

Wyłącznie do użytku służbowego

BK II – 1712.1.2012

Pabianice 09.02.2012r.

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w okresie od 16 stycznia do 3 lutego 2012 roku przez inspektora kontroli wewnętrznej Starostwa Powiatowego w Pabianicach Janusza Małkusa w Wydziale Infrastruktury Społecznej i Spraw Obywatelskich.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie Zarządzenia Nr 8/12 Starosty Pabianickiego z dnia 12 stycznia 2012 roku w sprawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli.

Zakres kontroli:

Kontrola wydatków nadzorowanych i realizowanych przez Wydział w 2011 roku.

Naczelnikiem Wydziału jest od dnia 16.08.2011 roku mgr Aleksandra Jarmakowska - Jasiczek.

Obowiązki naczelnika Wydziału od dnia 03.01.2011 roku do dnia 31.03.2011 roku pełnił mgr Paweł Glapa , od 01.04.2011 roku do 15.08.2011 roku mgr Magdalena Werstak.

W okresie objętym kontrolą w ramach realizowanych przez Wydział zadań określonych w Paragrafie 57 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Pabianicach , Wydział nadzorował wydatki ponoszone przez Starostwo w n/w działach klasyfikacji budżetowej:

1. Turystyka – zadania w zakresie upowszechniania turystyki.
2. Administracja publiczna – zadania w zakresie promocji powiatu podczas imprez kulturalnych i sportowych , innych imprez o zasięgu lokalnym , ponadpowiatowym , krajowym i międzynarodowym oraz zadania w zakresie przeprowadzania kwalifikacji wojskowej.
3. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – zadania w zakresie dofinansowania zadania inwestycyjnego Komendy Powiatowej Policji w Pabianicach oraz zadania w zakresie promocji bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej.
4. Ochrona zdrowia – zadania w zakresie promocji ochrony zdrowia.
5. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – zadania w zakresie dofinansowania działalności powiatowej biblioteki publicznej oraz współfinansowania imprez kulturalnych i promocja dziedzictwa kultury.
6. Kultura fizyczna i sport – finansowanie nagród i wyróżnień za osiągnięcia sportowe oraz zadania w zakresie tworzenia warunków sprzyjających rozwojowi sportu.

Zgodnie z prowadzoną przez Wydział Finansowy ewidencją nadzorowanych przez Wydział Wydział Infrastruktury i Spraw Obywatelskich wydatków , powyższe wydatki w 2011 roku wyniosły 492.453,79 zł.

Powyżej wymieniona ewidencja stanowi załącznik nr 1 do protokołu z kontroli.

Wykaz nadzorowanych przez Wydział wydatków poniesionych w 2011 roku:

1. Turystyka – 3.780,44 zł.
2. Administracja publiczna – 251.660,42 zł , w tym;
 - a) promocja powiatu – 216.453,91 zł,
 - b) kwalifikacja wojskowa (środki przeznaczone na funkcjonowanie Powiatowej Komisji Lekarskiej) – 35.206,51 zł.
3. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 31.073,13 zł , w tym;

- a) dofinansowanie zakupu nie oznakowanego radiowozu dla potrzeb Komendy Powiatowej Policji w Pabianicach – 25.000,00 zł,
- b) promocja bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – 6.073,13 zł.
- 4. Ochrona zdrowia – 4.833,82 zł.
- 5. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 80.665,26 zł , w tym;
 - a) dofinansowanie działalności biblioteki – 55.000,00 zł,
 - b) współfinansowanie imprez kulturalnych i promocja dziedzictwa kultury – 25.665,26 zł.
- 6. Kultura fizyczna i sport – 120.440,72 zł , w tym:
 - a) nagrody dla sportowców - dofinansowanie działalności klubów sportowych – 73.950,00 zł,
 - b) pozostała działalność 46.490,72 zł.

Zgodnie z postanowieniami Uchwały Nr 228/05 Zarządu Powiatu Pabianickiego z dnia 3 stycznia 2005 roku w sprawie procedur kontroli finansowej , przewidywane przez Wydział wydatki podlegały wstępnej kontroli dokonywanej na etapie poprzedzającym podjęcie decyzji o dokonaniu wydatku i rozpoczęcia realizacji działań gospodarczych.

Zgodnie z załącznikiem do w/w Uchwały oraz Uchwałą Nr 101/07 Zarządu Powiatu Pabianickiego z dnia 11 czerwca 2007 roku zmieniającą uchwałę w sprawie procedur kontroli finansowej Wydział sporządzał dokument „Karta wydatku” , w którym zamieszczał informacje dotyczące wydatku , uzasadnienie poniesienia wydatku , szacunkową kwotę wydatku , informacje o zabezpieczeniu środków w planie finansowym , proponowaną procedurę udzielenia zamówienia.

Powyższe Karty wydatków podlegały procedurą określonym w paragrafach 10 , 11 załącznika do w/w Uchwały Nr 228/05 , tj.:

- * zaopiniowaniu przez koordynatora zamówień publicznych sposobu udzielenia zamówienia,
- * wstępnej oceny zgodności wydatków na planowane operacje gospodarcze z planem finansowym , dokonywanej przez Skarbnika Powiatu lub upoważnionego pracownika,
- * zatwierdzeniu operacji do realizacji przez Starostę Pabianickiego lub upoważnioną osobę.

W przypadku zwiększenia lub zmniejszenia odpowiednią Uchwałą Zarządu Powiatu Pabianickiego wysokości środków planowanych na dany rodzaj wydatków w trakcie roku budżetowego , zgodnie z paragrafem 12 załącznika do Uchwały Nr 228/05 Wydział sporządzał załącznik do kart wydatków , uwzględniający zmiany wysokości planowanych wydatków.

Powyższe załączniki podlegały podobnie jak Karty wydatków procedurom wstępnej oceny zgodności planowanych wydatków z planem finansowym , zatwierdzeniu do realizacji , zaopiniowaniu sposobu udzielenia zamówienia.

Wysokość sprawdzonych w trakcie kontroli wydatków nie przekraczała kwot dla danych rodzajów wydatków określonych w/w Kartach wydatków lub załącznikach zwiększających bądź zmniejszających pierwotnie planowane wydatki.

W trakcie trwania kontroli szczegółowo sprawdzano wydatki:

1. Związane z zakupami towarów i usług , których wyboru dostawców lub wykonawców wymagało stosowanie Uchwały Nr 352/09 Zarządu Powiatu Pabianickiego z dnia 6 kwietnia 2009 roku w sprawie realizacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 14.000 euro (wydatki przekraczające równowartość w/w kwoty 14.000 euro , powodujące konieczność stosowania przepisów ustawy prawo zamówień publicznych nie występowały).
2. Związane ze świadczonymi usługami na rzecz Powiatu Pabianickiego , których wykonanie zgodnie z zawartymi umowami ze świadczeniodawcami wymagało potwierdzenia w formie

sprawozdań świadczeniodawców z wykonania usług.

3. Związane z dofinansowaniem zakupu radiowozu dla Komendy Powiatowej Policji.

4. Związane z zakupem pucharów , statuetek , medali , nagród rzeczowych dla uczestników imprez sportowych.

Ad 1) Zgodnie z obowiązującą od dnia 6 kwietnia 2009 roku Uchwałą Nr 352/09 Zarządu Powiatu Pabianickiego z dnia 6 kwietnia 2009 roku w sprawie realizacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 14.000 euro w przypadku dokonywania zakupu usług , dostaw , robót budowlanych , Wydział powinien:

- * ustalić szacunkową wartość zamówienia , tj. szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy zamówienia , bez podatku od towarów i usług,
- * dokonać analizy rynku poprzez zaproszenie do składania ofert kierowane do co najmniej dwóch potencjalnych wykonawców zamówienia jeśli jego wartość szacunkowa przekraczała równowartość 300 euro,
- * dokumentować postępowanie o udzielenie zamówienia na stanowiących załącznik nr 1 do Uchwały „Formularzach dokumentujących udzielenie zamówienia o wartości do 14.000 euro”,
- * w przypadku dokonywania wydatków , których wartość szacunkowa jest równa lub przekracza 4.000 zł dokonanie wydatku powinno być poprzedzone zawarciem pisemnej umowy z wykonawcą zamówienia,
- * sporządzić Kartę oceny dostawcy po zakończeniu realizacji umowy na dostawy , usługi, roboty budowlane wg wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do Uchwały,
- * prowadzić rejestr wydatków wg wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do Uchwały.

W trakcie trwania kontroli sprawdzono n/w wydatki , których ponoszenie wiązało się z udzieleniem zamówień w oparciu o Uchwałę Nr 352/09 Zarządu Powiatu Pabianickiego z dnia 6 kwietnia 2009 roku:

A. Wykonanie produktów promocyjnych – 45.689,60 zł , w tym;

- a) wykonanie 300 sztuk ręczników reklamowych z napisem Powiat Pabianicki – 2.398,50 zł,
- b) wykonanie wydruku graficznego folderu Powiatu Pabianickiego w nakładzie 2.500 sztuk - 8.118,00 zł,
- c) wykonanie 100 teczek skóropodobnych formatu A4 i 1000 sztuk teczek sztywnych z papieru , teczki z nadrukiem Powiat Pabianicki – 2.460,00 zł,
- d) wykonanie 40 sztuk portfeli skórzanych z nadrukiem Powiat Pabianicki – 2.000,00 zł,
- e) wykonanie produktów promocyjnych z nadrukiem Powiat Pabianicki (300 breloków , 200 piłek plażowych , 1000 smyczy , 200 kubków termicznych , 30 toreb sportowych , 100 etui na wizytówki , 50 zestawów długopis + ołówek , 100 długopisów w etui , 1000 długopisów plastikowych , 200 toreb lodówek) – 20.710,74 zł,
- f) wykonanie dodatkowo na podstawie aneksu do umowy przez wykonawcę produktów promocyjnych wymienionych w pkt.e 300 breloków , 500 kubków termicznych , 5000 długopisów plastikowych – 300 etui na wizytówki – 10.002,36 zł.

B. Zakup usług związanych z imprezą promocyjno – rekreacyjną „Dni Powiatu Pabianickiego” w dniu 8.05.2011 roku – 57.131,44 zł , w tym;

- a) zakup usług związanych z wykonaniem techniki estradowej (scena , nagłośnienie , oświetlenie , montaż i demontaż , transport) – 18.325,20 zł,
- b) zakup programu muzycznego (występy zespołów: reggea , biesiadnego , coverowego , rockowego , programu dla dzieci) – 35.008,00 zł,
- c) usługi ochroniarskie – 3.798,24 zł.

C. Zakup usług związanych ze składem graficznym i wydrukiem katalogu „Piękno i dziedzic-

-two kulturowe Powiatu Pabianickiego” w nakładzie 500 sztuk – 3.292,83 zł.

Zgodnie z cytowaną na str.3 niniejszego protokołu Uchwałą Nr 352/09 Zarządu Powiatu Pabianickiego z dnia 6 kwietnia 2009 roku w sprawie realizacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 14.000 euro:

* ustalano szacunkową wartość zamówienia , z powyższych szacunków sporządzano notatkę w sprawie ustalenia wartości szacunkowej zamówienia , przykładem takiego dokumentu jest notatka z dnia 06.06.2011 roku w sprawie ustalenia wartości szacunkowej zamówienia na zakup usług związanych z wykonaniem wydruku graficznego folderu Powiatu Pabianickiego , stanowiąca załącznik nr 2 do protokołu z kontroli.

W większości przypadków , między innymi w przypadku wszystkich zamówień na wykonanie produktów promocyjnych , błędnie – niezgodnie z postanowieniami art. 32 ust.1 ustawy prawo zamówień publicznych ustalano szacunkową wartość zamówienia , tzn. szacunkową wartość zamówienia w euro liczono od wartości brutto zamówienia , łącznie z podatkiem od towarów i usług.

Zgodnie z w/w art. 32 ust.1 ustawy prawo zamówień publicznych – podstawą ustalenia szacunkowej wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy , bez podatku od towarów i usług.

Przy ustalaniu szacunkowej wartości zamówień przyjmowano średni kurs złotego do euro w wysokości 3,839 zł/euro zgodnej z obowiązującym w 2011 roku Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 2009 roku w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz.U. z 2009r. Nr 224 , poz.1796).

* dokonywano analizy rynku , kierując zaproszenia do składania ofert do co najmniej dwóch potencjalnych wykonawców zamówień,

* postępowania o udzielenie zamówień dokumentowano na stanowiących załącznik do Uchwały Formularzami dokumentującymi udzielenie zamówienia o wartości do 14.000 euro, postępowania podlegały każdorazowo zatwierdzeniu przez Naczelnika Wydziału na ostatniej stronie Formularza , Formularz z dnia 18.10.2011 roku dotyczący udzielonego zamówienia na zakup usług związanych z wykonaniem wydruku graficznego folderu Powiatu Pabianickiego jest załącznikiem nr 3 do protokołu z kontroli,

* w przypadku zamówień których wartość szacunkowa przekraczała 4.000 zł dokonanie wydatku było poprzedzone zawartymi umowami z wybranymi w drodze postępowania wykonawcami zamówień , również w kilku przypadkach przy wartości niższej niż w/w zawarto umowy z wykonawcami zamówień , w przypadku odbiorów produktów promocyjnych oraz katalogu „Piękno i dziedzictwo kulturowe Powiatu Pabianickiego” podstawą odbioru w/w produktów zgodnie z zawartymi umowami stanowiły protokoły odbioru,

* sporządzano Karty oceny dostawcy/wykonawcy , karta taka z dnia 07.11.2011 roku oceny wykonawcy folderu Powiatu Pabianickiego jest załącznikiem nr 4 do protokołu z kontroli,

* Wydział prowadził wymagane w Uchwale rejestry wydatków do 14.000 euro , w/w rejestry stanowią załącznik nr 5 do protokołu z kontroli.

Ad 2) W trakcie trwania kontroli sprawdzono wszystkie umowy dotyczące świadczenia usług promocyjnych na rzecz Powiatu Pabianickiego świadczone przez podmioty nie będące osobami fizycznymi oraz część umów - zleceń zawartych z osobami fizycznymi na świadczenie w/w usług , których wartość była równa lub przekraczała 1.000,00 zł , sprawdzono:

A. Usługi promocyjne świadczone podczas imprez kulturalnych , występów artystycznych -
- 19.000,00 zł , w tym;

- a) umowa nr 21/2011 z 07.01.2011 roku zawarta z ZHP Komenda Hufca w Pabianicach na promocję Powiatu podczas XIX Finału Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy – 8.000,00 zł,
- b) umowa nr 81/2011 z 27.05.2011 roku zawarta z Towarzystwem Śpiewaczym „Dzwon” na promocję Powiatu podczas IV Ogólnopolskiego Zlotu Chórów i Orkiestr – 1.000,00 zł,
- c) umowa nr 100/2011 z dnia 31.08.2011 roku zawarta z Miejskim Ośrodkiem Kultury w Konstancynie na promocję Powiatu podczas IV Otwartego Pleneru Malarskiego - - 3.000,00 zł,
- d) umowa nr 111/2011 z dnia 23.09.2011 roku zawarta z Gazetą Moje Miasto sp. z o.o. na promocję Powiatu podczas imprezy p/n „Kocham Pabianice” – 4.000,00 zł,
- e) umowa nr 115 z dnia 30.09.2011 roku zawarta z Parafią Najświętszej Marii Panny Różańcowej w Pabianicach na promocję Powiatu podczas „Festynu Rodzinnego” – 1.500,00 zł,
- f) umowa nr 99/2011 z dnia 30.08.2011 roku zawarta z Wojewódzkim Związkiem Pszczelarzy w Łodzi na promocję Powiatu podczas XI Wojewódzkich Dni Pszczelarzy – 500,00 zł,
- g) umowa nr 110/2011 z dnia 15.09.2011 roku zawarta z ZHP Komenda Hufca w Pabianicach na promocję Powiatu podczas imprezy „Harcerski Start” – 1.000,00 zł.

B. Usługi promocyjne świadczone podczas imprez sportowych – 29.500,00 zł , w tym;

- a) umowa nr 35/2011 z dnia 04.03.2011 roku zawarta z Klubem Piłki Siatkowej „Energia” na promocję Powiatu podczas Turnieju o Puchar Starosty Pabianickiego w dniu 06.03.2011 roku – 1.000,00 zł,
- b) umowa nr 45/2011 z dnia 18.03.2011 roku zawarta z Pabianickim Towarzystwem Koszykówki na promocję Powiatu podczas meczów rozgrywanych w Pabianicach w dniach 20.03 , 02.04 , 10.04.2011r. – 8.000,00 zł,
- c) umowa nr 128/2011 z dnia 09.12.2011 roku zawarta z Pabianickim Klubem Sportów Ogólnowojskowych „Walter” na promocję Powiatu podczas Rozgrywek Szkolnej Ligi Strzeleckiej w dniach 12 – 21.12.2011r. – 3.500,00 zł,
- d) umowa nr 36/2011 z dnia 07.03.2011 roku zawarta z Pabianickim Towarzystwem Koszykówki na promocję Powiatu podczas meczów w Poznaniu – 16.03.2011r. , w Wejherowie - 26.03.2011r. , w Łomiankach – 30.03.2011r. – 9.000,00 zł,
- e) umowa nr 37/2011 z dnia 04.03.2011 roku zawarta ze Stowarzyszeniem Piłki Ręcznej „PABIKS” na promocję Powiatu podczas meczów w Białymstoku – 05.03.2011r. , w Legionowie – 19.03.2011r. , w Radomiu – 26.03.2011r. – 5.500,00 zł,
- f) umowa nr 83/2011 z dnia 21.06.2011 roku zawarta z Pabianickim Klubem Wodnym na promocję Powiatu podczas rejsu Wisłą w dniach 25.06 – 09.07.2011r. – 2.500,00 zł.

C. Umowy – zlecenia zawarte z osobami fizycznymi na świadczenie usług promocyjnych - - 4.200,00 zł , w tym;

- a) umowa nr 15/2011 z dnia 22.06.2011 roku na promocję Powiatu podczas mistrzostw Polski w kolarstwie szosowym kobiet w dniach 23 – 25.06.2011 roku – 1.000,00 zł,
- b) umowa nr 13/2011 z dnia 04.05.2011 roku na wykonanie usługi porządkowo - sprzątajacej w trakcie i po imprezie rekreacyjno – promocyjnej „Dni Powiatu Pabianickiego” – 1.200,00 zł,
- c) umowa nr 4/2011 z dnia 07.03.2011 roku na promocję Powiatu podczas zawodów „IFBB AMATEUR MR. OLIMPIA” w dniach 18 – 20.03.2011 roku – 1.000,00 zł,
- d) umowa nr 3/2011 z dnia 22.02.2011 roku na promocję Powiatu podczas Halowych Mistrzostw Polski Weteranów w Spale w dniu 26.02.2011 roku – 1.000,00 zł.

W wymienionych powyżej umowach oprócz umowy – zlecenia nr 13/2011 z dnia 04.05.2011 roku – nie dotyczącej bezpośredni świadczenia usług promocyjnych , zleceniobiorcy zostali zobowiązani do złożenia sprawozdań opisowych i fotograficznych dokumentujących wykona-

-nie usługi oraz stanowiących podstawę do wypłaty wynagrodzenia za świadczoną usługę. Jak wynika ze sprawdzonej dokumentacji dotyczącej świadczenia w/w usług promocyjnych sprawozdania takie zostały złożone przez usługodawców w terminach określonych w umowach. Nie stwierdzono przypadków wypłat wynagrodzeń za świadczone usługi przed złożeniem sprawozdań.

Przykładami umów na świadczenie usług promocyjnych są:

* umowa nr 100/2011 z dnia 31.08.2011 roku zawarta z Miejskim Ośrodkiem Kultury w Konstantynowie na świadczenie usług promocyjnych podczas „IV Otwartego Pleneru Malarskiego” – załącznik nr 6 do protokołu z kontroli.

* umowa – zlecenie nr 3/2011 z dnia 22.02.2011 roku na promocję Powiatu podczas Halowych Mistrzostw Polski Weteranów – załącznik nr 7 do protokołu z kontroli.

W przypadku umowy – zlecenia nr 13/2011 z dnia 04.05.2011 roku dotyczącej wykonania usługi porządkowo – sprzątającej w trakcie i po imprezie rekreacyjno – sportowej „Dni Powiatu Pabianickiego” , zgodnie z umową potwierdzeniem wykonania usługi , stanowiącą podstawę wypłaty wynagrodzenia był sporządzony i podpisany przez pracownika Wydziału i usługodawcę protokół zdawczo – odbiorczy wykonanej usługi.

Ad 3) Dofinansowanie zakupu radiowozu dla potrzeb Powiatowej Komendy Policji.

Zgodnie z umową dotacji z dnia 29.07.2011 roku Powiat Pabianicki miał dofinansować zakup radiowozu w kwocie 25.000,00 zł.

Zgodnie z aneksem do umowy z dnia 01.08.2011 roku do dnia 31.08.2011 roku Powiat Pabianicki zobowiązał się do przekazania dotacji na rachunek Funduszu Wsparcia Policji , wpłata została dokonana w/w terminie.

Zgodnie z paragrafem 3 umowy do dnia 31.12.2011 roku dotowany miał obowiązek złożenia sprawozdania finansowego w skład którego powinny wchodzić n/w dokumenty;

* uwierzytelnione kopie faktur,

* dowody zapłaty,

* kopia dokumentu OT – dowodu przyjęcia samochodu na stan.

Zgodnie z paragrafem 5 umowy dotowany zobowiązał się wykorzystać przekazaną dotację do dnia 15.12.2011 roku pod groźbą zwrotu dotacji.

W dniu 29.12.2012 roku , tj. zgodnie z paragrafem 3 umowy Wydział otrzymał wymienione sprawozdanie w skład którego wchodziły;

* uwierzytelniona kopia faktury z dnia 22.11.2011 roku,

* kopia raportu zapłaty za radiowóz z 15.12.2011 roku,

* kopia protokołu odbioru pojazdu z 24.11.2011 roku,

* Kopia dokumentu OT z 24.11.2011 roku.

Jak wynika z w/w dokumentów dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem oraz terminie określonym w umowie.

Rozliczenie dotacji sporządzone przez Wydział w dniu 09.01.2012 roku jest załącznikiem nr 8 do protokołu z kontroli.

Ad 4) W ramach wsparcia kultury fizycznej i sportu Powiat Pabianicki w 2011 roku był fundatorem pucharów , statuetek , medali , nagród rzeczowych dla uczestników imprez sportowych.

Podstawą zakupu i przekazania w/w przedmiotów były pisma (wnioski) klubów sportowych działających w formie stowarzyszeń nie prowadzących działalności gospodarczej o zakup powyższych przedmiotów dla uczestników zawodów sportowych organizowanych przez wnioskodawców.

Do wniosku wymagano dołączenia regulaminu zawodów z podaniem terminu zawodów.

Pismo Ludowego Klubu Sportowego „ISKRA” w Dobroniu z dnia 26.05.2011 roku wraz z załączonym regulaminem turnieju piłkarskiego dla dzieci z roczników 2001 – 2002 organizowanego w dniu 19.06.2011 o zakup nagród w postaci sprzętu sportowego jest załącznikiem nr 9 do protokołu z kontroli.

Jak wynika ze sprawdzonej dokumentacji (wnioski organizatorów imprez , faktury , ewidencje wydatków wskazaną w załączniku nr 1 do protokołu z kontroli) zakupów pucharów, statuetek , medali o łącznej wartości 13.319,92 zł dokonano dla uczestników 26 imprez , nagród rzeczowych dla uczestników 28 imprez o wartości 23.749,65 zł.

Ze względu na stosunkowo małe wartości w/w przedmiotów przypadające na każdą imprezę, okolicznościowy (jednorazowy) charakter imprez nie występowała konieczność dokonywania zakupów w oparciu o wymienioną na str.3 niniejszego protokołu Uchwałę Zarządu Powiatu Pabianickiego dotyczącą realizacji wydatków do 14.000 euro.

W trakcie trwania kontroli sprawdzono większe wydatki za które bezpośrednio odpowiedzialny był Wydział.

Ogółem sprawdzono wydatki w wysokości 220.883,44 zł , w tym:

- a) wydatki zapisane w dziale Administracja publiczna , związane z promocją Powiatu (zakup materiałów i usług promocyjnych oraz wydatki poniesione imprezę promocyjną „Dni Powiatu Pabianickiego) – 155.521,04 zł,
- b) wydatki zapisane w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż. , związane z dofinansowaniem zakupu radiowozu dla Policji – 25.000,00 zł,
- c) wydatki zapisane w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego , dotyczące wydania katalogu „Piękno i dziedzictwo kulturowe Powiatu Pabianickiego” – 3.292,83 zł,
- d) wydatki zapisane w dziale Kultura fizyczna i sport , dotyczące zakupu medali , pucharów, statuetek , nagród rzeczowych dla uczestników zawodów sportowych – 37.069,57 zł.

Jedynie uchybienia stwierdzone w trakcie trwania kontroli w zakresie objętym kontrolą dotyczyły wymienionych na str.4 niniejszego protokołu przypadków błędnego ustalania szacunkowych wartości zamówień.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Zastrzeżenia w formie pisemnej do faktów ujętych w protokole z kontroli jednostka może złożyć w terminie 3 dni od dnia podpisania protokołu oraz wyjaśnienia do ustaleń zawartych w protokole w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu.

Podpisy osób reprezentujących
kontrolowaną jednostkę

NACZELNIK WYDZIAŁU
INFRASTRUKTURY SPOŁECZNEJ
I SPRAW OBYWATELSKICH
mgr Aleksandra Jarmakowska - Jasiczek
Otrzymałam dnia 10.02.2012 r.

Podpis kontrolującego

INSPEKTOR
KONTROLI WEWNĘTRZNEJ
mgr Janusz Małkus