem Puckim

a Gminą Puck reprezentowaną przez wójta i zastępcę wójta zwaną dalej Gminą Puck

i Miastem Puck reprezentowanym przez burmistrza i zastępcę burmistrza zwanym dalej Miastem Puck

oraz Komendą Wojewódzką policji w Gdańsku

gdzie w § 1 pkt 1 Powiat Puck, Miasto Pucki Gmina Puck zobowiązują się do pokrycia kosztów dokumentacji projektowo-kosztorysowej inwestycji budowlanej rozbudowy siedziby Komendy powiatowej Policji w Pucku w 2002 roku w następujący sposób:

-udział Gminy Puck wyniesie 20.000 zł

-udział Miasta Puck wyniesie 20.000 zł

-pozostałą część ceny wykonania w/w dokumentacji pokryje Powiat Pucki.

Kwoty, o których mowa w ust. 1 zostaną przekazane przez Miasto Puck oraz Gminę Puck w terminie 14 dni po dokonaniu odbioru w/w dokumentacji przez Powiat Pucki (...), jednakże nie później niż do dnia 30.04.2002 roku

§2 dotyczy zobowiązania Komendy do przekazania środków w 2003 roku wystarczających na realizację rozbudowy obiektów Komendy Powiatowej Policji w Pucku.

§ 3 dotyczy ustaleń końcowych tj. wniesienia zmian do porozumienia oraz

-ilości sporządzonych egzemplarzy

-że porozumienie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Porozumienie ze strony Starostwa Powiatowego Pucku podpisali starosta -Artur Jabłoński, wicestarosta Andrzej Sitkiewicz. W ślad za zawartym porozumieniem

Starostwo Powiatowe w Pucku zorganizowało przetarg nieograniczony o czym mowa w dalszej części protokołu „zamówienia publiczne”.

Dotację, o której mowa powyżej przekazano na konto Starostwa Powiatowego w Pucku

-WB/0243 z dnia 20.12.2002rok Urząd Miasta Puck-kwota 20.000 zł

-WB/0243 z dnia 20.12.2002rok Urząd Gminy Puck-kwota 20.000 zł

Kwoty powyższe ujęto na koncie 133/0075405§6610 „Dotacje otrzymane ZGM na inwestycje i zakupy inwestycyjne

A ponadto powyższe zadanie zostało sfinansowane:

- z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska przekazano dotacje dowodem bankowym nr WB/0243 z dnia 20.12.2002 r. na kwotę 23.851zł
- z własnych środków kwotę 40.000 zł.

Całe zadanie realizowane było przez Starostwo Powiatowe i jak wynika z konta 080/000/00004/0000/00 „Rozbudowa Komendy Powiatowej Policji w Pucku” wydatkowano kwotę 104.005 zł

z tego:- w ramach przetargu nieograniczonego na opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej 103.761 zł
-wykonanie wyceny dokumentacji projektowej wg. PK/1777 z dnia 30.09.2002 r. na kwotę 244 zł faktura Nr 21//02/PA wystawiona 23.09.2002 Zakład Usług Technicznych Architekt Wanda Grolla Gdańska Nowy Port ul. Bliska 1b/5.

Zadanie ujęto w uchwale jak niżej:

-UCWAŁA Nr XLVI/257/2002 Rady Powiatu Puckiego z dnia 8 sierpnia 2002 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr XXXVIII/206/2001 Rady Powiatu Puckiego z dnia 20 grudnia 2001r. W sprawie budżetu Powiatu Puckiego na 2002r. Zwanej dalej „uchwałą budżetową” zmienioną uchwałą Rady Powiatu Puckiego Nr XL/212/2002r.

z dnia 23 stycznia 2002r. Nr XLII/244/2002 z dnia 24 kwietnia 2002 r., Nr XLIII/247/2002 z dnia 22 maja 2002r. Oraz Nr XL/254/2002 z dnia 26 czerwca 2002 r. m.in. zwiększono planowane wydatki Komendy Powiatowej Policji o kwotę 40.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie projektu rozbudowy siedziby jednostki w dz.754 rozdziału 75405 oraz zmniejszono wydatki w dz. 801 rozdz.80130 „Szkoły zawodowe” o kwotę 26.000 zł z tytułu „mylnie zwiększonych wydatków tej placówki w czerwcu br. Ponieważ przekazane dochody dotyczyły opłaty za wynajęte pomieszczenia w internacie w sezonie letnim 2001r.” jak również zwiększono planowane dochody w dziale 801 „Oświata i wychowanie” o kwotę 14.000 zł z tytułu wypisów z różnych dochodów a dotyczących zwrotu przez Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Rzucewie niewłaściwie wydatkowanych środków za 2001r.

-Uchwałą Zarządu Powiatu Puckiego Nr 273 z dnia 08.08.2002 w sprawie zmian do układu wykonawczego budżetu Powiatu Puckiego na rok 2002 uchwalono zmiany:

-Wydatkach

dz.754 rozdz. 75405 § 6050 wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych Komendy Powiatowej Policji
kwota zwiększająca 40.000 zł.

dz.801 rozdz. 80130 § 42010 zakup materiałów i wyposażenia Szkoły Zawodowe
kwota zmniejszająca 26.000 zł

-Dochodach

dz.801 rozdz.80130 § 097 wpływy z różnych dochodów kwota zwiększająca 14.000 zł.

Kwotę 40.000 zł z powyższych uchwał ujęto w planie wydatków Starostwa Powiatowego w Pucku na koncie 13/754/75405/6050/00 dnia 8.08.2002.

- Uchwałą Nr XLVII/259/2002 r. Rady Powiatu Puckiego z dnia 11 września 2002 w sprawie zmiany uchwały Nr XXXVIII/206/2001 Rady Powiatu Puckiego z dnia 20 grudnia 2001r. w sprawie budżetu Powiatu Puckiego na rok 2002 zwanej dalej „uchwałą budżetową” zamienionej uchwałą Rady Powiatu Puckiego Nr XL/212/2002r. z dnia 23 stycznia 2002r. Nr XLII/244/2002r. z dnia 24 kwietnia 2002r. Nr XLIII/247/2002r z dnia 22 maja 2002r Nr XLV/254/2002r z dnia 26 czerwca 2002r oraz Nr XLVI/2002r z dnia 08 sierpnia 2002r zmieniono między innymi

-dochody budżetu Powiatu Puckiego - zwiększono

- w dz.754 rozdz. 75405 § 626 dotację otrzymane z funduszy celowych na finansowanie i dofinansowanie kont realizacji inwestycji i zakup inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych (Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska) o kwotę 24.000 zł oraz w § 661 dotacje celowe otrzymane z gmin na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie między jednostkami samorządu terytorialnego o kwotę
40.000 zł

-wydatki budżetu Powiatu Puckiego – zwiększono w dz. 754 rozdz. 75405 „Komendy Powiatowej Policji” wydatki majątkowe(wydatki inwestycyjne) o kwotę 64.000 zł oraz układzie wykonawczym w uchwale Nr 281 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 11 września 2002 w sprawie: wprowadzenia zmian do układu wykonawczego budżetu Powiatu Puckiego na 2002 rok uchwalono między innymi

w dochodach

w dz. 754 rozdz.75405 Komendy Powiatowej Policji

§ 626 dotacje otrzymane z funduszy celowych na sfinansowanie i dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych kwota 24.000 zł

§ 621 dotacje celowe otrzymane z gmin na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między j. s. t.
kwota 40.000 zł

w wydatkach

w dz.754 rozdz.75405 § 6050 Komendy Powiatowej Policji wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych kwota 24.000 zł

2. Konto 133/000/75411/2210/00 KOM.POW.PAŃ.STR. POŻ./WYD bieżące za okres od 1.01.2002 do 31.12.2002 w kwocie ogółem 1.779.650 zł

W kwocie tej są przekazane wpływy na wydatki bieżące z :

-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o konto 133/000/75411/2110/00 „KOM.POW.PAŃ.STR. POŻ./DOT.CEL NA ZAD. BIEŻĄCE”

w kwocie ogółem 1.672.000 zł

-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego

konto 133/000/75411/6410/00 DOT.CEL. NA INWEST I ZAKUP Z ZAKRESU ADM. RZĄDOWEJ

w kwocie ogółem	38.300 zł
-Urząd Miasta Władysławowo	
konto 133/000/75411/6610/00 DOT.CEL ZAKP INWEST. POR/STRAŻ WB 0106	
z dnia 5 czerwca 2002 r kwota	5.000 zł
-Urząd Gminy Krokowa	
konto 133/000/75411/6610/00 DOT CEL ZAKP. INWEST.POR/STRAŻ WB0172	
z dnia 6 września 2002 kwota	15.000 zł
-Urząd Gminy Pucka konto 133/000/75411/6610/00 DOT CEL ZAKP INWEST	
POR/STRAŻ WB0119 z dnia 25.06.2002 kwota	10.000 zł
-Urząd Miasta Puck	
konto 133/000/75411/6610/00 DOT CEL ZAKP INWEST POR/STRAŻ	
-WB 0075 z dnia 18.04.2002 kwota	2.500 zł
-WB 0171 z dnia 19.09.2002 kwota	2.500 zł
Z dochodów własnych z Powiatu przeznaczono na wydatki kwoty	34.350 zł
w tym:	
-wydatki majątkowe określone w uchwale zarządu	4.350 zł
-wydatki w kwocie	30.000 zł
nie określono w uchwale zarządu Powiatowej Straży Pożarnej w Pucku	
w § 6050 zwiększyła wydatki majątkowe o kwotę	2.871 zł

Uchwałą NR XXXVIII/206/2001 Rada Powiatu Puckiego z dnia 20 grudnia 200r w sprawie budżetu Powiatu Puckiego na rok 2002 uchwaliła m. in. wydatki w dz. 754 rozdz. 75411

„Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej” w kwocie	1.833.000 zł
w tym:- wydatki bieżące	1.793.000 zł
-wydatki majątkowe	40.000 zł

Kwotę wydatków majątkowych i bieżących zmieniono uchwałą Zarządu Powiatu Puckiego Nr 258 z dnia 24.04.2002r zgodnie z pismem Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego nr FB.I-3011/0/1/2002r z dnia 16.04 2002r

- do kwoty 38.300 zł wydatki majątkowe
- do kwoty 1.663.000 zł wydatki na zadania bieżące

Uchwałą nr XLII/244/2002 Rady Powiatu Puckiego z dnia 20 grudnia 2001r Nr XL/212/2002r z dnia 23 stycznia 2002r zmniejszono dofinansowanie z dochodów własnych powiatu na realizację inwestycji związanej z przygotowaniem pomieszczeń dla Centrum Powiadomienia Ratunkowego i Sali Zarządzania Kryzysowego o kwotę 10.000 zł

Uchwałą Nr XLVIII/273/2002 Rady Powiatu Puckiego z dnia 10 października 2002r w sprawie zmiany uchwały nr XXXVIII/206/2001 Rady Powiatu Puckiego z dnia 10 grudnia 2001r w sprawie budżetu Powiatu Puckiego na 2002r zwanej dalej „uchwałą budżetową” zmieniona uchwałą Rady powiatu Puckiego Nr XL/212/2002r z dnia 23 stycznia 2002r ,nr XLII/244/2002r z dnia 24 kwietnia 2002r , nr XLIII/247/2002 z dnia 22 maja 2002r , nr XLV/254/2002r z dnia 26 czerwca 2002r ,nr XLVI/257/2002 z dnia 08 sierpnia 2002r oraz nr XLVII/259/2002 z dnia 11 września 2002r zwiększono plan wydatków w dz. 754 rozdz. 75411 o kwotę 4.350 zł z przeznaczeniem na zakup kserokopiarki. Zmiany uwzględnił Zarząd Powiatu Puckiego w układzie wykonawczym budżetu Powiatu na rok 2002 podejmując uchwały:

- Nr 229/2002 z dnia 09.01. 2002r
- Nr 259/2002 z dnia 24.04.2002r

-Nr 290/2002 z dnia 10.10.2002 r

W sprawozdaniu Rb-28s i Rb-50 roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego samorządowej jednostki budżetowej za okres od początku roku do 31 grudnia 2002r Komenda Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pucku wykazała wydatki wykonane ogółem 1.779.650 zł
w tym wydatki majątkowe § 6050 w kwocie 76.171 zł
§ 6060 w kwocie 4.350 zł

Kwoty te są zgodne z planem finansowym po zmianach
w tym :

-dotacje otrzymane z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w kwocie 1.710.300 zł
(1.663.000 + 38.300)
-dotacje w ramach porozumień 35.000 zł
-środki z dochodów własnych Powiatu 34.350 zł

Załącznik nr 3 przedstawia rozliczenie dotacji w ramach porozumienia dotyczących środków dla :

-Komendy Powiatowej Policji w Pucku
-Komendy Powiatowej Państwowej straży Pożarnej w Pucku

Kontrolą objęto również środki pozyskane z innych źródeł w kwocie 447.788,-zł.

Ustalono, że w dniu 15.03.2001 r. zawarto Porozumienie w sprawie realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Gospodarka ściekowa – Oczyszczalnie Ścieków i Kanalizacja Sanitarna: Kłaniano, Parszkowo, Połchowo, Radoszewo, Starzyno, Starzyński Dwór, Sulicice, Świecino, Werblinia” pomiędzy:

- Agencją Własności Rolnej Skarbu Państwa O/Terenowy w Gdańsku,
- Powiatem Puckim,
- Gminą Puck,
- Gminą Krokowa,

na mocy którego Agencja udzieli subwencji poszczególnym stronom porozumienia na wsparcie realizacji zadania w wysokości równowartości 250.000 EURO.

Z porozumienia wynika, że koordynatorem zadania jest Gmina Krokowa.

Z umowy o udzielenie subwencji Nr 61/2001 zawartej dnia 15.11.2001 r. między Agencją Własności Rolnej Skarbu Państwa O/Terenowy w Gdańsku, a Powiatem Puckim wynika, że Agencja udzieli subwencji w wysokości 250.000 EURO na ww. cel.

W ww. umowie określono:

§ 1 pkt 2. Kwota zostanie wykorzystana na realizację prac projektowych i budowlano – montażowych zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik nr 1 do umowy:

I rata do dnia 31.12.2001 r. 125.000 EURO

II rata po 30 dniach od rozliczenia I raty, nie później
niż do końca I kwartału 2003 r.

115.000 EURO

(Aneks nr 1/2003 z dnia 24.03.2003 r. do ww. umowy z dnia 15.11.2001 r. o udzielenie subwencji zmieniono: II rata w wysokości 115.000 EURO płatna będzie po 30 dniach od przedstawienia rozliczenia kwoty I raty nie później niż do końca I kwartału 2004 r.)

III rata po 30 dniach od daty odbioru zadania

10.000 EURO

§ 3. Po realizacji inwestycji poszczególne składniki majątkowe Powiat Pucki przekaze na mienie komunalne Gmin Krokowa i Puck.

W § 4. wstępnie określono termin zakończenia robót finansowanych z przydzielonej subwencji do 31.12.2006 r.

Na podstawie Polecenia przelewu z dnia 04.02.2002 r. (wyciąg bankowy nr 23/02/2) Powiat Pucki otrzymał kwotę 447.788,50zł., która nie została wydana do końca 2002 r.

Z umowy o współfinansowanie Nr GWS-0711/1/03 z dnia 18.02.2003 r. sporządzonej na podstawie czterostronnego Porozumienia z dnia 15.03.2001 r. wynika szczegółowy zakres finansowania przypadający na poszczególne strony porozumienia, w tym Powiat Pucki.

Powiat zobowiązał się do zapłaty Gminie Krokowa części faktury za wykonanie każdego z etapów zamówienia w terminie 7 dni od refakturowania.

Gmina Krokowa dokonała rozliczenia części zadania w dniu 20.02.2003 r. i wystawiła rachunek nr 6/INW/2003 z dnia 21.02.2003 r. na kwotę 122.023,92 zł.

5. Przeprowadzone inwentaryzacje.

Podstawa prawna:

-Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 121,poz. 591 z późn. zm.)

Z dniem 01.01.2002 r. weszło w życie Zarządzenie Nr 15 Starosty Powiatu Puckiego z dnia 17 grudnia 2001 r. w sprawie wprowadzenia w życie „Instrukcji Inwentaryzacyjnej” obejmujące zasady, w tym m.in. terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz wykaz wzorów druków stosowanych przy inwentaryzacji.

Kontrola objęto:

- protokół Nr 01/2002 z dnia 31.12.2002 r. z inwentaryzacji kasy Starostwa,
- potwierdzenia sald rachunków bankowych Starostwa na dzień 31.12.2002 r.

Z ww. protokołu z inwentaryzacji kasy Starostwa obejmującego stan gotówki w kasie wynoszący „0”zł., papiery wartościowe (czeki) i druki ścisłego zarachowania wynika, że w opisanym zakresie różnic nie stwierdzono.

Ustalono, że Starostwo w 2002 r. posiadało rachunki bankowe w Banku Spółdzielczym w Krokowej. W dniu 31.12.2002 r. zostały zlikwidowane wszystkie rachunki w tym banku, za wyjątkiem rachunku środków PFRON. Bank Spółdzielczy w Krokowej potwierdził z datą 31.12.2002 r. saldo końcowe rachunku PFRON w kwocie 6.831,36 zł.

Środki pieniężne ze zlikwidowanych w Banku Spółdzielczym w Krokowej rachunków zostały przelane do Banku Spółdzielczego w Pucku na następujące rachunki, które wykazały salda w kwocie:

- Budżet Powiatu	41.090,69 zł.
- Obsługa Budżetu Starostwa	6.885,18 zł.
- Dochody Skarbu Państwa	37.775,21 zł.
- Depozyty (wadia, zabezpieczenie robót)	28,81 zł.
- Środki Specjalne Starostwa	9,80 zł.
- Fundusz Geodezyjny	18.842,49 zł.
- Fundusz Ochrony Środowiska	2.736,71 zł.
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	0,00 zł.
- ZFŚS	183,63 zł.
- Fundusz Pracy	494,95 zł.

Bank Spółdzielczy w Pucku z datą 31.12.2002 r. potwierdził wysokość wyżej podanych sald na powyższych rachunkach bankowych.

Uzgodnienia sald należności Starostwa i Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym przeprowadzono na dzień 30.11.2002 r. W stosunku do 3 dłużników wystąpiono na drogę sądową.

Ponadto ustalono, że w 2002 r. nie przeprowadzano inwentaryzacji środków trwałych i pozostałych środków trwałych ponieważ:

- Zgodnie z Zarządzeniem Nr 26 Starosty Powiatu Puckiego z dnia 20.12.2000 r. inwentaryzację środków trwałych przeprowadzono wg stanu na dzień 31.12.2000 r.
- Zgodnie z Zarządzeniem Nr 17 Starosty Powiatu Puckiego z dnia 20.12.2001 r. inwentaryzację pozostałych środków trwałych przeprowadzono wg stanu na dzień 31.12.2001 r.

6. Zamówienia publiczne.

Podstawa prawna:

- Ustawa z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (Dz. U. Nr 76, poz. 368 z późn. zm., tekst jednolity Dz.U. z 1998 r. Nr 119, poz. 773 z późn. zm.)

W 2002 r. Starostwo przeprowadziło 11 przetargów nieograniczonych, 1 postępowanie w trybie Negocjacji z zachowaniem konkurencji, 1 postępowanie w trybie przetargu II stopniowego oraz 2 postępowania w trybie zapytania o cenę.

Od dnia 01.02.1999 r. (do chwili obecnej) na stanowisku Głównego Specjalisty do spraw Zamówień Publicznych zatrudniony jest Tadeusz Matejewski.

Zarządzeniem Starosty Puckiego z dnia 01.02.1999 r. w Starostwie Powiatowym w Pucku wprowadzono w życie Regulamin pracy komisji przetargowej. Od dnia 06.12.2002 r. obowiązywało Zarządzenie Starosty Puckiego Nr 22/2002 w sprawie regulaminu pracy komisji przetargowej. Obecnie organizację systemu zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Pucku normuje Uchwała Nr 173 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 27.09.2004 r. w sprawie szczegółowych zasad powoływania członków komisji przetargowej oraz trybu jej pracy.

Szczegółową kontrolą objęto następujące zadania zrealizowane w 2002 r.:

1."Wykonanie i dostawa tablic rejestracyjnych"

(tryb zapytania o cenę na podstawie art.68 ust.1 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych)

*w trybie zapytania o cenę nie powoływano komisji przetargowej (nie ma zapisu obligatoryjnego w ustawie o zamówieniach publicznych).

Stosownie do art.9 ust.9 ustawy o zamówieniach publicznych Starostwo Powiatowe w Pucku określiło wartość szacunkową zamówienia netto na kwoty 145.610,00 zł
brutto na kwotę 177.644,00 zł

podając szczegółowo rodzaj tablicy, orientacyjne zapotrzebowanie roczne i cenę jednostkową netto, przybliżony koszt od miesiąca I – XII 2002 r.

*wyboru wykonawcy na przedmiotowe zamówienie o wartości przekraczającej kwotę 30.000 EURO dokonano w trybie zapytania o cenę-nr sprawy OR/ZP/13/U/2001

*w przygotowanej przez Zamawiającego specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia określono między innymi:

- opis sposobu przygotowania oferty
- przedmiot zamówienia: wykonanie i dostawa poszczególnych rodzajów tablic rejestracyjnych (samochodowych, motorowerowych, motocyklowych) motocyklowych 2002 r., sukcesywnie zależnie od potrzeb w poszczególnych miesiącach tego okresu tablic rejestracyjnych łącznych ilościach (orientacyjnych) wymienionych w tabeli nr 1
- termin składania ofert: do dnia 20.XII.2001 do godziny 12:00
- wymagany termin realizacji umowy 01.01.2002 r. do 31.12.2002 r.
- wymagany termin ważności ofert – 21 dni od terminu składania ofert
- informacje o warunkach jakie muszą spełniać oferenci oraz o wymaganych od nich oświadczeniach i dokumentach
- opis sposobu obliczania ceny
- opis sposobu przygotowania oferty
- kryteria powodujące odrzucenie oferty
- zawarci umowy z wybranym oferentem: w terminie 7 dni od dnia ogłoszenia wyniku postępowania
- wzór umowy
- środki odwoławcze przysługujące oferentom (protest, odwołanie)

*Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia wysłano do 5 firm tj.:

1. "Polakom" Sp.z o.o.

71 – 712 Szczecin, ul. Robotnicza1

data wysyłki 16.11.2001 r.

2. "GABRAT" Sp. z o.o.

80 – 557 Gdańsk, ul. Marynarki Pol. 59

data wysyłki 16.11.2001 r.

3. "KRZEMA"

Krzemiński Michał

81 – 222 Gdynia, ul. Morska 263 B

data wysyłki 16.11.2001 r.

4. "UNITA"

Auto Uszczelki

Jerzy Wysoki

80 – 275 Gdańsk, ul. Kisielewskiego 1

data wysyłki 16.11.2001 r.

5. Spółka Cywilna „WIB”

81 – 321 Gdynia, ul. Podolska 9

data wysyłki 16.11.2001 r.

W wyznaczonym przez Zamawiającego terminie t.j. 20.12.2001 r. do godziny 12:00 wpłynęły 2 oferty t.j. Od:

-oferta Nr 1 – „KRZEMA” Krzemiński Michał
81 – 222 Gdynia, ul. Morska 263 B
cena oferty 171.751.60 PLN

-oferta Nr 2 – „GABRAT” Sp. z o. o
80 – 531 Gdańsk, ul. Sucha 20
cena oferty 181.920,30 PLN

z których Komisja Przetargowa wybrała ofertę o najniższej cenie 171.751,60 brutto; netto 140.780,00 zł spełniająca jednocześnie wszystkie warunki zawarte w specyfikacji – Firmy „KRZEMA” Krzemiński Michał – Produkcja szyldów, tablic rejestracyjnych siedzibą w Gdyni.

W dniu 03.01.2002 r. pomiędzy Powiatem Puckim reprezentowanym przez Starostę Artura Jabłońskiego oraz V-ce Starostę Andrzeja Sitkiewicza z wybranym oferentem zawarto umowę nr OR/ZP/13/U/2001 na wykonanie przedmiotowego zamówienia.

W umowie między innymi określono:

- w § 2 termin realizacji zamówienia obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2002 r.
 - w § 4 – wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający zapłaci na podstawie cen jednostkowych zawartych w ofercie Dostawcy
 - szacunkowe zapotrzebowanie określone w tabeli 1 na tablice rejestracyjne „nowego wzoru” może ulec w zależności od potrzeb zwiększeniu lub zmniejszeniu w granicach 20%
 - zakres przedmiotowy umowy będzie realizowany w oparciu o zlecenia Zamawiającego przekazywane sukcesywnie w zależności od potrzeb
 - termin realizacji zlecenia nie może przekraczać 10 dni dla wszystkich rodzajów tablic licząc od dnia powiadomienia
 - wynagrodzenie za zrealizowane zlecenie zostanie przekazane w terminie 14 dni od dnia otrzymania faktury
 - § 5 – ewentualne kary umowne w przypadku:
 - a) odstąpienia od umowy zamawiającego bądź oferenta
 - b) zwłoki: w dostaniu oraz usunięciu wad przedmiotu zamówienia przy odbiorze lub tych, które wystąpiły w okresie gwarancji”
 - § 6 – dostawca zobowiązał się do udzielenia zamawiającemu 10 letniej gwarancji jakości na dostarczone tablice rejestracyjne zgodne z przepisami Kodeksu Cywilnego
 - dostawca zobowiązał się do bezpłatnego odbioru własnym transportem i kasacji zużytych tablic rejestracyjnych, po uprzednim ich spisaniu przez powołaną przez siebie komisję.
- Umowę podpisali Starosta Powiatowy Artur Jabłoński, Wicestarosta mgr. Inż. Andrzej Sitkiewicz, kontrasygnata mgr Ewy Markut – Skarbnik.

Dostawcy zapłatę za realizację przedmiotowego zamówienia dokonano:

-FV 01/01/02	PK/0038	18.01.04	kwotę 9.442,80
zapłata	WB/0015	21.01.04	kwotę 9.442,80
FV 09/02/02	PK/0329	25.02.04	kwotę 878,40
zapłata	WB/0059	27.02.04	kwotę 878,40
FV 02/0	PK/0478	13.03.04	kwotę 11.858,40
zapłata	WB/0077	20.03.04	kwotę 11.858,40
FV 01/04/02	PK/0633	02.04.04.	kwotę 17.721,71
zapłata	WB/0102	15.04.04	kwotę 17.721,71
FV 04/04/02	PK/0725	12.04.04	kwota 655,14
Zapłata	WB/0103	16.04.04	kwota 655,14
FV 06/04/02	PK/0781	19.04.04	kwota 2.196,00
Zapłata	WB/0114	30.04.04	kwota 2.196,00
FV 08/04/02	PK/0805	29.04.04	kwota 8.871,84
Zapłata	WB/0121	10.05.04	kwota 8.871,84
FV 06/05/02	PK/0994	23.05.04	kwota 9.003,60
Zapłata	WB/0146	5.06.04	kwota 9.003,60

FV 03/06/02	PK/1123	17.06.04	kwota 12.078,00
Zapłata	WB/0167	28.06.04	kwota 12.078,00
FV 05/07/01	PK/1324	16.07.04	kwota 11.394,80
Zapłata	WB/0193	23.07.04	kwota 11.394,80
FV 09/07/02	PK/1348	22.07.04	kwota 1.294,42
Zapłata	WB/0199	30.07.04	kwota 1.294,42
FV 01/08/02	PK/1472	07.08.04	kwota 13.197,96
Zapłata	WB/0210	13.08.04	kwota 13.197,96
FV 07/08/02	PK/1558	30.08.04	kwota 11.602,20
Zapłata	WB/0230	5.09.04	kwota 11.602,20
FV 02/09/02	PK/1739	24.09.04	kwota 11.067,84
Zapłata	WB/0252	30.09.04	kwota 11.067,84
FV 02/10/02	PK/1860	2.10.04	kwota 2.266,76
Zapłata	WB/0266	9.10.04	kwota 2.266,76
FV 05/10/02	PK/1923	15.10.04	kwota 10.980,00
Zapłata	WB/0279	23.10.04	kwota 10.980,00
FV 01/11/02	PK/2122	14.11.04	kwota 10.804,32
Zapłata	WB/0298	18.11.04	kwota 10.804,32
FV 02/12/02	PK/2319	10.12.04	kwota 8.871,84
Zapłata	WB/0322	16.12.04	kwota 8.871,84

Razem Faktury za 2004 r. brutto	164.534,00 zł
---------------------------------	---------------

Faktury podpisywali i akceptowali do wypłaty: skarbnik Ewa Markut, starosta Artur Jabłoński lub w jego zastępstwie wicestarosta Andrzej Sitkiewicz

2.Wykonanie „prac geodezyjnych”

2.1) Zarządzeniem Starosty Puckiego NR 15/2001 z dnia 16 listopada 2001 r. powołaną Komisję Przetargowa do oceny i wyboru ofert na „Informatyzację map ewidencyjnych gminy Puck”

W sporządzonej przez Zamawiającego Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia określono między innymi:

- *Nr postępowania OR/ZP/12/U/2001
- *określono przedmiot zamówienia
- *opis sposobu przygotowania oferty
- *opis sposobu obliczania ceny
- *opis sposobu przygotowania oferty
- *termin realizacji umowy określono 31.05.2003 r.
- *wysokość wnoszenia wadium – 10.000 PLN

- *zasady zwrotu wadium
- *informacje o dokumentach jakie mają dostarczyć dostawcy i wykonawcy oraz o warunkach jakie muszą spełniać oferenci
- *zasady wnoszenia zabezpieczenia
- *preferencje krajowe
- *kryteria powodujące odrzucenie oferty
- *informacje o trybie otwarcia i oceny ofert
- *zawarcie umowy
- *wzór umowy
- *środki odwoławcze
- *lista załączników

Specyfikacja ta stanowiła podstawę przeprowadzenia w późniejszym okresie postępowania negocjacji z zachowaniem konkurencji w późniejszym postępowaniu niżej opisanym (art.64 ust.1 ustawy o zamówieniach publicznych)

Dnia 3.12.2002 r. Starostwo Powiatowe w Pucku ustaliło wartość szacunkową zamówienia publicznego na kwotę 200.000 zł netto zaś w EURO 50.165,55 zł wg kursu z dnia 3.02.2002 3,9868

Dnia 18.12.2001 r. ogłoszenie o przetargu nieograniczonym zostało opublikowane ukazało się w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 208 poz.77065

-po ogłoszeniu zamawiający na prośbę 19 oferentów przesłał dokumentację przetargową
-w terminie otwarcia ofert wpłynęło 7 ofert od:

1.„OPGK” Sp. z o.o. Gdańsk

1.”GEOBAZA” Sp. z o.o. Lębork

1.Okręgowego Przedsiębiorstwa Geodezyjno – Kartograficznego „OPEGIEKA” Sp. z o.o. Elbląg

1.Wilobranżowej Pracowni Geodezyjnej „GEOIDA” Sp. z o.o. Toruń

1.Biura Geodezji i Informacji Terenowej Giżycko

2.Okręgowego Przedsiębiorstwa Geodezyjno – Kartograficznego Sp. z o.o. Olsztyn

1.Biura Studiów i Projektów Łączności TELEPROJEKT Gdynia

z czego firmy oznaczone 1 nie spełniały wymogów zawartych w części G specyfikacji istotnych warunków zamówienia w pkt.5a zamieszczonej tabeli, a firma oznaczona 2 została wykluczona z ubiegania się o udzielenie w/w zamówienia publicznego ze względu, że jako potencjalny wykonawca zamówienia publicznego nie złożył do dnia 06.02.2002 r. oświadczenia, czy pozostaje w stosunku zależności lub dominacji wg prawa o publicznym obrocie papierów wartościowych innymi uczestnikami postępowania lub zamawiającym albo z osobami po stronie zamawiającego biorącymi udział w postępowaniu .

Przetarg powyższy został unieważniony w świetle art.27 b ust.1 pkt.1 ustawy o zamówieniach publicznych publicznych o czym powiadomiono 7 oferentów pismem z dnia 7.02.2002 r. jednocześnie zawiadomiono 7 oferentów, którzy złożyli oferty o niezwłocznym zorganizowaniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego publicznego trybie negocjacji z zachowaniem konkurencji.

Wartość szacunkowa zamówienia pozostała bez zmian i obowiązywała jak przy wyżej omówionym zamówieniu publicznym.

2.2)Zarządzeniem Starosty Puckiego Nr 5/2002 z dnia 15 lutego 2002 r. w sprawie powołania Komisji Negocjacyjnej na wybór oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na:

-opracowanie komputerowej (zinformanizowanej) mapy ewidencyjnej (części kartograficznej operatu ewidencji gruntów) dla obszaru gminy Puck oraz

-wdrożenie obsługi bieżącej aktualizacji komputerowej mapy ewidencyjnej na rzecz służb administracji geodezyjnej i kartograficznej zamawiającego powołano komisję negocjacyjną

w celu ustalenia warunków umowy w sprawie zamówienia publicznego na opracowanie komputerowej mapy ewidencyjnej dla obszaru gminy Puck oraz wdrożenie obsługi j.w.

Zarządzenie podpisał Starosta – Artur Jabłoński

b) Informację o przeprowadzonym postępowaniu w trybie negocjacji z zachowaniem konkurencji wywieszono na tablicy ogłoszeń w Starostwie Powiatowym w Pucku w dniu 22.02.2002 r. podając w nim między innymi termin negocjacji t.j. 04.03.2002 r. godz. 9:00

c) zaproszenia do wzięcia udziału w negocjacjach z zachowaniem konkurencji przesłano do:

*Okręgowego Przedsiębiorstwa Geodezyjno – Kartograficznego „OPeGieka Sp. z o.o. Elbląg ul. Tysiąclecia 11

-pismo z dnia 22.02.2002 r. L.dz. OR/ZP/16/02

-potwierdzenie udziału fax 26.02.2002 godz. 13:31

*Okręgowego Przedsiębiorstwa Geodezyjno – Kartograficznego „OPGK” Sp. z o.o. Zakład Mapy Numerycznej Gdańsk, ul. Pniewskiego 3A

-nadano fax 22.02.2002 r. godz. 11:57

-pismo z dnia 22.02.2002 r. L.dz. OR/ZP/16/02

-potwierdzenie udziału 26.02.2002 NZ/298/02 – pismo przekazano fax.

*GEOSERVICE Sp. z o.o. Słupsk ul. Solskiego 2/1

-pismo z dnia 22.02.2002 r. L.dz. OR/ZP/16/02

-potwierdzono udział fax z dnia 26.02.2002 r. godz. 14:35

*Biuro Studiów i Projektów Łączności „TELEPROJEKT” w Gdyni – pismo z dnia 22.02.2002 r. L.dz. OR/ZP/16/02

-potwierdzenie udziału fax z dnia 26.02.2002 r. godz. 2:11

-pismo znak GW/DE/434/2002 z dnia 26.02.2002 r.

*Okręgowe Przedsiębiorstwo Geodezyjno – Kartograficzne Sp. z o.o. Olsztyn ul. 1 –go Maja 13

-odmawia wzięcia udziału w postępowaniu fax 27.02.2002 r.

*Biuro Geodezji i Informacji Terenowej Giżycko ul. Pocztowa 5 – pismo z dnia 22.02.2002 r. znak OR/ZP/16/02

-odmawia wzięcia udziału w piśmie z dnia 25.02.2002 r. znak L.dz. 55/02/02

*Geobaza Sp. z o.o. Łębork ul. Łokietka 10/2 pismo z dnia 22.02.2002 r. L.dz. OR/ZP/16/02

-potwierdzenie udziału fax

d) dnia 04.03.2002 r. godz. 11:30 uczestnicy pojedynczo potwierdzali swoją obecność na liście obecności w trakcie przeprowadzenia negocjacji z zachowaniem konkurencji na opracowanie komputerowej mapy ewidencji dla obszaru gminy Puck oraz wdrożenie obsługi bieżącej aktualizacji komputerowej mapy ewidencji na rzecz służb administracji geodezyjnej i kartograficznej zamawiającego.

e) z przeprowadzonych negocjacji z zachowaniem konkurencji w dniu 04.03.2002 r. sporządzono protokół, w którym wyszczególniono:

-5 oferentów biorących udział w negocjacjach

oraz tematy, które Zamawiający poruszył to:

1) prezentacja w zakresie obsługi zmian na założonej ewidencyjnej mapie numerycznej

2) kwestia wynagrodzenia brutto za całość zrealizowanych prac

3) omówienie kwestii formalnych sporządzenia oferty ostatecznej

4) dokumentu wymagane w ofercie ostatecznej.

Protokół podpisały 4 firmy obecne w negocjacjach z 5, które potwierdziły swój udział w negocjacjach.

f) dnia 11.03.2002 r. do 4 oferentów, którzy brali udział w negocjacjach wysłano zaproszenie do złożenia oferty ostatecznej (pismo znak OR/ZP/25/02

g) w wyznaczonym terminie wpłynęły 2 oferty i jedno po terminie

h)dnia 20.03.2002 r. otwarto 2 oferty ważne z czego sporządzono zbiorcze zestawienie otwartych ofert

i)Komisja przetargowa w dniu 20.03.2002 r. dokonała oceny złożonych ofert i wybrała najkorzystniejszą ofertę, która spełniała wymagania specyfikacji istotnych warunków zamówienia

k)w dniu 2.04.2002 r. Powiat Pucki reprezentowany przez Starostę – Pana Artura Jabłońskiego oraz V –ce Starostę – Pana Andrzeja Sitkiewicza przy kontrasygnacie Skarbnika – Pani Ewy Markut z wybranym oferentem tj. Okręgowym Przedsiębiorstwem Geodezyjno – Kartograficznym „OPGK” Sp. z o.o. mającym siedzibę w Gdańsku przy ul. Pniewskiego zawarto umowę NR OR/ZP/03/4/2002 o wykonanie „Prac Geodezyjnych”.

W umowie między innymi określono:

w rozdziale I

-przedmiot umowy i warunki jego realizacji

w §1 pkt.1 (...) Wykonawca zobowiązuje się wykonać następujące prace geodezyjne:

a)etap I: opracowanie komputerowych map ewidencyjnych (informatyzacja map ewidencyjnych) dla obszarów gminy Puck

b)etap II: wdrożenie obsługi bieżącej aktualizacji komputerowej map ewidencyjnych na rzecz służb administracji geodezyjnej i kartograficznej zamawiającego

w §2 Wykonawca zrealizuje całość prac wymienionych w §1 w dwóch etapach:

a)etap I: w terminie do 30 listopada 2002 r.

b)etap II: w terminie do 31 maja 2003 r.

w rozdziale III

-zasady wynagradzania

w §13 tytułem wynagrodzenia za wykonanie prac stanowiących przedmiot umowy Zamawiający zobowiązuje się zapłacić Wykonawcy kwotę 197.629,00 zł w tym VAT 12.929,00 zł

w §14 wynagrodzenie (...) płatne będzie w dwóch ratach

a)I rata w wysokości 40% kwoty wynagrodzenia od daty otrzymania faktury wystawionej po 01 grudnia 2002 r. przez Wykonawcę, na podstawie protokołu zdawczo – odbiorczego prac etapu I

b)II rata w wysokości 60% kwoty wynagrodzenia – w terminie 14 dni od daty otrzymania faktury wystawionej po 01 czerwca 2003 r. przez Wykonawcę po ostatecznym odbiorze prac.

Dostawca w 2002 r. wystawił fakturę FV 04 – 69/12/2002 18.12.2002 r. mapa numeryczna na kwotę brutto 79.051,60 zł i za opracowanie komputerowe mapy ewidencyjnej zapłatę w kwocie 79.051,60 zł dokonano przelewem dnia 20.12.2002 r. WB/0327.

3.Przetarg nieograniczony na opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej inwestycji budowlanej na zadania pod nazwą:

„rozbudowa siedziby Komendy Powiatowej Policji w Pucku, ul. Dworcowa 5 wraz z pełnieniem funkcji nadzoru autorskiego”.

Zarządzeniem Starosty Puckiego NR 16/2002 z dnia 09 sierpnia 2002 r. powołano 3 – osobową Komisję Przetargową do oceny i wyboru ofert na wybór wykonawcy dokumentacji projektowo – kosztorysowej inwestycji budowlanej na zadania wyżej wymienione.

W dniu 01.08.2002 r. główny specjalista ds. zamówień publicznych Pan Tadeusz Matejewski ustalił wartość szacunkową zamówienia publicznego NR OR/ZP/14/U/2002 z uwzględnieniem wszystkich wymagań i okoliczności mogących mieć wpływ na sporządzenie ofert, która zawierała:

pkt.1 Przedmiot zamówienia:

opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej inwestycji budowlanej – rozbudowy siedziby Komendy Powiatowej Policji w Pucku ul. Dworcowa 5 opracowanie dokumentacji dotyczącej projektu budowy kotłowni gazowej.

2.parametry, wymagania techniczne i jakościowe odnoszące się do przedmiotu zamówienia: zgodnie z istniejącymi aktami prawnymi i instrukcjami technicznymi.

3.Szacunkowa wartość zamówienia ustalona została dnia 1.08.2002 r. i wynosi 90.000,00 zł netto, co w przeliczeniu na EURO (kurs z dnia 1.08.2002 r. wynosi 4,1554) daje kwotę 21.658,57 EURO. W związku z powyższym należy zastosować tryb przetargu nieograniczonego nieograniczonego wartości poniższej 30.000 EURO.

4.Podstawa ustalania wartości zamówienia:

analizy wykonanych podobnych prac projektowych projektowych ostatnich 3 lat.

Dokument ten podpisał i opieczetował główny specjalista ds. zamówień publicznych publicznych.w. (podpis nieczytelny).

Wybór dostawcy przedmiotowego zamówienia dokonano w trybie przetargu nieograniczonego OR/ZP/14/U/2002

Ogłoszenie o przetargu V –ce Starosta podał do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie informacji na tablicy ogłoszeń w siedzibie starostwa w dniu 13.08.2002 r., podając w nim między innymi termin składania ofert tj. 06 września 2002 r. do godziny 9:45, oraz termin otwarcia ofert tj. 06 września 2002 r. godzina 10:00 w siedzibie zamawiającego w Sali konferencyjnej.

W sporządzonej przez Zamawiającego Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia określono między innymi:

w rozdziale I

przedmiot zamówienia oraz wskazano zakres jaki powinna zawierać dokumentacja projektowo – kosztorysowa.

-termin wykonania umowy tj. 22.11.2002 r.

w rozdziale II

podano informację o zamawiającym oraz opis sposobu udzielania wyjaśnień dotyczących siwz i porozumiewania się z pracownikami zamawiającego

w rozdziale III

podano informację o trybie przetargu, dacie wszczęcia postępowania o uprawnieniach do zadawania pytań zamawiającemu oraz pouczone o środkach odwoławczych odwoławczych uprawnieniach do wnoszenia odwołań

w rozdziale IV

opisano sposób przygotowania oferty, informacje o dokumentach jakie mają obowiązek dostarczać oferenci, aby spełnić wymagane warunki, oraz że oferta musi obejmować całość przedmiotu zamówienia a także:

-opis sposobu obliczenia ceny oferty, tj.: oferent oblicza cenę oferty dodając wartość netto, bez podatku VAT, poszczególnych elementów zamówienia, a następnie od tej sumy oferent

może odjąć wszelkie zniżki i dodaje wartość podatku VAT. Tak wyliczoną cenę z podatkiem VAT zamieszczono w ofercie

w rozdziale V

- wskazanie miejsca i terminu składania ofert tj. do dnia 06 września 2002 r. do godziny 9:00
- wskazanie miejsca i terminu otwarcia ofert tj. w siedzibie Zamawiającego w dniu 06 września 2002 r. o godzinie 10:00
- informacje o trybie otwarcia i oceny ofert

w rozdziale VI

- informacje jakie powinny zostać dopełnione po zakończeniu przetargu w celu zawarcia umowy
- wzór umowy
- termin i miejsce zawarcia umowy

Specyfikację istotnych warunków zamówienia pobrało 13 oferentów. oferentów wyznaczonym przez Zamawiającego terminie wpłynęły 3 oferty, z których Komisja Przetargowa wybrała ofertę firmy Era Projekt Pracownia Architektoniczna, 80 – 360 Gdańsk ul. Krzywoustego 29/B/10, która spełniała kryteria kryteria oferowała najniższą cenę brutto 103.761,00 PLN.

Ogłoszenie o wyborze oferty sporządzone na druku ZP – 150 dnia 17.09.2002 r. Starosta podał do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie powyższego formularza na tablicy ogłoszeń w siedzibie starostwa.

W dniu 20.09.2002 r. zawarto umowę NR OR/ZP/14/U/4/2002 pomiędzy Zamawiającym: Powiatem puckim reprezentowanym przez:

- Artura Jabłońskiego – Starostę Powiatu Puckiego
- Andrzeja Sitkiewicza – Wicestarostę Powiatu Puckiego

Wykonawca: Pracownia Architektoniczna „Era Projekt” mająca siedzibę w Gdańsku przy ul. Krzywoustego 29/B/10 gdzie w § 1 pkt.1 określono:

- a)opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej inwestycji budowlanej – rozbudowy siedziby Komendy Powiatowej Policji w Pucku, ul. Dworcowa 5.
- b)opracowanie dokumentacji dotyczącej projektu budowy kotłowni gazowej zgodnie z pkt.5.4 Programu Funkcjonalno – Użytkowego rozbudowy siedziby Komendy Powiatowej Policji w Pucku, ul. Dworcowa 5 Komendy Wojewódzkiej w Gdańsku, która to zadanie finansowała będzie z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska.

-w § 4 określono termin wykonania umowy w pkt.1 „Wykonawca zobowiązuje się dostarczyć dokumentację projektowo – kosztorysową w zakresie wymienionym w § 1 ust.1 umowy wraz z oświadczeniem o kompletności projektu w terminie do dnia 28.11.2002 r.

-w § 7 określono warunki płatności

*pkt.1 (...) za opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej, o której mowa w par.1 ust.1 li.1a Wykonawca otrzyma ryczałtowe wynagrodzenie w wysokości 65.500 zł plus podatek VAT w wysokości 22%

*pkt.2 (...) za opracowanie dokumentacji dotyczącej projektu budowy kotłowni gazowej, o której mowa w par.1 ust.1 lit.b Wykonawca otrzyma ryczałtowe wynagrodzenie w wysokości netto 19.550 zł plus podatek VAT w wysokości 22%. Kwota ta pochodzić będzie z powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska.

Kwota brutto za całość dokumentacji, o której mowa w par.1 wynosi 103.761 zł

*pkt.3 Termin zapłaty kwoty wynagrodzenia za wykonaną pracę dokumentacji projektowo – kosztorysowej inwestycji budowlanej oraz dokumentację dotyczącą projektu budowy kotłowni gazowej ustala się 21 dni od daty odbioru przedmiotu umowy.

-w § 10 kary :

-w pkt.1 określono, że w razie zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy Zamawiającemu przysługują kary umowne w wysokości 0,3% wynagrodzenia brutto, określonego w § 7 za każdy dzień zwłoki

-w pkt.2 w razie zwłoki w usunięciu błędów stwierdzonych przy odbiorze przedmiotu umowy Zamawiającemu przysługują kary umorzone w wysokości 0,3% wynagrodzenia netto określonego w §7 za każdy dzień zwłoki

-w § 11 – ustalono zasady rozwiązania umowy

-w § 12 – postanowienia końcowe.

Umowę podpisali:

Pan Artur Jabłoński – Starosta

Pan Andrzej Sitkiewicz – Wicestarosta

Dnia 17.12.2002 r. protokołem zdawczo – odbiorczym dot. Umowy OR/ZP/14/U/2002 z dnia 20.09.2002 r. Projektant Autorska Pracownia Architektoniczna Era Projekt w Gdańsku przekazała Zamawiającemu Powiat Pucki ul. Orzeszkowej 5 dokumentację projektowo – kosztorysową rozbudowy i adaptacji obiektów siedziby Komendy Powiatowej Policji w Pucku (budynki nr 29/1; 29/2; 29/3) zlokalizowanych przy ul. Dworcowej 5 wg załączonego wykazu opracowań składającego się z 2 kartek.

Protokół podpisali:

Starosta – Pan Artur Jabłoński

Wicestarosta – Pan Andrzej Sitkiewicz

Wykonawca dnia 17.12.2002 r. wystawił dwie faktury na nabywcę Powiat Pucki, 84 – 100 Puck, ul. Orzeszkowej 5 – fakturę VAT NR 26/2002 z dnia 17.12.2002 r. za opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej inwestycji budowlanej – rozbudowy siedziby Komendy Powiatowej Policji w Pucku na kwotę netto 65.550 plus VAT 14.410,00 kwota brutto 79.910,00. Fakturę w imieniu osoby uprawnionej podpisał Pan Andrzej Roman a w imieniu zamawiającego osoba uprawniona do otrzymania Pan Andrzej Sitkiewicz, oraz zatwierdzono do wypłaty ze środków budżetowych dz.754 rozdz.75405§6050 kwota 79.910,00 przez Skarbnika Panią Ewę Markut, Kierownika Jednostki – Pana Artura Jabłońskiego – Faktura VAT NR 27/2002 z dnia 17.12.2002 r. za projekt budowy kotłowni gazowej w siedzibie Komendy Powiatowej Policji w Pucku ul. Dworcowa 5 na kwotę netto 19.550,00 zł plus VAT 4301,00 kwota brutto 23.851,00 zł. Fakturę podpisał w imieniu wystawcy Pan Andrzej Roman, a w imieniu zamawiającego osoba uprawniona do otrzymania – Pan Andrzej Sitkiewicz. Fakturę zatwierdzono do wypłaty ze środków budżetowych dz.754 rozdz.75405; 6050 kwota 23.851 przez Skarbnika Panią Ewę Markut i Kierownika jednostki Pan Artur Jabłoński.

Powyższe faktury ujęto na koncie 201/001/00540/0000/00, które wykazuje ogółem zobowiązanie po str. Ma w kwocie 103.761,00 zł oraz zapłatę po str. Wn w kwocie 103.761,00 zł wg WB/0327 z dnia 20.12.2002 r. w kwocie 23.851,00 zł i 79.910,00 zł.

4.Przetarg nieograniczony „Bankowa obsługa Budżetu Powiatu”

Dnia 25.05.1999 r. Rada Powiatu Puckiego podjęła uchwałę NR VIII/42/99 w sprawie ustalenia zasad wyboru banku w trybie określonym w przepisach o zamówieniach publicznych oraz powołania komisji przetargowej do oceny ofert.

- w § 1 Rada Powiatu Puckiego uchwaliła „iż wykonanie obsługi bankowej Powiatu Puckiego zostanie powierzone bankowi wybranemu w drodze przetargu nieograniczonym przez Radę Powiatu”
- w § 2 ustalono terminy składania, otwarcia ofert tj. dzień 18 czerwca 1999 oraz wybór najkorzystniejszej oferty nastąpi na Sesji Rady Powiatu Puckiego, która odbędzie się w czerwcu 1999 r.
- w § 3 określono imienny skład komisji składającej się z 5 osób
- w § 4 określono zadania Komisji.

W dniu 18.06.1999 r. Komisja Przetargowa do oceny oferty dokonała wyboru najkorzystniejszej ofert w sprawie bankowej obsługi Powiatu Puckiego

W dniu 22 września 1999 r. Rada Powiatu Puckiego uchwałą NR XI/57/99 w sprawie wyboru banku wykonującego bankową obsługę Powiatu Puckiego podjęła uchwałę:

- w § 1 „wykonanie bankowej obsługi Powiatu Puckiego powierza się Bankowi Spółdzielczemu Krokowej z siedzibą w Minkowicach ul. Pucka 10”
- w § 2 „Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Puckiego”.

Dnia 18 października 1999 r. w Pucku pomiędzy członkami zarządu reprezentujących Powiat Pucki a Bankiem Spółdzielczym w Krokowej z siedzibą w Minkowicach ul. Pucka 10 zawarto umowę na otwarcie i prowadzenie rachunków bankowych .

- w § 14 w pkt. 1 tej umowy figuruje zapis „Umowa zostaje zawarta na okres 3 lat od dnia 1 listopada 1999 r”.

Umowę podpisali:

- 1.Starosta – Artur Jabłoński
- 2.Wicestarosta – mgr inż. Andrzej Sitkiewicz.

Dnia 28.08.2002 r. Bank Spółdzielczy w Krokowej wydaje zaświadczenie, w którym potwierdza, iż prowadzi rachunek bieżący Starostwa Powiatowego Powiatowego Pucku od 18.10.1999 r. Rachunki nie są i nie były obciążone tytułami egzekucyjnymi i, że Starostwo Powiatowe w Pucku nie korzystało z kredytu w naszym banku.

Dnia 2 listopada 2002 r. w Pucku pomiędzy członkami Zarządu a Bankiem Spółdzielczym w Krokowej zawarto umowę rachunku bankowego na okres od dnia 2 listopada 2002 r. do 31 grudnia 2002 r. (§ 13 ust.1 umowy z dnia 2 listopada 2002 r.).

Dnia 5 grudnia 2002 r. Starostwo Powiatowe Puck wystosuje pismo do Banku Spółdzielczego Korkowa o podpisanie dodatkowej umowy na okres od 2 listopada do 31 grudnia 2002 r..

Uchwałą NR XLVII/263/2002 z dnia 11 września 2002 r. Rada Powiatu Puckiego ustaliła zasady wyboru banku w trybie określonym w przepisach o zamówienie publiczne oraz w § 2 powołaną Komisję Przetargową do oceny ofert a w:

- § 3 określono zadania Komisji
- § 4 określono działania Komisji - w oparciu o ustawę o zamówieniach publicznych
- § 5 ogłoszenie wyników nastąpi po podjęciu przez Radę Powiatu Puckiego uchwały o wyborze banku dokonującego bankowej obsługi budżetu Powiatu Puckiego
- § 6 wykonanie uchwały powierzono Zarządowi Powiatu
- § 7 uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym na bankową obsługę budżetu powiatu o wartości do 30.000 EURO podano do publicznej wiadomości na tablicy informacyjnej Starostwa. W dniu 8 listopada 2002 r. w ogłoszeniu określono między innymi:

- termin realizacji zamówienia – 3 lata od daty podpisania umowy
- termin składania ofert do dnia 29.11.2002 r. godzina 9:45
- otwarcie ofert w dniu 29.11.2002 r. godzina 10:00.

W wyniku przeprowadzonego postępowania OR/ZP/16/U/2002 wybrani Bank Spółdzielczy w Pucki przy ul. Gen. J. Hallera 2. W dniu 30 grudnia 2002 r. z wybranym bankiem Powiat Pucki reprezentowany przez Starostę oraz Wicestarostę zawarł umowę na okres 3 lat na otwarcie i prowadzenie rachunków bankowych zgodnie z zawartą umową z dnia 18 października 1999 r. Strony w § 11 umowy ustaliły, że bank nie pobiera prowizji od przelewów, wpłat i wypłat gotówkowych, gotówkowych związku z tym nie występują koszty związane z obsługą bankową.

7. Sprawozdawczość budżetowa za 2002 r.

Podstawa prawna:

- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 marca 2001 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 24, poz. 279).

Sprawozdawczość budżetowa sporządzona na dzień 31.12. 2002 roku i 31.12.2003 roku była przedmiotem kontroli przeprowadzonej przez RIO i w protokole kontroli stwierdzono.

- sprawozdania sporządzone przez jednostki budżetowe i przekazane kontrolowanej jednostce brak było adnotacji o dokonaniu ich sprawdzeniu pod względem formalno rachunkowym
- stwierdzono przypadki kilkunastodniowych opóźnień przekraczających terminy określone w załączniku nr 4 rozporządzenia w sprawie sprawozdawczości bu budżetowej w przekazaniu przez kierowników jednostek organizacyjnych zarządowi sprawozdań jednostkowych. Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.

8. Bilans z wykonania budżetu powiatu za 2002 r.

Podstawa prawna:

- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 153, poz. 1752).

Zgodnie z przywołanym wyżej Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2001 r. (Dz.U. Nr 153, poz. 1752), obowiązującym od dnia 1 stycznia 2002 roku, jednostki samorządu terytorialnego są obowiązane do złożenia bilansu z wykonania budżetu. Wzór bilansu został określony w załączniku Nr 4 do ww. rozporządzenia.

II. Zarząd Powiatu Puckiego Uchwałą Nr 29 z dnia 28 marca 2003 r. przyjął stanowiące Załącznik Nr 1 do tej uchwały Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Puckiego za 2002 rok, które następnie Przewodniczący Zarządu przedstawił Radzie Powiatu oraz przedłożył Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku.

III. W ww. sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Puckiego za 2002 rok wykazano, że na podstawie kasowego wykonania dochodów i wydatków za 2002 rok, ustalono wynik finansowy z wykonania budżetu powiatu, który wykazuje niedobór budżetu w wysokości 1.000.860,-zł., wynikający z następujących wyliczeń:

- wykonane dochody w 2002 roku	+ 38.253.529,- zł.
- wykonane wydatki w 2002 roku	- 39.254.389,- zł.
- niedobór budżetu za 2002 rok	- 1.000.860,- zł.

Ponadto na koniec roku powstały na rachunku budżetu powiatu wolne środki w wysokości 734.299,-zł.:

- wyemitowane obligacje w 2002 roku	+ 2.500.000,- zł.
- wolne środki z 2001 roku	+ 65.159,- zł.
- spłata kredytów w 2002 roku	- 500.000,- zł.
- spłata pożyczek w 2002 roku	- 330.000,- zł.
- niedobór budżetu za 2002 rok	- 1.000.860,- zł.
- wolne środki	+ 734.299,- zł.

Bilans z wykonania budżetu Powiatu Puckiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2002 r. przedstawia poniższa tabela:

AKTYWA	Stan na 01.01.2002r	Stan na 31.12.2002r	PASYWA	Stan na 01.01.2002r	Stan na 31.12.2002r
I. Środki pieniężne	683.152,-	1.697.466,-	I. Zobowiązania	860.835,-	2.502.913,-
1. Środki pieniężne	683.152,-	1.697.466,-	1.Zobowiązania finansowe	860.000,-	2.500.000,-
1.1.Środki pieniężne budżetu	683.152,-	1.697.466,-	1.1.Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	860.000,-	
1.2.Środki pieniężne funduszy pomocowych			1.2.Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)		2.500.000,-
1.3.Pozostałe środki pieniężne			2.Zobowiązania wobec budżetów		2.913,-
II. Należności i roszczenia	53.512,-	66.761,-	3.Pozostałe zobowiązania	835,-	
1.1.Należności finansowe			II. Aktywa netto budżetu	- 794.841,-	-1.765.700,-
1.2.Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)			1.Nadwyżka budżetu		
1.3.Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)			2.Niedobór budżetu (-)	- 32.068,-	-1.000.860,-
2.Należności do budżetów	49.862,-	51.630,-	3.Rezerwa na niewygasające wydatki		
3.Pozostałe należności i roszczenia	3.650,-	15.131,-	4.Wynik na funduszach pomocowych		
III. Inne aktywa	679.497,-	0,-	5.Wynik na operacjach niekasowych		30.000,-
			6.Symulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+,-)	- 762.773,-	- 794.840,-
			III. Inne pasywa	1.350.167,-	1.027.014,-
Suma aktywów	1.416.161,-	1.764.227,-	Suma pasywów	1.416.161,-	1.764.227,-

Na tym protokół zakończono.

III. Klauzula końcowa

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kontrolowanemu.

Zgodnie z art. 291 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. ordynacja podatkowa (Dz.U. Nr 137, poz. 926 z późn. zm.) w związku z art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz.U. z 2004 r. Nr 8 poz. 65 z późn. zm.) – kontrolowany, który nie zgadza się z ustaleniami protokołu może w terminie 14 dni od dnia jego doręczenia przedstawić zastrzeżenia lub wyjaśnienia, wskazując równocześnie stosowane wnioski dowodowe.

Integralną część niniejszego protokołu stanowią załączniki od Nr 1 do Nr 3

Nr 1 Uchwała nr XXXVIII/200/2001 Rady powiaty Puckiego 20 grudnia 2001r

Nr 2 Uchwała nr 239 Zarządu Powiatu Puckiego z dnia 14 lutego 2002 r

Nr 3 Rozliczenie dotacji w ramach porozumień

Puck, dnia 2005.01.18

PODPISY

Kontrolowany

Kontrolujący