

Urząd Kontroli Skarbowej
w Szczecinie
ul. Małopolska 44
70-515 Szczecin

Egz. Nr ...1

Nr kontroli: UKS3291/W2B/42/0009/11/6/016

PROTOKÓŁ KONTROLI

sporządzony na podstawie przepisów art. 290 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz.U. z 2005 roku Nr 8, poz. 60 z późn. zm.) w związku z art. 31 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (tekst jednolity: Dz.U. z 2011 roku Nr 41, poz. 214).

Na podstawie postanowienia o wszczęciu postępowania kontrolnego Nr UKS 3291/W2B/42/0009/11/2/005 z dnia 15.03.2011 r. oraz upoważnienia do przeprowadzenia kontroli podatkowej Nr UKS 3291/W2B/42/0009/11/3/007 z dnia 15.03.2011 r. wydanych przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie czynności kontrolne przeprowadziła :

I. KONTROLUJĄCA :

Krystyna Guz - inspektor kontroli skarbowej nr leg. 01885

II. KONTROLOWANY :

Powiat Kamieński
ul. Wolińska 7 B
72-400 Kamień Pomorski


NIP 9860166259

III. PRZEDMIOT I ZAKRES KONTROLI :

Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi otrzymanymi w formie dotacji z budżetu państwa oraz środkami z funduszy celowych.
Okres badany 2009 r.

IV. MIEJSCE I CZAS PRZEPROWADZENIA KONTROLI:

- siedziba jednostki kontrolowanej – Kamień Pomorski ul. Wolińska 7B.
- Urząd Kontroli Skarbowej w Szczecinie - Kamień Pomorski, ul. Długosza 17.
Data rozpoczęcia kontroli: 16.03.2011 r.
Przerwy w badaniu: 18, 24.03.2011 r.
Data zakończenia kontroli: 13.04.2011 r.

 5/2

Starosta Powiatu Kamieńskiego Pani Beata Kiryluk do działania w imieniu Kontrolowanego upoważniła na podstawie art. 284 § 1 ustawy dnia 29.08.1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz.U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 z późn. zm.) w związku z art. 31 ustawy z dnia 28.09.1991 r. o kontroli skarbowej (tekst jednolity: Dz.U. z 2011 r. Nr 41, poz. 214) Skarbnika Powiatu Kamieńskiego Panią Ewę Tokarzewską i Główną Księgową Panią Dorotę Witczańską.

W wyniku dokonanych czynności kontrolnych, badania dokumentów, dowodów księgowych i ewidencji stwierdzono, co następuje:

V. INFORMACJE PORZĄDKOWE :

Powiat Kamieński stanowi lokalną wspólnotę samorządową mieszkańców gmin : Świerzno, Kamień Pomorski, Dziwnów, Golczewo, Wolin, Międzyzdroje. Siedzibą Powiatu i Starostwa jest miasto Kamień Pomorski.

W okresie objętym kontrolą tj. w roku 2009 w Powiecie Kamieńskim funkcje pełnili:

- Pan Paweł Czapkin – Starosta Powiatu Kamieńskiego wybrany w wyniku wyborów w głosowaniu tajnym, które odbyły się dnia 15 grudnia 2006 r. – Uchwała Nr III/15/2006 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim w sprawie wyboru Starosty Powiatu Kamieńskiego.
- Pan Marek Kawa – Wicestarosta Powiatu Kamieńskiego wybrany w wyniku wyborów w głosowaniu tajnym, które odbyły się dnia 15 grudnia 2006 r. – Uchwała Nr III/16/2006 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim w sprawie wyboru Wicestarosty Powiatu Kamieńskiego.
- Pani Ewa Tokarzewska – Skarbnik Powiatu Kamieńskiego – powołana Uchwałą Nr XX/110/2008 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim z dnia 27 marca 2008 r.

W czasie trwania kontroli funkcję Starosty Powiatu Kamieńskiego pełniła Pani Beata Kiryluk wybrana w wyniku wyborów w głosowaniu tajnym, które odbyły się w dniu 11.02.2011 r. – Uchwała Nr III/13/2011 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim w sprawie wyboru Starosty Powiatu Kamieńskiego.

- Pan Radosław Drozdowicz – Wicestarosta wybrany w wyniku wyborów w głosowaniu tajnym, które odbyły się w dniu 11.02.2011 r. – Uchwała Nr III/14/2011 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim w sprawie wyboru Wicestarosty Kamieńskiego.
- Pani Ewa Tokarzewska – Skarbnik Powiatu Kamieńskiego.

Statut Powiatu został przyjęty Uchwałą Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim Nr XXV/237/2002 z dnia 28 czerwca 2002 r. w sprawie uchwalenia Statutu, opublikowany w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego Nr 71 poz.1485 z dnia 11 października 2002 r.

- zmieniony Uchwałą Nr VII/45/2003 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim z dnia 29 marca 2003 r., zmiana opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego Nr 54 poz. 922 z dnia 04 lipca 2003 r.

- zmieniony Uchwałą Nr XXII/168/2004 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim z dnia 01 grudnia 2004 r., zmiana opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego Nr 1 poz. 17 z dnia 06 stycznia 2005 r.

W *ok*

Uchwałą Nr XVII/96/2007 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim z dnia 15 listopada 2007 r. uchwalono Regulamin Organizacyjny Starostwa Powiatowego w Kamieniu Pomorskim.

Starostwo Powiatowe w Kamieniu Pomorskim jest jednostką organizacyjną powiatu działającą na podstawie Statutu Powiatu, Statutu Starostwa Powiatowego, które określają jego formę organizacyjno-prawną, przedmiot działalności i zasady gospodarki finansowej. Regulamin organizacyjny Starostwa Powiatowego w Kamieniu Pomorskim określa organizację, zasady działania i strukturę Starostwa Powiatowego w Kamieniu Pomorskim.

Działalność Starostwa Powiatowego regulują przepisy :

- 1/ ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1592 ze zm.),
- 2/ ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r. Nr 249 poz. 2104 ze zm.),
- 3/ ustawy z dnia 22 marca 1990 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1593 ze zm.),
- 4/ ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U. z 2000 r. Nr 98 poz. 1071 ze zm.),
- 5/ Statutu Powiatu Kamieńskiego,
- 6/ Statutu Starostwa Powiatowego,
- 7/ ustaw i innych przepisów właściwych dla zakresu prowadzonych spraw,
- 8/ regulaminu.

Zgodnie ze Statutem Powiatu Kamieńskiego jednostkami organizacyjnymi Powiatu są :

- 1/ Dom Dziecka w Lubinie,
- 2/ Zespół Szkół w Benicach,
- 3/ Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. St. Staszica w Kamieniu Pomorskim,
- 4/ Dom Pomocy Społecznej w Śniatowie,
- 5/ Dom Wczasów Dziecięcych w Międzyzdrojach,
- 6/ Dom Dziecka w Wiselce,
- 7/ Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Wolinie,
- 8/ Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Kamieniu Pomorskim,
- 9/ Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Kamieniu Pomorskim,
- 10/ Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Wolinie,
- 11/ Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kamieniu Pomorskim,
- 12/ Liceum Ogólnokształcące im. Bolesława Krzywoustego w Kamieniu Pomorskim,
- 13/ Zarząd Dróg Powiatowych w Kamieniu Pomorskim,
- 14/ Powiatowy Urząd Pracy w Kamieniu Pomorskim.

Wykaz jednostek organizacyjnych stanowiących aparat pomocniczy kierowników służb, inspekcji i straży :

- 1/ Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Kamieniu Pomorskim,
- 2/ Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego.

Zaświadczeniem z dnia 13.05.2009 r. Urząd Statystyczny w Szczecinie nadał Powiatowi Kamieńskiemu numer statystyczny :

REGON 811684143

Decyzją z dnia 27.01.2005 r. Naczelnik Urzędu Skarbowego w Kamieniu Pomorskim nadał kontrolowanej jednostce numer identyfikacyjny :

JK

NIP 9860166259

*Dowód nr 1 – decyzja NIP-4, decyzja NIP-2 zaświadczenie regon***VI. OPIS DOKONANYCH USTALEŃ FAKTYCZNYCH I PRAWNYCH :****1. Ustalenia szczegółowe :**Podstawa prawna:

- ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)
- ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.)
- ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2008 r. Nr 88, poz. 539 z późn. zm.)

Powiat Kamieński jako jednostka sektora finansów publicznych był obowiązany w roku 2009 gospodarować środkami publicznymi w rozumieniu art. 5 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).

Samodzielną gospodarkę finansową prowadzi w oparciu o budżet uchwalony na dany rok kalendarzowy.

Budżet na rok 2009 został uchwalony w dniu 18 grudnia 2008 roku Uchwałą Nr XXIV/155/2008 i wynosił:

1/ po stronie dochodów - 51.435.285,- zł
w tym ;

- dochody bieżące 38.515.159 zł
- dochody majątkowe 12.920.126 zł

- po stronie wydatków - 56.327.669,- zł

Ustalono deficyt budżetu powiatu w kwocie 4.892.384,- zł, który zaplanowano pokryć przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów.

W ciągu 2009 roku dokonano szeregu zmian w budżecie, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. Wydanyymi Uchwałami Rady Powiatu dokonano zmian zmniejszających bądź zwiększających planowane dochody bądź wydatki, a Uchwałami Zarządu Powiatu dokonywano zmian w układzie wykonawczym budżetu.

Zasady prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Kamieniu Pomorskim zostały wprowadzone Zarządzeniem Nr 0R.ASK.135-199/09 Starosty Kamieńskiego z dnia 7 kwietnia 2009 r. obowiązującym od dnia 01.01.2009 r.

Zarządzeniem Nr 0R.ASK.0135-194/09 Starosty Powiatu Kamieńskiego z dnia 16 lutego 2009 r. zostało zatwierdzone i wprowadzone do użytkowania oprogramowanie wykorzystywane w Starostwie Powiatowym system „POWIAT” w zakresie :

- 1/ Finanse i Księgowość z modułem BILANSE
- 2/ Budżet z modułem HARMONOGRAMOWANIE
- 3/ Kasa
- 4/ Majątek trwały
- 5/ Opłaty skarbu państwa
- 6/ Fakturowanie
- 7/ Kadry

[Signature]

8/ Place

9/ Administrator

Niniejszym badaniem objęto prawidłowość realizacji niektórych wybranych dochodów otrzymanych w formie dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone i własne a odnośnie wydatków oceniono prawidłowość ich wydatkowania.

W zakresie dochodów:

Wykonanie dochodów budżetowych w 2009 roku w Powiecie Kamieńskim przedstawia się następująco:

Dział	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Dochody planowane po zmianach	Dochody otrzymane w 2009 roku	% wykonania
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	130.000,00	120.155,36	92,4
600	Transport i łączność	1.243.446,00	1.208.129,19	97,2
700	Gospodarka mieszkaniowa	1.329.457,00	1.446.950,19	108,8
710	Działalność usługowa	405.095,00	404.542,92	99,9
750	Administracja publiczna	919.595,92	914.369,15	99,4
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4.090.318,00	4.086.493,10	99,9
756	Dochody od osób prawnych i fizycznych	5.635.764,00	5.646.102,63	102,7
758	Rozliczenia różne	20.948.055,24	20.999.407,81	100,2
801	Oświata i wychowanie	714.574,12	641.764,12	89,8
851	Ochrona zdrowia	1.752.207,00	1.750.940,88	99,9
852	Pomoc społeczna	3.739.641,00	3.757.188,74	100,5
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1.391.856,00	1.341.537,35	96,4
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1.146.283,00	892.448,99	77,8
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	100.000,00	100.000,00	100,0
Razem		43.546.292,28	43.310.030,43	99,46

Dowód nr 2 – sprawozdanie roczne Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31.12.2009 r.

Wykonanie dochodów Powiatu ogółem na dzień 31 grudnia 2009 r. wyniosło 43.310.030,43 zł, co stanowi 99,46% planu po zmianach, w tym dochody majątkowe 1.173.094,40 zł.

Dokonano analizy powyższego zestawienia z wydrukami ewidencji dochodów potwierdzając, że dane wykazane są zgodne z ewidencją księgową.

Zgodnie ze sprawozdaniem kwartalnym Rb-50 o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2009 r. Powiat Kamieński z Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego uzyskał następujące kwoty dotacji :

JK BK

Dział	Rozdział	Paragraf	Przeznaczenie	Kwota w zł
010	01005	2110	Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby roln	85.000,00
700	70005	2110	Gospodarka gruntami i nieruchomościami sk. pań	40.832,00
710	71013	2110	Prace geodezyjne związane z założeniem ew.gru	101.429,00
710	71014	2110	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	28.084,01
710	71015	2110	Działalność bieżąca nadzoru budowlanego	274.602,48
750	75011	2110	Urzędy wojewódzkie – uporządkowanie stanu prawnego nieruchomości w księg. Wieczystych	107.269,55
	75045	2110	Sfinansowanie działalności komisji poborowych	13.991,40
754	75411	2110	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarn	3.868.363,00
	75411	6410	Zadanie inwestycyjne realizowane przez KPPSP	207.022,76
851	85156	2110	Składki na ub. zdrowotne oraz świadczenia dla os. nieobjętych obowiązkiem ub. zdrowotnego	1.750.940,88
852	85295	2110	Realizacja i opracowanie programu korekcyjno edukacy. dla os. stosujących przemoc w rodzinie	15.000,00
853	85321	2110	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawnoś.	50.000,00
			Razem :	6.542.535,08

Dowód nr 3 – Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2009 r.

W 2009 r. Powiat Kamieński uzyskał również z Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego następujące dotacje na zadania własne :

Rozdział	Paragraf	Przeznaczenie	Dotacje otrzymane	Dotacje wykorzystane
75045	2120	Sfinansowanie specjalistycznych badań lekarskich poborowych	300,00	300,00
80195	2130	Bieżąca działalność Ośrodka Pomocy Społecznej	3.834,12	3.817,13
85201	2130	Wydatki do wynagrodzeń w wysokości 250 zł dla pracowników socjalnych	3.750,00	3.750,00
85202	2130	Dom Pomocy Społecznej w Śniatowie	944.289,00	944.289,00
		Razem :	952.173,12	952.156,13

Dowód nr 4 – wykaz dotacji przekazanych w 2009 r. z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom ustawami, a także na realizację zadań własnych jednostki samorządu terytorialnego.

W zakresie wydatków:

Wykonanie wydatków budżetowych w Powiecie Kamieńskim w 2009 roku przedstawia się następująco:

24 bk

Dział	Nazwa podziałki klasyfikacji budżetowej	Wydatki planowane	Wydatki wykonane w 2009 roku	% wykonania
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i Łowiectwo	130.000,00	120.155,36	92,42
020	Leśnictwo	9.500,00	3.840,00	40,43
600	Transport i łączność	5.001.178,00	4.983.933,87	99,65
700	Gospodarka mieszkaniowa	379.264,00	319.542,21	84,25
710	Działalność usługowa	405.095,00	404.115,49	99,68
750	Administracja publiczna	10.306.513,16	9.808.977,96	95,17
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4.086.582,00	4.082.149,81	99,89
757	Obsługa długu publicznego	930.000,00	866.122,89	93,13
758	Rozliczenia różne	2.695,00	0,00	99,20
801	Oświata i wychowanie	10.189.217,00	10.111.457,27	99,20
851	Ochrona zdrowia	2.402.207,00	2.400.940,88	99,95
852	Pomoc społeczna	6.796.779,00	6.744.302,68	99,23
853	Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej	2.102.323,00	2.045.705,49	97,31
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	7.113.221,00	6.812.123,47	95,77
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	117.887,00	117.860,57	99,98
926	Kultura fizyczna i sport	21.000,00	20.690,28	98,52
Razem		49.993.461,28	48.841.918,33	97,70

Dowód nr 5 – sprawozdanie roczne Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2009 r.

W zakresie dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa :

Pismem Nr GKN.I.HR.3010-9/08 z dnia 09 czerwca 2008 r. w sprawie dotacji celowych z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na 2009 r. Wojewódzki Inspektor Nadzoru Budowlanego i Kartograficznego zwrócił się do Starosty Powiatu Kamieńskiego o składanie wniosków na zadania ustawowo zlecone z zakresu geodezji i kartografii. W piśmie tym przedstawiono kryteria na podstawie których miały być rozdzielane środki w dziale 710 – Działalność usługowa rozdziały 71013 – Prace geodezyjne i kartograficzne i 71014 – Opracowania geodezyjne i kartograficzne. W dziale 010 – Rolnictwo i Łowiectwo; rozdział 01005 – Prace geodezyjno urządzeniowe na potrzeby rolnictwa priorytetowe znaczenie z punktu widzenia realizacji zadań w dziedzinie geodezji i kartografii na terenach wiejskich miały mieć :

- zakładanie ewidencji budynków i lokali,
- „rencistówki”,
- projekty kompleksowej modernizacji ewidencji gruntów i budynków,
- scalenia i wymiana gruntów.

Pismem Nr GiK.ZK. – 3010-60/08 z dnia 30 czerwca 2008 r. Starosta Powiatu Kamieńskiego Pan Paweł Czapkin zwrócił się z prośbą do Wojewody Zachodniopomorskiego o przyznanie na rok 2009 w dziale 010 i 710 dotacji w wysokości 1.110.000 zł w tym:

- w dziale 010 Rolnictwo i Łowiectwo rozdział 01005 prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa – kwota 100.000,00 zł
- w dziale 710 Działalność usługowa – kwota 1.010.000,00 zł

Handwritten initials: R, ek

Z działu 010 Rolnictwo i Łowiectwo rozdział 01005 prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa kwotę 100.000,00 zł zamierzano przeznaczyć na :

1/ Na wykonanie projektów modernizacji operatów ewidencji gruntów i budynków gmin Dziwnów i Świerżno – 90.000,00 zł.

Doprowadzenie operatu ewidencji gruntów i budynków do zgodności z rozporządzeniem w sprawie ewidencji gruntów i budynków wymagało podjęcia przez Starostę szeregu działań. Aby w pełni określić zakres prac do wykonania i w sposób planowy modernizować aparat ewidencyjny, zgodnie z § 117 instrukcji G-5 niezbędne było wykonanie projektów modernizacji. Wykonanie projektów modernizacji dla gmin Dziwnów i Świerżno zakończyło proces opracowania projektów modernizacji w powiecie kamieńskim.

2/ Na opracowanie dokumentacji geodezyjnej dla działek gruntów pod budynkami i działek gruntów pozostawionych rolnikom do dożywotniego użytkowania – zamierzano przeznaczyć kwotę 10.000,00 zł.

Z działu 710 Działalność usługowa kwotę 1.010.000,00 zł zamierzano przeznaczyć na :

1/ rozdział 71012 – ośrodki dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej kwota 400.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań związanych z prowadzeniem państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego.

Z dniem 1 stycznia 2005 r. zlikwidowane zostało gospodarstwo pomocnicze Starostwa Powiatowego w Kamieniu Pomorskim – Powiatowe Biuro Geodezyjne i Kartograficzne w Kamieniu Pomorskim. Zadania Biura przejął utworzony w jego miejsce Wydział Geodezji i Kartografii, a niedobór środków pokrywany był z przekazywanych umowami zadań z zakresu geodezji, dotacji celowych z działu 710 rozdział 71013 i 71014.

Po reorganizacji Starostwa finansowanie ośrodka dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej w dotychczasowy sposób jest niemożliwe. Zadania z zakresu geodezji i kartografii wykonywane przez Starostę są na podstawie art. 6a ust.3 ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne (Dz.U. z 2005 r. Nr 240 poz. 2027 ze zm.) zadaniami zleconymi z zakresu administracji rządowej, na które zgodnie z art. 8 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego mogą być przyznawane dotacje z budżetu państwa.

2/ rozdział 71013 – prace geodezyjne i kartograficznej (nieinwestycyjne) kwotę 490.000 zł zamierzano przeznaczyć na :

- 100.000,- zł na prace związane z uregulowaniem stanu prawnego dróg powiatowych dotychczas nieskomunalizowanych. W niektórych przypadkach występuje także konieczność wykonania geodezyjnych podziałów działek w celu oddzielenia ciągu drogi powiatowej od pozostałej części działki lub wydzielenia terenu pod istniejącymi urządzeniami drogowymi;

- 390.000,- zł na zakończenie procesu założenia ewidencji budynków dla miasta Kamień Pomorski oraz zakończenie prac związanych z modernizacją operatu ewidencji gruntów i budynków obrębu nr 1 miasta Kamień Pomorski.

3/ rozdział 71014 – opracowania geodezyjne i kartograficznej kwotę 120.000 zł zamierzano przeznaczyć na wykonanie III i IV etapu założenia szczegółowej osnowy wysokościowej III klasy.

Dowód nr 6 – kserokopie pism Nr GKN.I.HR.3010-9/08 z dnia 09 czerwca 2008 r. i Nr GiK.ZK. – 3010-60/08 z dnia 30 czerwca 2008 r.

Pismem Nr FB.1-JP-3010/24/2008 z dnia 23 października 2008 r. (30.10.2008 r. data wpływu do Starostwa) Wojewoda Zachodniopomorski poinformował Starostę Kamieńskiego o

JK

przyznaniu wstępnych kwot dotacji celowych na finansowanie ustawowo zleconych zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz o dotacji na dofinansowanie zadań własnych, a także na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

Według projektu ustawy budżetowej na 2009 r. przyznano w dziale 010 rozdział 01005 kwotę 85.000,00 zł.

Według projektu ustawy budżetowej na 2009 r. przyznano w dziale 710 kwotę 412.500 zł z tego :

rozdział 71013 kwotę 114.000,00 zł

rozdział 71014 kwotę 29.000,00 zł

rozdział 71015 kwotę 269.500,00 zł

Pismem Nr FB.1-KK-3011-2/5/09 z dnia 11 lutego 2009 r. (24.02.2009 r. data wpływu do Starostwa) Wojewoda Zachodniopomorski poinformował Starostę Kamieńskiego, że zarządzeniem Wojewody Zachodniopomorskiego Nr 41/2009 z dnia 9 lutego 2009 r. w sprawie układu wykonawczego budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na rok 2009 ustalone zostały dla Powiatu ostateczne kwoty dotacji celowych.

Według ustawy budżetowej na 2009 r. przyznano w dziale 010 rozdział 01005 kwotę 85.000,00 zł.

Według ustawy budżetowej na 2009 r. przyznano w dziale 710 kwotę 412.500 zł z tego :

rozdział 71013 kwotę 114.000,00 zł

rozdział 71014 kwotę 29.000,00 zł

rozdział 71015 kwotę 269.500,00 zł

Pismem Nr FB.1-MW-3011-2/114/09 z dnia 25 sierpnia 2009 r. (28.08.2009 r. data wpływu do Starostwa) Wojewoda Zachodniopomorski poinformował Starostę Kamieńskiego, że zarządzeniem Wojewody Zachodniopomorskiego Nr 389/2009 z dnia 20 sierpnia 2009 r. w sprawie zmian do układu wykonawczego budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na rok 2009, dokonano zmiany w planie dotacji celowych przyznanych Powiatowi na 2009 r.

Według ustawy o zmianie ustawy budżetowej na 2009 r. wielkość dotacji w dziale 010 Rolnictwo i Łowiectwo rozdział 01005 prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa pozostała bez zmiany w wysokości 85.000,00 zł.

Według ustawy o zmianie ustawy budżetowej na 2009 r. przyznano w dziale 710 kwotę 405.000 zł z tego :

rozdział 71013 kwotę 106.000,00 zł

rozdział 71014 kwotę 29.000,00 zł

rozdział 71015 kwotę 270.000,00 zł

I . Dział 010 Rolnictwo i Łowiectwo. Rozdział 01005 Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa. § 2110 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.

Dotacja przyznana na prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa

Starostwo na potrzeby usług geodezyjnych w rolnictwie otrzymało w 2009 r. z Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego następujące kwoty dotacji :

JK BK

Lp.	Nr wyciągu bankowego	Nr dowodu księgowego	Data wpływu	Kwota w złotych
1.	11	106	16.01.2009	7.083,00
2.	34	348	18.02.2009	7.083,00
3.	78	841	20.04.2009	12.720,00
4.	101	1031	22.05.2009	6.639,00
5.	111	1210	03.06.2009	6.639,00
6.	135	1512	08.07.2009	6.639,00
7.	156	1642	05.08.2009	6.639,00
8.	185	1906	15.09.2009	7.889,00
9.	201	2143	07.10.2009	7.889,00
10.	221	2414	04.11.2009	7.889,00
11.	246	2605	09.12.2009	7.891,00
			Razem	85.000,00

Sprawdzono zapisy na koncie księgowym 130 010-01005-4300-01-10-2 po stronie Ma z dokumentami źródłowymi stanowiącymi podstawę dokonania wydatków i stwierdzono, że dotyczyły one wydatków związanych z realizacją następujących umów :

1/ umową Nr Wip.AB.3431-PN-4/1/09 zawartą w dniu 01.06.2009 r pomiędzy Powiatem Kamieńskim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu w imieniu, którego działał :

- Starosta - Paweł Czapkin,
- członek zarządu – Janina Mańczak,
- skarbnik – Ewa Tokarzewska

a Panem Sławomirem Zwierzyńskim, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Usługi Geodezyjne z siedzibą: Podańsko 6c 72-100 Goleniów, zarejestrowaną pod nr 002921/93 w ewidencji działalności gospodarczej prowadzonej przez Burmistrza Miasta Goleniowa.

Wyboru wykonawcy dokonano w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej do 206.000 EURO.

Przedmiotem umowy było wykonanie projektu modernizacji ewidencji gruntów i budynków dla miasta i gminy Dziwnów.

Przedmiot umowy miał być wykonany w dwóch etapach :

a/ etap I – przekazanie projektów do uzgodnienia do Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego;

b/ etap II - dokonanie uzgodnienia projektów.

Sposób wykonania robót oraz zakres prac określała część II specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

Jeżeli w trakcie umowy zaszłyby konieczność wykonania prac innych niż wskazane w załączniku do umowy Wykonawca zobowiązany był niezwłocznie powiadomić o tym Zamawiającego.

Zgodnie z umową Nr Wip.AB.3431-PN-4/1/09 przedmiot umowy miał być wykonany w terminie 180 dni od dnia podpisania umowy w następujący sposób :

a/ termin wykonania I etapu – 150 dni od dnia podpisania umowy

b/ termin wykonania II etapu – 30 dni od dnia przekazania projektu do uzgodnienia do Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Geologicznego i Kartograficznego.

Za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający miał zapłacić Wykonawcy wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 21.960,00 zł brutto, w tym podatek VAT wg obowiązującej stawki.

Zgodnie z umową faktury miały być wystawiane po protokólnym odbiorze wykonania poszczególnych etapów robót :

1/ po wykonaniu etapu I w wysokości 80% ustalonego wynagrodzenia,

JK BK

2/ po wykonaniu etapu II w wysokości 20% ustalonego wynagrodzenia.

W dniu 07.12.2009 r. Pan Sławomir Zwierzyński Usługi Geodezyjne wystawił fakturę Nr FV 73/09 na kwotę netto 14.400,00 zł, podatek VAT w stawce 22% tj. 3.168,00 zł, kwota brutto 17.568,00 zł za projekt modernizacji ewidencji gruntów i budynków gmina Dziwnów.

Fakturę zapłacono przelewem bankowym w dniu 21.12.2009 r.- Wb 254 płatne z działu 010, rozdział 01005, § 4300.

W dniu 30.12.2009 r. Pan Sławomir Zwierzyński Usługi Geodezyjne wystawił fakturę Nr FV 87/09 na kwotę netto 3.600,00 zł podatek VAT w stawce 22% tj. 792,00 zł, kwota brutto 4.392,00 zł za projekt modernizacji ewidencji gruntów i budynków gmina Dziwnów.

Fakturę zapłacono przelewem bankowym w dniu 31.12.2009 r.- Wb 261, płatne z działu 010, rozdział 01005, § 4300 kwota 4.391,59 zł i kwota 0,41 zł płatne z działu 710, rozdział 71014, § 4300.

W dniu 31.12.2009 r. dokonano ostatecznego odbioru prac.

2/ umową Nr Wip.AB.3431-PN-4/2/09 zawartą w dniu 01.06.2009 r. pomiędzy Powiatem Kamieńskim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu w imieniu, którego działał :

- Starosta – Paweł Czapkin,
- członek zarządu – Janina Mańczak,
- skarbnik – Ewa Tokarzewska

a Panem Sławomirem Zwierzyńskim, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Usługi Geodezyjne z siedzibą: Podańsko 6c 72-100 Goleniów, zarejestrowaną pod nr 002921/93 w ewidencji działalności gospodarczej prowadzonej przez Burmistrza Miasta Goleniowa.

Wyboru wykonawcy dokonano w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej do 206.000 EURO.

Przedmiotem umowy było wykonanie projektu modernizacji ewidencji gruntów i budynków gminy Świerżno.

Przedmiot umowy miał być wykonany w dwóch etapach :

- a/ etap I – przekazanie projektów do uzgodnienia do Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego;
- b/ etap II - dokonanie uzgodnienia projektów.

Sposób wykonania robót oraz zakres prac określała część II specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

Jeżeli w trakcie umowy zaszłyby konieczność wykonania prac innych niż wskazane w załączniku do umowy Wykonawca zobowiązany był niezwłocznie powiadomić o tym Zamawiającego.

Zgodnie z umową przedmiot umowy miał być wykonany w terminie 180 dni od dnia podpisania umowy w następujący sposób :

- a/ termin wykonania I etapu – 150 dni od dnia podpisania umowy
- b/ termin wykonania II etapu – 30 dni od dnia przekazania projektu do uzgodnienia do Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Geologicznego i Kartograficznego.

Za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający miał zapłacić Wykonawcy wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 37.820,00 zł brutto, w tym podatek VAT wg obowiązującej stawki.

Faktury miały być wystawiane po protokólnym odbiorze wykonania poszczególnych etapów robót :

- 1/ po wykonaniu etapu I w wysokości 80% ustalonego wynagrodzenia,
- 2/ po wykonaniu etapu II w wysokości 20% ustalonego wynagrodzenia.

W dniu 07.12.2009 r. Pan Sławomir Zwierzyński Usługi Geodezyjne wystawił fakturę Nr FV 74/09 na kwotę netto 24.800,00 zł podatek VAT w stawce 22% tj. 5.456,00 zł, kwota brutto 30.256,00 zł za projekt modernizacji ewidencji gruntów i budynków gmina Świerżno.

21 OK

Fakturę zapłacono przelewem bankowym w dniu 21.12.2009 r.- Wb 254 płatne z działu 010, rozdział 01005, § 4300.

W dniu 30.12.2009 r. Pan Sławomir Zwierzyński Usługi Geodezyjne wystawił fakturę Nr FV 88/09 na kwotę netto 6.200,00 zł podatek VAT w stawce 22% tj. 1.364,00 zł, kwota brutto 7.564,00 zł za projekt modernizacji ewidencji gruntów i budynków gmina Świeržno.

Fakturę zapłacono przelewem bankowym w dniu 31.12.2009 r.- Wb 261 płatne z działu 010, rozdział 01005, § 4300.

Wykonawca tj. Usługi Geodezyjne Sławomir Zwierzyński zgłosił prace związane z wykonaniem projektów modernizacji ewidencji gruntów i budynków gmin Świeržno i Dziwnów do odbioru : I etap 4 grudnia 2009 r., II etap w dniu 30 grudnia 2009 r.

W dniu 31.12.2009 r. dokonano ostatecznego odbioru prac. W imieniu Starosty Kamieńskiego odbioru dokonał Geodeta Powiatowy Pan Ziemowit Krzyżanowski. W imieniu wykonawcy przekazania odbioru dokonał Pan Jacek Mońka.

Odbierający dokonał przeglądu opracowania projektów modernizacji ewidencji gruntów i budynków w gminie Świeržno i Dziwnów, i stwierdził, że prace zostały wykonane w całości. Opracowane projekty modernizacji ewidencji gruntów i budynków mają służyć głównie celom statystycznym i podatkowym.

3/ umową Nr Wip.AB.3431-PN-7/09 zawartą w dniu 15.07.2009 r. pomiędzy Powiatem Kamieńskim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu w imieniu, którego działał

- Starosta – Paweł Czapkin,

- członek zarządu – Janina Mańczak,

- skarbnik – Ewa Tokarzewska

a Panem Adrianem Rubikiem, prowadzącym działalność pod nazwą RADIUS z siedzibą w Rumi ul. Wałowa 8/13, 84-213 Rumia, zarejestrowaną pod nr 11442 w ewidencji działalności gospodarczej prowadzonej przez Burmistrza Miasta Rumi.

Wyboru wykonawcy dokonano w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej do 206.000 EURO.

Przedmiotem umowy było *Przeliczenie osnowy III klasy oraz osnowy pomiarowej metodą ścisłego wyrównania sieci i metodą transformacji do układu 2000 oraz uzupełnienie bazy danych Banku Osnów w systemie GEO-INFO.*

Przedmiot umowy miał być wykonany w trzech etapach:

a/ etap I – przetworzenie danych obserwacyjnych oraz analiza materiałów pod kątem konieczności pomiarów dodatkowych;

b/ etap II - pomiar dodatkowy oraz zagęszczenie osnowy;

c/ etap III - wyrównanie osnowy, wgranie osnowy do programu GEO-INFO V.

Odbiór każdego z etapów prac miał być potwierdzony protokołem odbioru spisany między Wykonawcą prac a Zamawiającym.

Sposób wykonania robót oraz zakres prac określała część II specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

Jeżeli w trakcie umowy zaszłyby konieczność wykonania prac innych niż wskazane w załączniku do umowy Wykonawca zobowiązany był niezwłocznie powiadomić o tym Zamawiającego.

Zgodnie z umową przedmiot umowy miał być wykonany do 09.12.2009 r. w następujący sposób :

a/ termin wykonania I etapu – do 05.10.2009 r.

a/ termin wykonania II etapu – do 12.11.2009 r.

a/ termin wykonania III etapu – do 09.12.2009 r.

Za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający miał zapłacić Wykonawcy wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 93.574,00 zł brutto, w tym podatek VAT wg obowiązującej stawki.

JK

W dniu 04.12.2009 r. sporządzono protokół z kontroli ostatecznej opracowania pod nazwą „Przeliczenie osnowy III klasy i osnowy pomiarowej metodą ścisłego wyrównania sieci i metodą transformacji do układu 2000” oraz protokół z kontroli ostatecznej prac na obiekcie – Kamień Pomorski *przeliczenie osnowy*. W protokołach odbioru robót stwierdzono, że opracowania zostały wykonane zgodnie ze specyfikacją istotnych warunków zamówienia, warunkami technicznymi oraz obowiązującymi przepisami prawnymi i standardami technicznymi. Stwierdzono, że opracowania nadają się do odbioru przez Zamawiającego. Protokoły w imieniu Starosty Kamieńskiego jako Zamawiającego podpisał Geodeta Powiatowy Pan Ziemowit Krzyżanowski.

W dniu 04.12.2009 r. firma RADIUS Adrian Rubik wystawiła fakturę Nr FV/10/09/MP na kwotę netto 76.700,00 zł podatek VAT w stawce 22% 16.874,00 zł tj. kwota brutto 93.574,00 zł za przeliczenie osnowy III klasy oraz osnowy pomiarowej metodą ścisłego wyrównania sieci i metodą transformacji do układu 2000 oraz uzupełnienia bazy danych Banku Osnów w systemie GEO-INFO zgodnie z umową Nr Wip.AB.3431-PN-7/09.

Fakturę zapłacono przelewem bankowym w dniu 18.12.2009 r.- Wb 253, kwota 25.220,00 zł płatne z działu 010, rozdział 01005 § 4300, pozostała kwota tj. 68.354,00 zł z działu 710, rozdział 71013 § 4300.

Na wykonanie III etapu założenia szczegółowej osnowy wysokościowej zostały zabezpieczone środki w rozdziale 71014.

4/ Z działu 010, rozdział 01005 § 4300 dokonano również w dniu 23.01.2009 r. przelewu w kwocie 0,40 zł za fakturę Nr 89/12/08 wystawioną przez SC GEOPLAN 72-400 Kamień Pomorski ul. Mieszka I 3a za wznowienie granic dopłata z roku 2008 oraz 0,01 zł (nota księgowa 28/GiK/08 z dnia 26.01.2009 r.) – dokumentacja geodezyjna dopłata z 2008 r.

Kontrolująca stwierdziła, że dotacja celowa otrzymana w 2009 r. w kwocie 85.000 zł na prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa została wykorzystana prawidłowo tj. zgodnie z umowami zawartymi na podstawie art. 7d ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne (Dz. U. z 2005 r. Nr 240, poz. 2027 z późn. zm.), który mówi, że do zadań starosty należy między innymi :

1/ prowadzenie powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, w tym ewidencji gruntów i budynków;

2/ zakładanie osnów szczegółowych.

Dowód nr 7 - wydruk konta 130 010-01005-4300-01-10-2 zakup usług geodezyjnych na potrzeby rolnictwa

II. Dział 710 Działalność usługowa. Rozdział 71013 Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne). § 2110 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.

Dotacja otrzymana na prace geodezyjne i kartograficzne

Pismem Nr FB.1.MW-3011-2/214/2009 z dnia 18 listopada 2009 r. (data wpływu do Starostwa 24.11.2009 r.) Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie poinformował Starostę Powiatu Kamieńskiego, że zarządzeniem Wojewody Zachodniopomorskiego Nr 546/2009 z dnia 13 listopada 2009 r. w sprawie zmian w budżecie Wojewody na 2009 r. została zmniejszona powiatowi dotacja celowa w Dziale 710 – Działalność usługowa, rozdziale 71013 Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne) § 2110 o kwotę 4.571 zł przyznana na realizację zadań z zakresu geodezji i kartografii

34

wynikających z art. 7d ustawy z dnia 17 maja 1989 r. prawo geodezyjne i kartograficzne (Dz. U. z 2005 r. Nr 240, poz. 2027 z późn. zm.).

Starostwo na prace geodezyjne i kartograficzne otrzymało w 2009 r. z Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego następujące kwoty dotacji :

Lp.	Nr wyciągu bankowego	Nr dowodu księgowego	Data wpływu	Kwota w złotych
1.	11	106	16.01.2009	9.500,00
2.	34	348	18.02.2009	9.500,00
3.	78	841	20.04.2009	16.606,00
4.	101	1031	22.05.2009	8.299,00
5.	119	1247	16.06.2009	8.299,00
6.	135	1512	08.07.2009	8.299,00
7.	156	1642	05.08.2009	8.299,00
8.	185	1906	15.09.2009	9.299,00
9.	203	2249	09.10.2009	9.299,00
10.	223	2430	06.11.2009	9.299,00
11.	246	2605	09.12.2009	4.730,00
			Razem	101.429,00

Sprawdzono zapisy na koncie księgowym 130 710-71013-4300-01-10-2 po stronie Ma z dokumentami źródłowymi stanowiącymi podstawę dokonania wydatków i stwierdzono, że dotyczyły one wydatków związanych z realizacją następujących umów :

1/ umową Nr Wip.AB.3431-PN-12/09 zawartą w dniu 28.09.2009 r pomiędzy Skarbem Państwa reprezentowanym przez – Starostę Kamieńskiego – Pawła Czapkina, przy udziale skarbnika Powiatu – Ewy Tokarzewskiej

a Panią Moniką Słysz, prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Geodezja i Projekty Firma Geodezyjno-Projektowa Biuro Obsługi Inwestycji z siedzibą w Kamieniu Pomorskim przy ul. Mickiewicza 7a, zarejestrowaną pod nr 2211/06 w ewidencji działalności gospodarczej prowadzonej przez Burmistrza Dziwnowa.

Wyboru wykonawcy dokonano w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej do 206.000 EURO.

Przedmiotem umowy było wykonanie wznowienia granic w celu uregulowania stanu prawnego nieruchomości skarbu państwa : obręb Wrzosowo działka 167,222/10,162, obręb Dziwnów działka 611/1 i obręb Gostyniec działka 8.

Prace geodezyjne miały być wykonane w dwóch etapach :

a/ etap I - okazanie wznowionych granic w terenie,

b/ etap II - wprowadzenie wznowienia znaków granicznych z przyjęcia dokumentacji do Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego.

Wykonawca zobowiązał się wykonać przedmiot umowy w terminach:

a/ etap I - okazanie wznowionych granic w terenie - 45 dni od dnia podpisania umowy,

b/ etap II - wprowadzenie wznowienia znaków granicznych z przyjęcia dokumentacji do Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego – 15 dni.

Jeżeli w trakcie umowy zaszłaby konieczność wykonania prac geodezyjnych innych niż wskazane w umowie Wykonawca zobowiązany był niezwłocznie powiadomić o tym Zamawiającego.

[Signature] *[Signature]*

Za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający miał zapłacić Wykonawcy wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 9.760,00 zł brutto, płatne w dwóch ratach tj. 50% za wykonanie I etapu i 50% za wykonanie II etapu przedmiotu umowy.

Podstawą wypłaty wynagrodzenia miało być:

- a/ za etap I – przedłożenie dokumentacji : protokół odbioru prac geodezyjnych w terenie,
- b/ za etap II – złożenie do Zamawiającego kopii protokołu ze wznowienia znaków granicznych przyjętego do zasobu geodezyjnego i kartograficznego.

W dniu 30.10.2009 r. podpisano protokół odbioru prac geodezyjnych w terenie. Przedmiotem zamówienia było wznowienie granic w celu uregulowania stanu prawnego nieruchomości skarbu państwa. Ustalenia odbioru prac geodezyjnych w terenie :

- zostały wznowione punkty graniczne,
- granice zostały utrwalone w sposób zgodny z przepisami prawa geodezyjnego i kartograficznego,
- granice wznowionych działek zostały okazane Stronom postępowania jak również Zamawiającemu.

Z upoważnienia Starosty protokół podpisała Pani Beata Łapaj - Naczelnik Wydziału Gospodarki Mieniem Powiatu i Skarbu Państwa i Pani Katarzyna Krzyżanowska – pracownik tego Wydziału.

W dniu 29.10.2009 r. sporządzono protokół wznowienia znaków granicznych nieruchomości będącej własnością Starostwa Powiatowego w Kamieniu Pomorskim – położonej w Gostyniu oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działka nr 8.

W dniu 29.10.2009 r. sporządzono protokół wznowienia znaków granicznych nieruchomości będącej własnością Starostwa Powiatowego w Kamieniu Pomorskim – położonej w Dziwnowie oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działka nr 611/1.

W dniu 30.10.2009 r. sporządzono protokół wznowienia znaków granicznych nieruchomości będącej własnością skarbu państwa – położonej we Wrzosowie oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działka nr 162,167, 222/10.

Wyżej wymienione protokoły sporządzone na podstawie art. 39 ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne zostały zatwierdzone w imieniu Starosty przez Geodetę Powiatowego Pana Ziemowita Krzyżanowskiego.

W dniu 16.11.2009 r. Wykonawca tj. Geodezja i Projekty Biuro Obsługi Inwestycji wystawiło fakturę Nr 63/11/09 za wykonanie wznowienia granic działek obręb Wrzosowo działka nr 167,222/10, 162, obręb Dziwnów działka nr 611/1, obręb Gostyniec działka nr 8 na kwotę netto 8.000,00 zł, podatek VAT wg stawki 22% 1.760,00 zł, tj. kwota brutto 9.760,00 zł.

Fakturę zapłacono przelewem bankowym w dniu 14.12.2009 r. Wb 249 z działu 710 rozdział 71013.

2/ umową Nr Wip.AB.3431-PN-15/2/09 zawartą w dniu 30.10.2009 r pomiędzy Skarbem Państwa reprezentowanym przez – Starostę Kamieńskiego – Pawła Czapkina, przy udziale skarbnika Powiatu – Ewy Tokarzewskiej

a Panią Moniką Słysz, prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Geodezja i Projekty Firma Geodezyjno-Projektowa Biuro Obsługi Inwestycji z siedzibą w Kamieniu Pomorskim przy ul. Mickiewicza 7a, zarejestrowaną pod nr 2211/06 w ewidencji działalności gospodarczej prowadzonej przez Burmistrza Dziwnowa.

Wyboru wykonawcy dokonano w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej do 206.000 EURO.

R- 34

Przedmiotem umowy było wznowienie granic działki skarbu państwa nr 89 położonej w obrębie Niemica – zadanie nr 2, zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia zawartym w specyfikacji istotnych warunków zamówienia stanowiącym załącznik do umowy.

Przedmiot umowy miał być wykonany w dwóch etapach :

- a/ etap I - okazanie wznowionych granic w terenie,
- b/ etap II - wprowadzenie wznowienia znaków granicznych do Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego.

Wykonawca zobowiązał się wykonać przedmiot umowy w terminie 30 dni w następujący sposób:

a/ etap I -15 dni

b/ etap II -15 dni

Za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający miał zapłacić Wykonawcy wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 1.952,00 zł brutto, w tym podatek VAT według obowiązującej stawki.

W dniu 12.11.2009 r. podpisano protokół odbioru prac geodezyjnych w terenie. Przedmiotem zamówienia było wznowienie granic w celu uregulowania stanu prawnego nieruchomości skarbu państwa. Zgodnie z ustaleniami odbioru prac geodezyjnych w terenie :

- zostały wznowione punkty graniczne,
- granice zostały utrwalone w sposób zgodny z przepisami prawa geodezyjnego i kartograficznego,
- granice wznowionych działek zostały okazane Stronom postępowania jak również Zamawiającemu.

Z upoważnienia Starosty protokół podpisała Pani Beata Łapaj - Naczelnik Wydziału Gospodarki Mieniem Powiatu i Skarbu Państwa i Pani Katarzyna Krzyżanowska.

Ze sporządzonego protokołu odbioru wynika, że w dniu 19.11.2009 r. rozpoczęto czynności wznowienia znaków granicznych nieruchomości będącej własnością skarbu państwa – Agencja Nieruchomości Rolnych OT Szczecin położonej w Niemicy oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 73/3.

Kontrolująca stwierdziła rozbieżności w numeracji działki podanej w umowie i w protokole odbioru robót.

Dowód nr 8 - wyjaśnienie dotyczące rozbieżności nr działek

Z wyjaśnień złożonych w toku kontroli wynika, że w umowie nr Wip.AB.3434-PN-15/2/09 i w fakturze nr 73/12/09 zaszła omyłka pisarska winno być działka nr 73/3 a nie działka nr 89.

W dniu 01.12.2009 r. firma Geodezja i Projekty Firma Geodezyjno-Projektowa Biuro Obsługi Inwestycji z siedzibą w Kamieniu Pomorskim przy ul. Mickiewicza 7a, wystawiła fakturę nr 73/12/09 za wykonanie wznowienia granic działki 89 obręb Niemica na kwotę netto 1.600,00 zł, podatek VAT 352 zł, kwota brutto 1.952,00 zł.

Fakturę zapłacono przelewem bankowym w dniu 21.12.2009 r. Wb nr 254 z działu 710 rozdział : 71013 kwota 1.952,00 zł.

Na opracowania dokumentacji geodezyjnej dla działek gruntów pod budynkami i działek gruntów pozostawionych rolnikom do dożywotniego użytkowania zabezpieczone były środki w Dziale 010 rozdział - 01005 a nie w dziale 710 rozdział – 71013.

Dotychczasowi właściciele działki 73/3 i 89 przekazali gospodarstwo rolne państwu w zamian za rentę. Zgodnie z art. 118 Ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. O ubezpieczeniu społecznym rolników (Dz. U. z 2008 r. Nr 50 poz. 291 z późn. zm.) osobie, której przysługuje prawo użytkowania działki gruntu z tytułu przekazania gospodarstwa rolnego państwu, przysługują się nieodpłatnie własność tej działki. Osobie, której przysługuje prawo do

34 3/4

bezpłatnego korzystania z lokalu mieszkalnego i pomieszczeń gospodarskich z tytułu przekazania gospodarstwa rolnego państwu, przyznaje się nieodpłatnie własność działki obejmującej budynki, w których znajduje się ten lokal i te pomieszczenia, o powierzchni niezbędnej do korzystania z tych budynków.

Wniosek o wznowienie granic działki 73/3 w Niemicy złożyła Pani Alicja Dziągwa, której rodzice przekazali gospodarstwo rolne państwu w zamian za rentę, natomiast wniosek o wznowienie granic działki 89 w Baczysławiu złożyli Państwo Maria i Krzysztof Koziello – następcy prawni osób, którzy przekazali gospodarstwo rolne państwu.

2/ umową Nr Wip.AB.3431-PN-8/09 zawartą w dniu 04.09.2009 r. pomiędzy Powiatem Kamieńskim reprezentowanym przez Zarząd Powiatu w imieniu, którego działał

- Starosta – Paweł Czapkin,

- Wicestarosta – Marek Kawa,

przy udziale skarbnika Powiatu – Ewy Tokarzewskiej

a Panią Moniką Słysz, prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Geodezja i Projekty Firma geodezyjno-Projektowa Biuro Obsługi Inwestycji z siedzibą w Kamieniu Pomorskim przy ul. Mickiewicza 7a, zarejestrowaną pod nr 2211/06 w ewidencji działalności gospodarczej prowadzonej przez Burmistrza Dziwnowa.

Wyboru wykonawcy dokonano w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej do 206.000 EURO.

Przedmiotem umowy było wykonanie III etapu założenia osnowy wysokościowej III klasy. Odbiór prac miał być potwierdzony protokołem odbioru. Sposób wykonania robót oraz zakres prac został określony w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia.

Jeżeli w trakcie umowy zaszłaby konieczność wykonania prac innych niż wskazane w załączniku do umowy Wykonawca zobowiązany był niezwłocznie powiadomić o tym Zamawiającego. Wykonawca zobowiązał się wykonać przedmiot umowy w terminie do 21.12.2009 r. Za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający miał zapłacić Wykonawcy wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 48.531,60 zł brutto, w tym podatek VAT według obowiązującej stawki. Strony ustaliły płatność po wykonaniu przedmiotu umowy potwierdzonym protokołem odbioru. Wykonawca zgłosił prace do odbioru w dniu 21.12.2009 r. Odbiór zakończono w dniu 23.12.2009 r. Odbierający w imieniu Starosty Geodeta Powiatowy Pan Ziemowit Krzyżanowski stwierdził, że objęte umową prace zostały wykonane w całości.

W dniu 18.12.2009 r. Wykonawca tj. Geodezja i Projekty Biuro Obsługi Inwestycji wystawiło fakturę Nr 79/12/09 za wykonanie III etapu założenia osnowy wysokościowej III klasy na kwotę netto 39.780,00 zł, podatek VAT wg stawki 22% 8.751,60 zł, tj. kwota brutto 48.531,60 zł.

Fakturę zapłacono przelewem bankowym w dniu 28.12.2009 r. z działu 710 rozdział :

71013 kwota 21.363,00 zł

71014 kwota 27.168,60 zł

Dowód nr 9 - wydruk konta 130 710-71013-4300-01-10-2 prace geodezyjne i kartograficzne

III. Rozdział 71014 Opracowania geodezyjne i kartograficzne § 2110 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.

Dotacja otrzymana na opracowania geodezyjne i kartograficzne

Starostwo na opracowania geodezyjne i kartograficzne otrzymało z Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego następujące kwoty dotacji :

PK 5K

Lp.	Nr wyciągu bankowego	Nr dowodu księgowego	Data wpływu	Kwota w złotych
1.	11	106	16.01.2009	2.416,00
2.	34	348	18.02.2009	2.416,00
3.	81	854	23.04.2009	4.432,00
4.	101	1031	22.05.2009	2.216,00
5.	119	1247	16.06.2009	2.216,00
6.	135	1512	03.12.2009	2.216,00
7.	156	1642	05.08.2009	2.217,00
8.	183	1886	11.09.2009	2.717,00
9.	206	2256	14.10.2009	2.717,00
10.	225	2463	10.11.2009	2.717,00
11.	242	2591	03.12.2009	2.720,00
			Razem	29.000,00

Sprawdzono zapisy na koncie księgowym 130 710-71014-4300-01-10-2 po stronie Ma z dokumentami źródłowymi stanowiącymi podstawę dokonania wydatków i stwierdzono, że dotyczyły one wydatków związanych z realizacją następujących umów :

1/ umową Nr Wip.AB.3431-PN-8/09 zawartą w dniu 04.09.2009 r. z Panią Moniką Słysz, prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Geodezja i Projekty Firma Geodezyjno-Projektowa Biuro Obsługi Inwestycji z siedzibą w Kamieniu Pomorskim przy ul. Mickiewicza 7a na wykonanie III etapu założenia osnowy wysokościowej III klasy.

Fakturę zapłacono przelewem bankowym w dniu 28.12.2009 r. z działu 710 rozdział :

71013 kwota 21.363,00 zł

71014 kwota 27.168,60 zł

2/ umową Nr Wip.AB.3431-PN-15/1/09 zawartą w dniu 30.10.2009 r. pomiędzy Skarbem Państwa reprezentowanym przez Starostę Kamieńskiego Pawła Czapkina przy udziale skarbnika Ewy Tokarzewskiej

a Panią Moniką Słysz, prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Geodezja i Projekty Firma Geodezyjno-Projektowa Biuro Obsługi Inwestycji z siedzibą w Kamieniu Pomorskim przy ul. Mickiewicza 7a, zarejestrowaną pod nr 2211 w ewidencji działalności gospodarczej prowadzonej przez Burmistrza Dziwnowa.

Wyboru wykonawcy dokonano w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej do 206.000 EURO.

Przedmiotem umowy było wykonanie rozliczenia działki nr 89 położonej w obrębie Baczysław – zadanie nr 1, zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia zawartym w specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

Przedmiot umowy miał być wykonany w dwóch etapach:

a/ etap I – złożenie dokumentów do wydania decyzji o rozgraniczeniu nieruchomości przez Burmistrza Golczewa;

b/ etap II - wprowadzenie rozgraniczenia do Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego po uprawomocnieniu się decyzji Burmistrza Golczewa.

Jeżeli w trakcie umowy zaszłaby konieczność wykonania prac geodezyjnych innych niż wskazane w załączniku do umowy Wykonawca zobowiązany był niezwłocznie powiadomić o tym Zamawiającego.

Zgodnie z umową przedmiot umowy miał być wykonany do 40 dni w następujący sposób :

a/ termin wykonania I etapu – 30 dni

JK BK

b/ termin wykonania II etapu – 10 dni

Za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający miał zapłacić Wykonawcy wynagrodzenie w wysokości 1.830,00 zł brutto, w następujący sposób :

a/ za wykonanie etapu I : 50% tj. 915,00 zł brutto;

b/ za wykonanie etapu II : 50% tj. 915,00 zł brutto.

Podstawą wypłaty wynagrodzenia było :

a/ dla etapu I – potwierdzenie złożenia dokumentów do wydania decyzji o rozgraniczeniu nieruchomości,

a/ dla etapu II – protokół z rozgraniczenia działek przyjętego do Powiatowego Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego.

Zgodnie z § 8 ust.1 pkt a umowy Wykonawca miał zapłacić Zamawiającemu kary umowne za zwłokę w zakończeniu prac w wysokości 0,05% wynagrodzenia brutto za każdy dzień zwłoki. W dniu 29.12.2009 r. przekazano do Burmistrza Golczewa operat techniczny „Rozgraniczenie działki nr 89” w celu wydania decyzji zatwierdzającej rozgraniczenie granic działki 89 z działkami 88, 90, 91 położonymi w obrębie Baczysław gmina Golczewo.

W dniu 29.12.2009 r. wystawiono fakturę Nr 84/12/09 za rozgraniczenie nieruchomości obręb Baczysław działka nr 89 etap I na kwotę netto 750,00 zł, podatek VAT w stawce 22% tj. 165,00 zł, razem kwota brutto 915,00 zł. Na odwrocie faktury Pan Ziemowit Krzyżanowski stwierdził, że robota nie została wykonana terminie.

Przelewu dokonano w dniu 30.12.2009 r. Wb 260 z rozdziału 71014 § 4300 w kwocie 915,00 zł.

Na opracowania dokumentacji geodezyjnej dla działek gruntów pod budynkami i działek gruntów pozostawionych rolnikom do dożywotniego użytkowania zabezpieczono środki w Dziale 010 rozdział - 01005 a nie w dziale 710 rozdział – 71014.

Dowód nr 10 - wydruk konta 130 710-71014-4300-01-10-2 opracowania geodezyjne i kartograficzne

Niewykorzystaną kwotę dotacji otrzymaną na opracowania geodezyjne i kartograficzne tj. 915,99 zł zwrócono na rachunek bankowy Wojewody Zachodniopomorskiego przelewem bankowym Wb Nr 19 w dniu 28.01.2010 r. 71014-2110.

Dowód nr 11 - przelew bankowy dotyczący zwrotu niewykorzystanej dotacji

Kontrolująca stwierdziła, że dotacje celowe otrzymane w 2009 r. na prace geodezyjne i kartograficzne oraz na opracowania geodezyjne i kartograficzne zostały wykorzystane prawidłowo tj. na zadania starosty wyszczególnione w art. 7d ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne.

IV. Dział 851 Ochrona zdrowia. Rozdział 85156 Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego. § 2110 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.

Dotacja przyznana na sfinansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku

Pismem Nr FB.1-KK-3011-2/5/09 z dnia 11 lutego 2009 r. (24.02.2009 r. data wpływu do Starostwa) Wojewoda Zachodniopomorski poinformował Starostę Kamieńskiego, że

JK

zarządzeniem Wojewody Zachodniopomorskiego Nr 41/2009 z dnia 9 lutego 2009 r. w sprawie układu wykonawczego budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na rok 2009 ustalone zostały dla Powiatu ostateczne kwoty dotacji celowych.

Według ustawy budżetowej na 2009 r. przyznano w dziale 851 rozdział 85156 kwotę 1.164.000,00 zł z tego :

- osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku 1.127.000,00 zł
- dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych 37.000,00 zł

Pismem Nr FB.1-MW-3011-2/114/2009 z dnia 25.08.2009 r. o zmianie ustawy budżetowej Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie poinformował Starostę Kamieńskiego, że zarządzeniem Wojewody Zachodniopomorskiego Nr 389/2009 z dnia 20 sierpnia w sprawie zmian do układu wykonawczego budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na rok 2009, dokonano zmiany w planie dotacji celowych przyznanych Powiatowi na 2009 r.

Według ustawy o zmianie ustawy budżetowej wielkość dotacji celowych na opłacenie składki za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku wynosi 1.418.000,00 zł. (zwiększenie o 291.000 zł).

Pismem Nr FB.1.KK-3011-2/247/2009 z dnia 17.12.2009 r. Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie informuje o zwiększeniu w 2009 r. dotacji celowych na opłacenie składki za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku w kwocie 301.207,00 zł.

Szczegółowemu badaniu objęto dotację otrzymaną z budżetu na sfinansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku.

Zgodnie z art. 86 ust.1 pkt 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2008 r. Nr 164 poz. 1027) składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne niepobierające zasiłku lub stypendium oraz osób niepobierających zasiłku przedemerytalnego lub świadczenia przedemerytalnego, z przyczyn określonych w art. 27 ust.1 pkt 3-6 ustawy z dnia 14 grudnia 1994 r. o zatrudnieniu i przeciwdziałaniu bezrobociu (Dz.U. z 2003 r. Nr 58 poz. 514) opłaca właściwy urząd pracy.

Zgodnie z planem wydatków w 2009 r. Starostwo Powiatowe w Kamieniu Pomorskim zabezpieczyło środki w dziale 851, rozdział 85156, § 4130 kwotę 1.127.000,00 zł.

Uchwałą Nr 102/282/2009 z dnia 10 września 2009 r. Zarządu Powiatu w Kamieniu Pomorskim zwiększono wydatki Powiatowego Urzędu Pracy w rozdziale 85156 o kwotę 291.000,00 zł w związku ze zwiększeniem dotacji celowej z budżetu państwa.

Uchwałą Nr 115/331/2009 z dnia 21 grudnia 2009 r. Zarządu Powiatu w Kamieniu Pomorskim zwiększono wydatki Powiatowego Urzędu Pracy w rozdziale 85156 o kwotę 301.207,00 zł w związku ze zwiększeniem dotacji na sfinansowanie zobowiązań wymagalnych z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku.

Ostatecznie Starostwo Powiatowe w Kamieniu Pomorskim zabezpieczyło środki w kwocie 1.719.207,00 zł.

W 2009 r. Powiatowy Urząd Pracy w Kamieniu Pomorskim zwracał się do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie ul. Wały Chrobrego 4 o przyznanie środków z dotacji celowej na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne osób zarejestrowanych jako osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku w Powiatowym Urzędzie Pracy w Kamieniu Pomorskim następującymi pismami :

Lp.	Pismo znak:	Data pisma	Miesiąc	Kwota dotacji
1.	PUPKIV-322-7/2009	30.01.2009 r.	Styczeń	185.000,00
2.	PUPKIV-322-14/2009	06.03.2009 r.	Luty	175.000,00
3.	PUPKIV-322-24/2009	24.03.2009 r.	Marzec	175.000,00

PK

4.	PUPKIV-322-29/2009	24.04.2009 r.	Kwiecień	170.000,00
5.	PUPKIV-322-33/2009	25.05.2009 r.	Maj	160.000,00
6.	PUPKIV-322-39/2009	24.06.2009 r.	Czerwiec	150.000,00
7.	PUPKIV-322-42/BSz/2009	06.08.2009 r.	Lipiec	97.000,00
8.	PUPKIV-322-48/2009	07.09.2009 r.	Sierpień	140.000,00
9.	PUPKIV-322-24/2009	05.10.2009 r.	Wrzesień	140.000,00
10.	PUPKIV-322-81/2009	02.11.2009 r.	Październik	11.000,00
11.	PUPKIV-322-93/2009	07.12.2009 r.	Listopad	180.000,00
12.	PUPKIV-322-3/2010	05.01.2010 r.	Grudzień	180.000,00
suma:				1.763.000,00

Z wyciągów bankowych wynika, że z Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Starostwo Powiatowe w Kamieniu Pomorskim otrzymywało i przekazywało dotacje na składki zdrowotne za bezrobotnych bez prawa do zasiłku w następujący sposób :

Lp.	Dotacja na miesiąc	Data otrzymania dotacji	Nr wyciągu	Kwota dotacji	Data przekazania dotacji	Nr wyciągu
1.	Styczeń	08.01.2009 r.	5	20.000,00	09.01.2009 r.	6
2.	Luty	13.02.2009 r.	32	185.000,00	13.02.2009 r.	32
3.	Marzec	13.03.2009 r.	52	175.000,00	13.03.2009 r.	52
4.	Kwiecień	09.04.2009 r.	71	170.000,00	09.04.2009 r.	71
5.	Maj	11.05.2009 r.	92	170.000,00	11.05.2009 r.	92
6.	Czerwiec	10.06.2009 r.	116	160.000,00	10.06.2009 r.	116
7.	Lipiec	10.07.2009 r.	137	150.000,00	13.07.2009 r.	138
8.	Sierpień	11.08.2009 r.	160	97.000,00	12.08.2009 r.	161
9.	Wrzesień	09.09.2009 r.	181	140.000,00	09.09.2009 r.	181
10.	Październik	09.10.2009 r.	203	140.000,00	09.10.2009 r.	203
11.	Listopad	10.11.2009 r.	225	11.000,00	10.11.2009 r.	225
12.	Grudzień	18.12.2009 r.	253	301.207,00	21.12.2009 r.	254
suma:				1.719.207,00		

Zgodnie z art. 47 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 205 poz. 1585) Powiatowy Urząd Pracy opłaca składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku za dany miesiąc, do 15 dnia następnego miesiąca.

Sprawdzono terminowość i prawidłowość przekazywania w 2009 r. przez Powiatowy Urząd Pracy składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku i stwierdzono, że były przekazywane w następujących wysokościach i terminach :

Lp.	Deklaracja DRA/za miesiąc	Składka wykazana w DRA W złotych	Kwota przekazana do ZUS w złotych	Data przelewu	Kwota przekazana do ZUS w złotych	Data przelewu
	Grudzień		7.410,15	13.01.2009	I 595,92	13.01.2009
1.	Styczeń	173.515,04	163.431,06	13.02.2009	9.488,06	16.02.2009
2.	Luty	172.518,84	172.518,84	13.03.2009	-	-

[Signature]

3.	Marzec	177.137,22	177.236,54	10.04.2009	99,32	nadpłata
4.	Kwiecień	159.656,90	159.557,58	13.05.2009	99,32	niedopłata
5.	Maj	147.539,86	147.539,86	15.06.2009	-	-
6.	Czerwiec	139.466,25	139.466,25	14.07.2009	-	-
7.	Lipiec	130.461,75	130.461,75	12.08.2009	-	-
8.	Sierpień	129.116,25	129.116,25	14.09.2009	-	-
9.	Wrzesień	146.452,50	146.452,50	14.10.2009	-	-
10.	Październik	163.167,75	34.725,24	16.11.2009	128.442,51	21.12.2009
				odsetki za X	280,00	21.12.2009
11.	Listopad	170.464,50	170.464,50	21.12.2009	-	-
				odsetki za XI	1.270,00	
12.	Grudzień	172.172,25	749,99	21.12.2009	171.422,26	14.01.2009
Ogółem:		1.881.669,11	1.579.130,51		309.948,75 1.550,00	odsetki

Kwota naliczonych składek na ubezpieczenie zdrowotne wykazana w deklaracjach DRA za 2009 r. wyniosła 1.881.669,11 zł. Na konto Zakładu Ubezpieczeń Społecznych przekazano terminowo za 2009 r. kwotę 1.571.720,36 zł oraz po terminie płatności kwotę 309.948,75 zł plus z należne odsetki w kwocie 1.550,00 zł.

W 2009 r. Powiatowy Urząd Pracy otrzymał dotację na opłacenie składek zdrowotnych za osoby nieobjęte obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego w kwocie 1.719.207 zł i taką kwotę przekazał w 2009 r. do ZUS (1.579.130,51 zł + 595,92 zł + 9.488,06 zł + 128.442,51 zł + 1.550,00 zł odsetki) tj. 1.719.207 zł.

Podstawą do opłacanej składki zdrowotnej jest 100 % kwoty zasiłku dla bezrobotnych.

Od stycznia do maja 2009 r. zasiłek dla bezrobotnych wynosił 551,80 zł, 9% tej kwoty zgodnie z art. 79 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych tj. 49,66 zł stanowiła składka na ubezpieczenie zdrowotne.

Od czerwca do grudnia 2009 r. zasiłek dla bezrobotnych wynosił 575,00 zł, 9% tej kwoty tj. 51,75 zł stanowiła składka na ubezpieczenie zdrowotne.

Kontrolująca sprawdziła wrywkowo czy osobom figurującym w Powiatowym Urzędzie Pracy w Kamieniu Pomorskim w 2009 r. jako osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku, Powiatowy Urząd Pracy prawidłowo opłacał składki na ubezpieczenie zdrowotne z dotacji otrzymanych na ten cel z budżetu państwa. Skontrolowano karty następujących bezrobotnych :

1/ Elżbieta Wilk podlegała ubezpieczeniu zdrowotnemu za okres od 06.11.2007 r. do 04.01.2010 r.

2/ Robert Pokora podlegał ubezpieczeniu zdrowotnemu za okres od 27.01.2009 r. do 09.11.2009 r.

3/ Patrycja Pisarek podlegała ubezpieczeniu zdrowotnemu za okres od 09.07.2009 r. nadal

4/ Renata Pierszkievicz podlegała ubezpieczeniu zdrowotnemu za okres od 15.02.2002 r. do 01.07.2009 r. i od 23.07.2009 r. do 28.08.2009 r.

5/ Marzena Niepsuj podlegała ubezpieczeniu zdrowotnemu za okres od 30.07.2009 r. do 07.06.2010 r.

6/ Justyna Najba podlegała ubezpieczeniu zdrowotnemu za okres od 24.02.2006 r. do 12.04.2010 r.

7/ Ewa Kozłowska podlegała ubezpieczeniu zdrowotnemu za okres od 14.11.2008 r. do 02.08.2010 r.

24 3/4

8/ Jolanta Kowalska podlegała ubezpieczeniu zdrowotnemu za okres od 18.11.2008 r. do 05.01.2010 r.

9/ Agnieszka Jastrzębska podlegała ubezpieczeniu zdrowotnemu za okres od 04.05.2009 r. do 27.10.2009 r.

10/ Jacek Bednarz podlegał ubezpieczeniu zdrowotnemu za okres od 30.06.2009 r. do 08.07.2009 r. i od 24.11.2009 r. do 28.11.2009 r.

Nieprawidłowości w tym zakresie nie stwierdzono.

Kontrolująca stwierdziła, że dotacja celowa otrzymana w 2009 r. w kwocie 1.719.207 zł na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne osób zarejestrowanych jako osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku została pobrana w prawidłowej wysokości i wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem.

V. Dział 852 Pomoc społeczna. Rozdział 85202 Domy Pomocy Społecznej. § 2130 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu.

Dotacja otrzymana z budżetu państwa na działalność bieżącą Domu Pomocy Społecznej w Śniatowie

Pismem Nr FB.1-KK-3011-2/5/09 z dnia 11 lutego 2009 r. (24.02.2009 r. data wpływu do Starostwa) Wojewoda Zachodniopomorski poinformował Starostę Kamieńskiego, że zarządzeniem Wojewody Zachodniopomorskiego Nr 41/2009 z dnia 9 lutego 2009 r. w sprawie układu wykonawczego budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na rok 2009 ustalone zostały dla Powiatu ostateczne kwoty dotacji celowych.

Według ustawy budżetowej na 2009 r. przyznano w dziale 852 rozdział 85202 kwotę 859.000,00 zł.

Pismem Nr PS.1.JJ.3051/178/09 z dnia 19 sierpnia 2009 r. (data wpływu do Starostwa 25.08.2009r.) Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie poinformował Starostę Kamieńskiego, iż działając w trybie art. 155 ust. 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej dokonał zmniejszenia dotacji w kwocie 17.875 zł w dziale 852 Pomoc społeczna, rozdział 85202 Domy pomocy społecznej.

Pismem Nr FB.1-AZ-3011-2/172/09 z dnia 16 października 2009 r. (data wpływu do Starostwa 28.10.2009r.) Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie poinformował Starostę Kamieńskiego, iż dokonał zwiększenia dotacji w kwocie 10.534 zł w dziale 852 Pomoc społeczna, rozdział 85202 Domy pomocy społecznej.

Pismem Nr PS.1.JJ.3051/258/09 z dnia 26 października 2009 r. (data wpływu do Starostwa 29.10.2009 r.) Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie poinformował Starostę Kamieńskiego, że w związku z przyznaniem dla województwa zachodniopomorskiego dodatkowych środków finansowych pochodzących z rezerwy budżetu państwa na 2009 r. z przeznaczeniem na dofinansowanie bieżącej działalności ponadgminnych domów pomocy społecznej, zwiększono dotację celową dla powiatu kamieńskiego w dziale 852, rozdziale 85202, § 2130 w kwocie 5.195,00 zł.

Pismem Nr PS.1.JJ.3051/299/09 z dnia 08 grudnia 2009 r. (data wpływu do Starostwa 15.12.2009 r.) Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie poinformował Starostę Kamieńskiego, że w związku z pozyskaniem dodatkowych środków pochodzących z przesunięcia środków między poszczególnymi zadaniami pomocy społecznej zwiększono dotację celową dla powiatu kamieńskiego na dofinansowanie bieżącej działalności

Handwritten signature

ponadgminnych domów pomocy społecznej, zwiększono dotację celową dla powiatu kamieńskiego w dziale 852, rozdziale 85202, § 2130 o kwotę 107.435,00 zł.

Stosownie do postanowień art. 19 pkt 10 ustawy z dnia 12 marca o pomocy społecznej (Dz. U. z 2008 r. Nr 115 poz. 728) do zadań własnych powiatu należały prowadzenie i rozwój infrastruktury domów pomocy społecznej.

Dotacja celowa dla domów pomocy społecznej ustalana jest na podstawie zapisu art. 87 ustawy o dochodach jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2008 r. Nr 88 poz.539 ze zm.). Przepis ten stanowi, że dotacja przysługuje powiatowi, który prowadzi lub zleca prowadzenie domu, w którym przebywają mieszkańcy przyjęci do tego domu przed dniem 1 stycznia 2004 r., a także powiatowi, który przyjmie do domu osoby ze skierowaniami wydanymi przed tym dniem. Wojewoda przekazuje kwotę dotacji dla powiatu na podstawie informacji o aktualnej liczbie mieszkańców domu i miesięcznych kosztach utrzymania tej liczby mieszkańców, uzyskanych za miesiąc poprzedzający miesiąc, na który jest ustalana dotacja. Miesięczną kwotę dotacji dla powiatu ustala się w wysokości odpowiadającej iloczynowi liczby mieszkańców domów, o których mowa wyżej, w powiecie i średniego miesięcznego kosztu utrzymania w domu, pomniejszonemu o dochody uzyskiwane z odpłatności za pobyt w domu za mieszkańca. Jednak dotacja na jednego mieszkańca nie może być wyższa niż średnia miesięczna kwota dotacji wyliczona dla województwa.

Pismem Nr PS.1.JJ.3051/345/08 z dnia 29 grudnia 2008 r. Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie poinformował Starostę Kamieńskiego, iż przy planowaniu na 2009 r. dla samorządów powiatowych, w których funkcjonują Domy Pomocy Społecznej uwzględniono wymagany standardem wskaźnik zatrudnienia w zespole terapeutyczno - opiekuńczym dla danego typu domu w 2008 r. oraz uzyskiwane dochody z tytułu odpłatności za pobyt. W związku z powyższym średnią miesięczną kwotę dotacji na jednego mieszkańca domu w województwie zachodniopomorskim zróżnicowano dla poszczególnych typów Domów Pomocy Społecznej w następujący sposób :

- 1/ 1.625,00 zł w przypadku wskaźnika zatrudnienia, który wynosi 0,6
- 2/ 1.536,58 zł w przypadku wskaźnika zatrudnienia, który wynosi 0,5
- 3/ 1.505,00 zł w przypadku wskaźnika zatrudnienia, który wynosi 0,4

Według postanowień art. 155 ust. 2 ustawy o pomocy społecznej kwota dotacji celowej z budżetu państwa na domy pomocy społecznej wyliczona według zapisu art. 87 ustawy o dochodach jednostki samorządu terytorialnego mogła być w uzasadnionych przypadkach zmniejszona lub zwiększona, nie więcej jednak niż o 20 %, w zależności od znajdujących się w powiecie typów domów oraz uzyskanych dochodów z tytułu odpłatności za pobyt w domu. Ponadto jednostki samorządu terytorialnego w myśl art. 115 ustawy o pomocy społecznej mogły otrzymywać dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych z zakresu pomocy społecznej.

Na terenie powiatu kamieńskiego w 2009 r. funkcjonował jeden dom pomocy społecznej, a jest to Dom Pomocy Społecznej w Śniatowie.

Dom Pomocy Społecznej w Śniatowie jest jednostką organizacyjną powiatu kamieńskiego, nadzór nad nim sprawuje starosta kamieński.

Starosta Kamieński posiada wydaną przez Wojewodę Zachodniopomorskiego decyzję Nr 20/2007 z dnia 22 listopada 2007 na prowadzenie na czas nieokreślony Domu Pomocy Społecznej w Śniatowie przeznaczonego dla osób przewlekle somatycznie chorych, placówka przeznaczona jest na 75 miejsc.

Handwritten signature/initials

Dom funkcjonuje w oparciu o Regulamin Organizacyjny Domu Pomocy Społecznej w Śniatowie, przyjęty Uchwałą Nr 79/213/2009 Zarządu Powiatu Kamieńskiego z dnia 26 lutego 2009 r.

Dyrektorem Domu jest Krzysztof Szubert zatrudniony na tym stanowisku z dniem 1 lutego 2008 r.

Uchwałą Nr XXXIX/3006/2006 z dnia 26 października 2006 r. nadano Domowi Pomocy Społecznej w Śniatowie statut.

Zgodnie z art. 22 pkt.8 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej do zadań wojewody należy nadzór nad realizacją zadań samorządu powiatowego w tym nad jakością działalności jednostek organizacyjnych pomocy społecznej oraz nad jakością świadczonych usług, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Polityki Społecznej z dnia 19 października 2005 r. w sprawie domów pomocy społecznej (Dz. U. Nr 217, poz. 1837).

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kamieniu Pomorskim, w imieniu Powiatu Kamieńskiego składało do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, informacje o aktualnej liczbie mieszkańców domu pomocy społecznej i miesięcznych kosztach ich utrzymania. W myśl art. 87 ust. 4 ustawy o dochodach jednostki samorządu terytorialnego Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki informował Starostę Kamieńskiego o przyznanej kwocie dotacji celowej dla domu pomocy społecznej na poszczególne miesiące 2009 r.:

Z wydruku konta 130 852-85202-2130-01-00-1 i pism z Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Wydział Polityki Społecznej wynika że dotacje z Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego na zadanie własne – Dom Pomocy Społecznej w Śniatowie Powiat Kamieński otrzymywał w następujący sposób :

Lp.	Pismo znak:	Data pisma	Miesiąc	Kwota dotacji	Data otrzymania dotacji
1.	PS.1.JJ.3051/6/09	21.01.2009 r.	styczeń	68.250,00	20.01.2009 r.
2.	PS.1.JJ.3051/33/09	25.02.2009 r.	luty	68.250,00	24.02.2009 r.
3.	PS.1.JJ.3051/51/09	20.03.2009 r.	marzec	68.250,00	31.03.2009 r.
4.	PS.1.JJ.3051/71/09	10.04.2009 r.	kwiecień	66.625,00	21.04.2009 r.
5.	PS.1.JJ.3051/91/09	12.05.2009 r.	maj	66.625,00	22.05.2009 r.
6.	PS.1.JJ.3051/110/09	15.06.2009 r.	czerwiec	66.625,00	23.06.2009 r.
7.	PS.1.JJ.3051/129/09	15.07.2009 r.	lipiec	66.625,00	22.07.2009 r.
8.	PS.1.JJ.3051/158/09	12.08.2009 r.	sierpień	65.000,00	80%24.08.2009 r. 20%28.08.2009 r.
9.	PS.1.JJ.3051/198/09	17.09.2009 r.	wrzesień	65.000,00	17.09.2009 r.
10.	PS.1.JJ.3051/220/09	16.10.2009 r.	październik	65.000,00	27.10.2009 r.
11.	PS.1.JJ.3051/242/09	22.10.2009 r.	październik	35.400,00	30.10.2009 r.
12.	PS.1.JJ.3051/258/09	26.10.2009 r.	październik	5.195,00	04.11.2009 r.
13.	PS.1.JJ.3051/280/09	18.11.2009 r.	listopad	63.375,00	24.11.2009 r.
14.	PS.1.JJ.3051/280/09	08.12.2009 r.	listopad	110.694,00	16.12.2009 r.
15.	PS.1.JJ.3051/316/09	10.12.2009 r.	grudzień	63.375,00	23.12.2009 r.
suma:				944.289,00	

Na podstawie przedłożonych miesięcznych sprawozdań dotyczących liczby mieszkańców oraz kosztów ich utrzymania, sporządzonych przez Dom Pomocy Społecznej ustalono, że liczba osób, na które przysługiwała dotacja celowa jest zgodna z ilością mieszkańców wykazaną w wyżej opisanych pismach otrzymanych z Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego.

W 2009 r. Dyrektor Wydziału Polityki Społecznej Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego informował Starostwo w Kamieniu Pomorskim o przyznawaniu dotacji celowej wyliczonej w oparciu o średnią miesięczną kwotę dotacji dla województwa 1.625,00 zł pomnożonej przez liczbę mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej w Śniatowie.

W każdym z miesięcy dotacja wyliczona w ten sposób była niższa niż gdyby była wyliczona zgodnie z art. 87 ust.5 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Wobec powyższego przyznawana dotacja miesięczna była otrzymywana i przekazywana w prawidłowej wysokości.

VI. Dział 853 Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej. Rozdział 85321 Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności. § 2110 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.

Dotacja na zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Pismem Nr FB.1-KK-3011-2/5/09 z dnia 11 lutego 2009 r. (24.02.2009 r. data wpływu do Starostwa) Wojewoda Zachodniopomorski poinformował Starostę Kamieńskiego, że zarządzeniem Wojewody Zachodniopomorskiego Nr 41/2009 z dnia 9 lutego 2009 r. w sprawie układu wykonawczego budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na rok 2009 ustalone zostały dla Powiatu ostateczne kwoty dotacji celowych.

Według ustawy budżetowej na 2009 r. przyznano w dziale 853 rozdział 85321 kwotę 50.000,00 zł.

W dniu 14 marca 2002 r. zostało zawarte w Gryficach porozumienie pomiędzy Powiatem Kamieńskim a Powiatem Gryfickim w sprawie przekazania - przejęcia zadań z zakresu orzekania o niepełnosprawności. Porozumienie zostało zawarte na podstawie uchwały nr XXI/184/2001 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim w sprawie zawarcia porozumienia o przekazaniu zadań z zakresu orzekania o stopniu niepełnosprawności oraz uchwały nr XXXIII/236/02 Rady Powiatu Gryfickiego z dnia 26.02.2002 r. w sprawie przejęcia prowadzenia zadań z zakresu orzekania o stopniu niepełnosprawności dla mieszkańców Powiatu Kamieńskiego przez Powiatowy Zespół do spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Gryficach.

Zgodnie z porozumieniem Powiat Kamieński powierzył a Powiat Gryficki przyjął do prowadzenia zadanie z zakresu administracji rządowej określone w ustawie z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz o zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz.U. z 2008 r. Nr 14 poz. 92 z późn. zm.).

Zadania realizowane są na zasadach określonych w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 12 stycznia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad orzekania o stopniu niepełnosprawności oraz wydawania opinii (Dz. U. Nr 7 poz. 60).

Porozumienie zostało zawarte na czas nieokreślony. Na realizację zadań Powiat Kamieński udzieli Powiatowi Gryfickiemu dotacji celowej. Kwota dotacji oraz zasady jej przekazywania zostały zawarte w umowie z dnia 05.01.2009 r. zawartej pomiędzy Powiatem Kamieńskim a Powiatem Gryfickim o dotację na realizację zadania powiatowego.

Umowa została zawarta na podstawie porozumienia z dnia 14 marca 2002 r. w sprawie przekazania-przejęcia zadań z zakresu orzekania o stopniu niepełnosprawności. Zgodnie z umową kwota dotacji na 2009 r. wyniosła 50.000 zł. Ustalono w umowie koszt jednego orzeczenia na kwotę 75,00 zł.

JK BK

Powiat Gryficki zobowiązał się do kwartalnego rozliczania dotacji. Ostateczne rozliczenie dotacji powinno zostać sporządzone i przekazane Powiatowi Kamieńskiemu do 31 grudnia 2009 r. Umowa została zawarta dnia do 31 grudnia 2009 r.

Z wyciągów bankowych wynika, że z Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Starostwo Powiatowe w Kamieniu Pomorskim otrzymywało i przekazywało dotacje na Zespoły do spraw Orzekania w następujący sposób :

Lp.	Dotacja na miesiąc	Data otrzymania dotacji	Nr wyciągu	Kwota dotacji	Data przekazania dotacji	Nr wyciągu
1.	Styczeń	20.01.2009 r.	13	4.166,00	09.03.2009 r.	48
2.	Luty	18.02.2009 r.	34	4.166,00	09.03.2009 r.	48
3.	Marzec	18.03.2009 r.	55	4.166,00	18.03.2009 r.	55
4.	Kwiecień	21.04.2009 r.	79	4.166,00	22.04.2009 r.	80
5.	Maj	22.05.2009 r.	101	4.166,00	25.05.2009 r.	103
6.	Czerwiec	16.06.2009 r.	119	4.167,00	17.06.2009 r.	120
7.	Lipiec	13.07.2009 r.	138	4.167,00	13.07.2009 r.	138
8.	Sierpień	18.08.2009 r.	165	4.167,00	20.08.2009 r.	167
9.	Wrzesień	11.09.2009 r.	183	4.167,00	11.09.2009 r.	183
10.	Październik	14.10.2009 r.	206	4.167,00	16.10.2009 r.	208
11.	Listopad	10.11.2009 r.	225	4.167,00	10.11.2009 r.	225
12.	Grudzień	04.12.2009 r.	243	4.168,00	07.12.2009 r.	244
	suma:			50.000,00		

W dniu 05.02.2010 r. wpłynęło do Starostwa Powiatowego w Kamieniu Pomorskim pismo z Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Gryficach informujące o wydanych w 2009 r. orzeczeniach o niepełnosprawności. Ogółem wydano w 2009 r. orzeczeń 670 (koszt wg umowy : $670 \times 75 \text{ zł} = 50.250 \text{ zł}$) w tym :

1/ dla osób po 16 roku życia 530

2/ dla osób przed 16 roku życia 140

Ze sprawozdania o wydatkach na zadania realizowane na podstawie porozumień wynika, że dotacja przekazana w kwocie 50.000zł została wydatkowana na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń lekarzy orzeczników.

Kontrolująca stwierdziła, że dotacja otrzymana przez Powiat Kamieński w kwocie 50.000 zł na Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem.

Dowód Nr 12 - sprawozdanie o wydatkach na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego za IV kwartał 2009 r.

VII. USTALENIA KOŃCOWE :

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch egzemplarzach.

Poszczególne strony protokołu i dowodów zostały kolejno ponumerowane i oparafowane. Jeden egzemplarz protokołu doręczono przedstawicielowi kontrolowanej Jednostki.

VIII. Integralną część protokołu stanowią :

[Podpis]

Dowody:

- Nr 1 - decyzja NIP-4, decyzja NIP-2 zaświadczenie regon
- Nr 2 - sprawozdanie roczne Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31.12.2009 r.
- Nr 3 - Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2009 r.
- Nr 4 - wykaz dotacji przekazanych w 2009 r. z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom ustawami, a także na realizację zadań własnych jednostki samorządu terytorialnego.
- Nr 5 - sprawozdanie roczne Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2009 r.
- Nr 6 - kserokopie pism Nr GKN.I.HR.3010-9/08 z dnia 09 czerwca 2008 r. i Nr GiK.ZK. – 3010-60/08 z dnia 30 czerwca 2008 r.
- Nr 7 - wydruk konta 130 010-01005-4300-01-10-2 zakup usług geodezyjnych na potrzeby rolnictwa
- Nr 8 - wyjaśnienie dotyczące nr działek
- Nr 9 - wydruk konta 130 710-71013-4300-01-10-2 zakup prac geodezyjnych i kartograficznych
- Nr 10 - wydruk konta 130 710-71014-4300-01-10-2 opracowania geodezyjne i kartograficzne
- Nr 11 - przelew bankowy dotyczący zwrotu niewykorzystanej dotacji
- Nr 12 – sprawozdanie o wydatkach na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego za IV kwartał 2009 r.

IX. POUCZENIE:

Na podstawie art. 291 § 1 ustawy Ordynacja podatkowa kontrolowany ma prawo w terminie 14 dni od daty doręczenia protokołu kontroli przedstawić zastrzeżenia lub wyjaśnienia do jego treści, wskazując równocześnie stosowne wnioski dowodowe do inspektora kontroli skarbowej Krystyny Guz z Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie.

Kamień Pomorski, dnia 13.04.2011 r.

Potwierdzam otrzymanie niniejszego protokołu
doręczono dnia 13.04.2011 r.

13.04.2011 r.
 STAROSTA
B. Kryluk
Bonita Kryluk
 (data i podpis oraz pieczęć kontrolowanego)
 lub pełnomocnika)

Podpis kontrolującej :
 Inspektor Kontroli Skarbowej
 13.04.2011 r.
mgr Krystyna Guz
 (data i podpis inspektora kontroli
 skarbowej)

Otrzymują:

Egz. nr 1 – adresat
 Egz. nr 2 – a/a.