

**PROTOKÓŁ**  
**Z prac Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej**  
**Rady Miejskiej Kalisza**  
**badającego realizację w 2012 r. wydatków budżetu**  
**Kalisza-Miasta na prawach powiatu**

Zespół Kontrolny w składzie:

Dr Artur Dembny – Koordynator

Marian Durlej – Członek

Adam Koszada – Członek

Kalisz, 29 maja 2012 r.

Przystępując do zbadania wydatków Miasta Kalisza w roku 2012, Zespół Kontrolny przyjął, że nie jest w stanie dokonać całościowego zbadania wykonania budżetu za rok 2012 w tym zakresie. Zespół Kontrolny nie posiada bowiem możliwości dogłębnego skontrolowania tak obszernego materiału, do oceny którego wymagana jest specjalistyczna wiedza. Zgodnie z zaleceniami Regionalnej Izby Obrachunkowej, Zespół Kontrolny wyznaczył trzy obszary ze strony wydatków, które postanowił poddać ocenie. Dodatkowo, dokonano także syntetycznej oceny wykonania budżetu w działach na podstawie analizy Sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2012.

Przedmiotem badania, zgodnie z przyjętymi założeniami, jest jedynie analiza wykonania budżetu, to znaczy ocena końcowego wykonania danego Rozdziału/Działu/Paragrafu, w zestawieniu z przyjętymi planami (zarówno po korektach, jak i w stosunku do wielkości z pierwotnej wersji budżetu). Zespół nie zagłębiał się w badanie analityki wydatków, nie oceniał też sensowności zaplanowanych wydatków oraz nie weryfikował efektywności przyjętych wydatków.

Jeśli w trakcie badania natrafiono na przypadki wątpliwych wydatków, w treści znajduje się odniesienie do takiego przypadku, z zaleceniem przeprowadzenia odrębnych badań.

Do kontroli cząstkowej wybrano następujące obszary w Wydziałach:

Miejski Zarząd Budynków Mieszkalnych w zakresie zakupów inwestycyjnych.	Wydział Zarządzania Kryzysowego i Spraw Obronnych w zakresie wydatków na bezpieczeństwo publiczne	Wydział Spraw Społecznych i Mieszkaniowych w zakresie wydatków na programy polityki zdrowotnej
-------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------

W dalszej części znajdują się szczegółowe wyniki badań.

Odnosząc się do całościowej realizacji wydatków budżetu, Zespół Kontrolny zauważa, że:

- Wydatki budżetu nie zostały zrealizowane w całości – plan wykonania po korektach w ciągu roku ukształtował się na poziomie 428.470.234,28 zł. Jego faktyczne wykonanie wynosiło 90,9% czyli 389.278.193,64 zł. Nie zrealizowano więc wydatków na łączną kwotę niemal 39,2 mln. zł (trzykrotnie więcej niż w analogicznej analizie budżetu 2011). Taki obraz poczynienia oszczędności na wydatkach w kwocie 39,2 mln jest jednak nieco złudny, gdyż w trakcie roku budżetowego wielokrotnie korygowano rozmaite pozycje wydatkowe budżetu miasta, które powodowały nieustanne podnoszenie całkowitej puli wydatków (w ciągu roku planowana pula wydatków wzrosła o 16,4 mln zł). W wersji pierwotnej poziom wydatków został zaplanowany jako 405.723.026,91 zł. W stosunku do tej wielkości, faktyczny poziom wydatków jest więc niższy od planów początkowych już tylko o 16 milionów złotych. Pokazuje to poniższy wykres, na którym początkowy poziom wydatków określony w uchwale budżetowej został zobrazowany przez linię kreskowaną. Na wykresie widać wyraźnie, że poziom wydatków w roku 2012 spada znacznie mocniej w stosunku do roku ubiegłego niż przewidywano. Na tle ostatnich 5 lat budżetowych jest to pierwszy rok, w którym faktyczne wykonanie jest niższe niż pierwotny i końcowy plan, a dynamika spadku wydatków w stosunku do lat ubiegłych ma wymiar gigantyczny. Na wykresie widać wyraźnie, iż w latach ubiegłych wydatki były w uchwałach budżetowych niedoszacowane, a w roku 2012 – po raz pierwszy – zostały one przeszacowane
- Natychmiastowym odzwierciedleniem powyższych spostrzeżeń jest ogromne niewykonanie planu wydatków majątkowych (zamiast 72,4 mln zł [w planie

pierwotnym 57,3 mln zł jedynie 39,7 mln zł – co daje zaledwie 54,8% realizacji. W zasadzie, można powiedzieć, że księgową nadwyżka dochodów nad wydatkami, została w całości pochłonięta przez redukcję wydatków majątkowych.

- W grupie wydatków, należy zwrócić szczególną uwagę na kilka pozycji, gdzie poziom niewykonania był szczególnie widoczny – to transport i łączność (55,7%), pozostałe zadania z polityki społecznej (85,6%), gospodarka komunalna i ochrona środowiska (74,3%), gospodarka mieszkaniowa (91,9%), administracja publiczna (96,7%), obsługa długu publicznego (88,2%) – to akurat chwalebne - czy oświata i wychowanie (98,4%). Wymienione wyżej pozycje opiewają na kwoty idące w miliony zł, co powoduje, że wskazane odchylenia również składają się na milionowe niewykorzystanie zaplanowanej puli wydatków.

Wydatki Budżetu Miasta Kalisza w latach 2002-2013 w zł

Zespół Kontrolny przeprowadził następujące kontrole cząstkowe:

**I. Kontrola dotycząca wykonania budżetu Kalisza Miasta na prawach Powiatu za 2012 rok – w zakresie zakupów inwestycyjnych w Miejskim Zarządzie Budynków Mieszkalnych**

Data przeprowadzenia kontroli: 20 maja 2013 roku.

Przedmiotem kontroli była realizacja w 2012 roku wydatków budżetu Kalisza - Miasta na prawach powiatu **w zakresie zakupów inwestycyjnych.**

W budżecie uchwalonym Uchwałą Nr XVIII/221/2011 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie budżetu na rok 2012, Miejski Zarząd Budynków Mieszkalnych zaplanował koszty na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 500.000,00 zł. W trakcie roku dokonano zmian w paragrafach kosztów, zmniejszając paragraf wydatków inwestycyjnych do kwoty 400.000,00 zł. Na koniec 2012 roku wykonanie w badanym zakresie wynosiło 315.690,20 zł. Niższe niż zakładane wykonanie wynika z uzyskania niższych przychodów, co spowodowało konieczność ograniczenia kosztów. W ramach powyższej kwoty wykonano następujące prace:

- rozbudowa instalacji CO i gazowych - 75.180,91 zł.
- modernizacja budynków - 131.515,85 zł, w tym modernizacja budynku i utwardzenie terenu przy ulicy Wrocławskiej 177-179 - 61.015,85 zł oraz dobudowa szybu windy przy ulicy Górnośląskiej 37 A - 70.500,00 zł.
- rozdziały kanalizacji sanitarnych i deszczowych - 93.724,45 zł
- pozostałe drobne prace modernizacyjne - 15.268,89 zł.

Na dokonane inwestycje MZBM posiada faktury, które opłacono w terminie. Faktury te stanowią załącznik do protokołu.

Roboty budowlane - modernizacyjne, których koszt wg kosztorysów inwestorskich przekroczył wartość 14 tys. Euro (tj. dobudowa szybu windy przy. ul Górnośląskiej 37A oraz utwardzenie terenu przy ul Wrocławskiej 177-179) zostały zlecone do realizacji po wyłonieniu wykonawcy w ramach ogłoszonych postępowań przetargowych. Postępowania zostały przeprowadzone zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2010 nr 113 poz.759 ze zm.)

Pozostałe prac modernizacyjne nie przekraczające wartości progu 14 tys. Euro zostały wyłonione w drodze zebrania ofert i zlecone do realizacji zgodnie z procedurami zawartymi w Regulaminie Udzielania Zamówień Publicznych będącym załącznikiem nr 1 do Zarządzenia nr 2/2011 Dyrektora MZBM w Kaliszu z dnia 25.01.2011r.. Zgodnie z tą procedurą w internecie na stronie [www.mzbm.kalisz.pl](http://www.mzbm.kalisz.pl) publikuje się ogłoszenie wraz ze szczegółowym kosztorysem inwestorskim.

Analizując w/ obszar działania MZBM nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości, a wszystkie poniesione wydatki był celowe i zgodne z przyjętym planem.

**II. Kontrola dotycząca wykonania budżetu Kalisza Miasta na prawach Powiatu za 2012 rok – w zakresie wydatków na bezpieczeństwo publiczne w Wydziale Zarządzania Kryzysowego i Spraw Obronnych**

Data przeprowadzenia kontroli: 21 maja 2013 roku.

Przedmiotem kontroli była realizacja w 2012 roku wydatków budżetu Kalisza - Miasta na prawach powiatu realizowanych przez Wydział Zarządzania Kryzysowego i Spraw Obronnych w zakresie wydatków na bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową

w dziale 754 Bezpieczeństwo i Ochrona Przeciwpożarowa. Kontrolą objęto wydatki w następujących rozdziałach:

1. 75405 - Komendy powiatowe Policji,
2. 75406 - Straż Graniczna,
3. 75412 - Ochotnicze Straże Pożarne.

ad. 1.

Środki finansowe zostały przekazane Policji na podstawie art. 13 ust. 3, 4a oraz 4e ustawy z dnia 6 kwietnia 1990 r. o Policji (Dz. U. z 2011 r. Nr 287, poz. 1687 z późn. zm.) oraz art. 40 ust. 2 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2012 r. poz. 1356 z późn. zm.). Zadanie to realizowano poprzez dwa porozumienia zawarte pomiędzy Januszem Pęcherzem – Prezydentem Miasta Kalisza a Mirosławem Ścisłym – Komendantem Miejskim Policji w Kaliszu.

Pierwszym porozumieniem z dnia 24 stycznia 2012 r., wraz z aneksem z dnia 29 października 2012 r., przekazano z budżetu Miasta następujące środki:

a) wydatki bieżące:

340 200,00 złotych na rekompensatę pieniężną za czas służby przekraczający normę określoną w art. 33 ust 2 ustawy o Policji dla policjantów KMP w Kaliszu realizujących na terenie miasta Kalisza zadania z zakresu służby prewencyjnej poprzez dodatkowe dwuosobowe patrole – zrealizowano w 100%,

6 000,00 złotych na wypłatę nagród pieniężnych Prezydenta Miasta Kalisza za osiągnięcia w służbie dzielnicowych Komendy Miejskiej Policji w Kaliszu – zrealizowano w 100%,

6 000,00 złotych na wypłatę nagród pieniężnych Prezydenta Miasta Kalisza dla najlepszych policjantów referatu patrolowo-interwencyjnego Wydziału Prewencji Komendy Miejskiej Policji w Kaliszu – zrealizowano w 100%,

9 800,00 złotych na zakup i druk wydawnictw i publikacji prewencyjnych – zrealizowano w 100%,

355 000,00 złotych na zapewnienie opieki medycznej osobom zatrzymanym

(w szczególności doprowadzonym w celu wytrzeźwienia), badań lekarskich oraz opieki medycznej podczas pobytu w pomieszczeniach dla nich przeznaczonych oraz zakup środków czystości i utrzymanie w czystości tych pomieszczeń – zrealizowano w 100%.

b) wydatki majątkowe:

20 000,00 złotych na dofinansowanie zakupu samochodu osobowego w wersji oznakowanej dla Komendy Miejskiej Policji w Kaliszu – zrealizowano w kwocie 14 944,71 zł.

Drugim porozumieniem z dnia 29 czerwca 2012 r. przekazano z budżetu Powiatu 35 000,00 zł na dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Miejskiej Policji w Kaliszu. Zadanie to zostało zrealizowane w kwocie 30 767,54 zł.

W sumie KMP w Kaliszu otrzymała z budżetu Kalisza - Miasta na prawach powiatu 772 000 zł, wykorzystując z tego 762 678,86 zł (wykonanie 98,8 %). Niewykorzystane środki, wynikające z rozstrzygnięć przetargowych na zakup samochodów, zostały w terminie zwrócone do budżetu Miasta.

Z realizacji w/w porozumień Policja przekazała sprawozdania merytoryczno-finansowe:

a) dotyczące porozumienia z dnia 29 czerwca 2012 - sprawozdanie z dnia 12 grudnia 2012 r. uzupełnione pismem z dnia 20 grudnia 2012 r.

/

b) dotyczące porozumienia z dnia 24 stycznia 2012 r. – sprawozdanie z dnia 27 grudnia 2012 r. uzupełnione pismem z dnia 31 grudnia 2012 r.,

które zostały przyjęte i znajdują się w aktach WZKO.

Zespół kontrolujący stwierdza, że wydatki realizowane w tym rozdziale zgodnie są z planem wydatków budżetu Kalisza na 2012 r., w tym z planem wydatków majątkowych Kalisza na 2012 r., zachowane zostały procedury przekazywania i rozliczenia przekazywanych Policji środków finansowych, przeznaczenie przekazanych środków znajduje odzwierciedlenie w ustawowych zadaniach Policji wskazanych w art. 1 ust. 2 w/w ustawy o Policji.

ad. 2.

Na podstawie art. 8a ustawy z dnia 12 października 1990 r. o Straży Granicznej (Dz. U. z 2005 r. Nr 234, poz. 1997 z późn. zm.) w planie wydatków tego rozdziału ujęto 15 000 zł przeznaczonych na zakup paliwa do samochodów służbowych placówki Straży Granicznej w Kaliszu. Zgodnie z umową zawartą pomiędzy Miastem Kalisz, reprezentowanym przez Janusza Pęcherza - Prezydenta Miasta Kalisza a Skarbem Państwa – Nadodrzańskim Oddziałem Straży Granicznej, reprezentowanym przez Michała Koguta – Komendanta Oddziału środki ujęte w planie wydatków budżetu miasta przelano na wskazane konto bankowe Straży Granicznej. Przekazane środki Straż Graniczna wykorzystała w 100%, potwierdzając to rozliczeniem z dnia 12 grudnia 2012 r.

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość realizacji wydatków w opisywanym rozdziale, podkreślając jednocześnie wyjątkową rzetelność i sumienność Straży Granicznej w wykonywaniu niezbędnych dokumentów rozliczeniowych.

ad. 3.

Kaliskie terenowe jednostki ochotniczych straży pożarnych finansowane są z budżetu gminy na podstawie art. 32 ust. 2, 3 i 3b ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o ochronie przeciwpożarowej (Dz. U. Nr 178 z 2009 r. poz. 1380 z późn. zm.). Ustawa ta zezwala jednocześnie jednostkom samorządu terytorialnego na bezpośrednie przekazywanie ochotniczym strażom pożarnym środków pieniężnych w formie dotacji.

W budżecie Kalisza - Miasta na prawach powiatu na 2012 r. na finansowanie terenowych jednostek OSP zaplanowano kwotę 160 920 zł, z czego wykorzystano 160 909,21 zł (wykonanie w 100 %).

W ramach tych środków jednostkom OSP przekazano dotacje na wydatki bieżące na łączną kwotę 73 000 zł (wykorzystanie 100 %), z następującym podziałem środków:

OSP Kalisz	- 12 000 zł,
OSP Kalisz – Lis	- 19 000 zł,
OSP Kalisz – Piwonice	- 11 000 zł,
OSP Dobrzec w Kaliszu	- 19 000 zł,
OSP Kalisz – Sulisławice	- 12 000 zł.

Dotacje te przeznaczono na zakup nowego sprzętu i wyposażenia strażackiego, zakup paliw, materiałów eksploatacyjnych, koszty przeglądów technicznych pojazdów pożarniczych - realizowane bezpośrednio przez jednostki OSP.

Niżej wymienionym jednostkom przekazano również dotacje należące do wydatków majątkowych, na łączną kwotę 19 020 zł, zaplanowane na dofinansowanie zakupu pomp szlamowych do wody zanieczyszczonej, przeznaczonych do usuwania skutków powodzi i lokalnych podtopień, z następującym podziałem środków:

- OSP Kalisz - Sulisławice - 6 340,00 zł,

- OSP Kalisz - Lis – 6 340,00 zł,
- OSP Dobrzec w Kaliszu – 6 340,00 zł.

Wszystkie dotacje te przekazano odpowiednimi umowami, wykorzystane zostały w 100 %, poszczególne jednostki wykonały rozliczenia dotacji we wskazanych w umowach terminach; rozliczenia przyjęto bez zastrzeżeń i uwag.

Pozostałe wydatki bieżące opłacane przez WZKO bezpośrednio z tego rozdziału zostały przeznaczone głównie na:

- organizację powiatowych i miejskich zawodów sportowo – pożarniczych,
- ryczałty dla mechaników-konserwatorów OSP,
- wypłatę ekwiwalentu dla strażaków OSP za udział w akcjach ratowniczo-gaśniczych i szkoleniach,
- ubezpieczenie OC pojazdów pożarniczych, ubezpieczenie remiz OSP, ubezpieczenie członków OSP od następstw nieszczęśliwych wypadków.

Wydział realizował również bezpośrednio jeden wydatek majątkowy (zakup inwestycyjny); za kwotę 4 968,00 zakupiono specjalne sanie przeznaczone do ratownictwa na zamkniętych zbiornikach wodnych oraz na wodzie (sanie przekazano specjalistycznej jednostce OSP).

W aktach wydziału znajdują się umowy dotacji, rozliczenia wykorzystania dotacji, umowy na realizację zadań związanych z tym rozdziałem, kopie faktur i rachunków. Zespół kontrolujący zapoznał się wybranymi umowami i rozliczeniami, sprawdził opisy zawarte na wybranych fakturach i rachunkach, ocenił zgodność stosowanej klasyfikacji wydatków z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych nie wnosząc zastrzeżeń do treści tych dokumentów i zastosowanych opisów.

Analizując w/ obszar działania <sup>WZKO</sup> MZBM nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości, a wszystkie poniesione wydatki był celowe i zgodne z przyjętym planem.

*Ad 22*

### III. Kontrola dotycząca wykonania budżetu Kalisza Miasta na prawach Powiatu za 2012 rok - w zakresie wydatków na programy polityki zdrowotnej w Wydziale Spraw Społecznych i Mieszkaniowych

Data przeprowadzenia kontroli: 22 maja 2013 roku.

W 2012 r. Wydział Spraw Społecznych i Mieszkaniowych realizował następujące programy profilaktyczne, na co w budżecie przewidziano kwotę 383.865,00 zł, a wykonano 276.476,80 zł:

**1. Miejski Program Wczesnego Wykrywania Schorzeń i Chorób Kręgosłupa u dzieci i dorosłych**, w ramach którego wykonywane było świadczenie zdrowotne – badanie RTG kręgosłupa – wybór jednej z czterech możliwych pozycji, dla osób zamieszkałych w Kaliszu.

Na realizację zadania zostali wyłonieni w drodze konkursu ofert dwaj wykonawcy:

- **MED – SERVICE sp. z o.o. - ul. Śródmiejska 34, Kalisz** - umowa nr 225/WSSM/2012 z 15.06.2012r. na kwotę 13.009,50 zł o udzielenie zamówienia na wykonywanie świadczenia zdrowotnego

#### Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie rachunków

Nr rachunku	Kwota do zapłaty	Liczba wykonanych badań
-------------	------------------	-------------------------

*6*

Rach. nr 382/2012 z 30.06.2012	441	14
Rach. nr 505/2012 z 31.07.2012	3496,50	111
Rach. nr 533/2012 z 31.08.2012	2362,5	75
Rach. nr 658/2012 z 01.10.2012	1606,5	51
Rach. nr 692/2012 z 31.10.2012	2551,5	81
Rach. nr 765/2012 z 30.11.2012	1606,5	51
Rach. nr 857/2012 z 19.12.2012	724,5	23
<b>Suma</b>	<b>12.789,00</b>	<b>406</b>

Do każdego rachunku jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej.

- **Kaliska Agencja Medyczna „MEDIX” sp. z o.o. w Kaliszu , ul. Majkowska 13a -** umowa nr 218/WSSM/2012 z 15.06.2012r. na kwotę 36.985,20 zł o udzielenie zamówienia na wykonywanie świadczenia zdrowotnego

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie faktur**

<b>Nr faktury</b>	<b>Kwota do zapłaty</b>	<b>Liczba wykonanych badań</b>
Faktura VAT nr 430/2012 z 07.08.2012 ( korekta nr 52/2012 /K z 29.08.2012)	2859,36	138
Faktura VAT nr 495/2012 z 03.09.2012	6.464,64	312
Faktura VAT nr 568/2012 z 01.10.2012	7.977,20	385
Faktura VAT nr 657/2012 z 02.11.2012	4.268,32	206
Faktura VAT nr 736/2012 z 03.12.2012	2.983,68	144
Faktura VAT nr 804/2012 z 21.12.2012	1.968,40	95
<b>Suma</b>	<b>12.789,00</b>	<b>406</b>

Do każdej faktury jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej.

**2.Miejski Program Wczesnego Wykrywania Chorób Tarczycy u Młodzieży i Dorosłych,** w ramach którego wykonywane było badania poziomu TSH III generacji, dla osób zamieszkałych w Kaliszu

Na realizację zadania zostali wyłonieni w drodze konkursu ofert dwaj wykonawcy:

- **Kaliska Agencja Medyczna „MEDIX” sp. z o.o. w Kaliszu , ul. Majkowska 13a -** umowa nr 220/WSSM/2012 z 15.06.2012r. na kwotę 10.388,53 zł o udzielenie zamówienia na wykonywanie świadczenia zdrowotnego

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie faktur**

<b>Nr faktury</b>	<b>Kwota do zapłaty</b>	<b>Liczba wykonanych badań</b>
-------------------	-------------------------	--------------------------------



Faktura VAT nr 411/2012 z 12.07.2012	611,09	53
Faktura VAT nr 433/2012 z 7.08.2012	1498,90	130
Faktura VAT nr 497/2012 z 3.09.2012	1764,09	153
Faktura VAT nr 576/2012 z 3.10.2012	2513,54	218
Faktura VAT nr 663/2012 z 06.11.2012	2790,26	242
Faktura VAT nr 742/2012 z 5.12.2012	795,57	69
Faktura VAT nr 803/2012 z 21.12.2012	196,01	17
<b>Suma</b>	<b>10.169,46</b>	<b>882</b>

Do każdej faktury jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej.

- „VITA –MED” s.c. w Kaliszu, ul. Łódzka 32a - umowa nr 219/WSSM/2012 z 15.06.2012r. na kwotę 4.600 zł o udzielenie zamówienia na wykonywania świadczenia zdrowotnego

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie rachunków**

Nr rachunku	Kwota do zapłaty	Liczba wykonanych badań
Rach.nr 31/2012 z 3.09.2012	2576	224
Rach.nr 38/2012 z 20.11.2012	1403	122
Rach.nr 43/2012 z 17.12.2012	506	44
<b>Suma</b>	<b>4.485</b>	<b>390</b>

Do każdego rachunku jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej.

**3. Miejski Program Wczesnego Wykrywania Chorób Piersi u Kobiet**, w ramach którego wykonywane były badania dla kobiet zamieszkałych w Kaliszu:

- mammograficznych u kobiet od 40 do 49 roku życia i powyżej 70. roku życia,
- ultrasonograficznych piersi u kobiet od 18 do 49 roku życia

**Realizator wybrany w drodze konkursu ; MED – SERVICE sp. z o.o. - ul. Śródmiejska 34, Kalisz** - umowa nr 216/WSSM/2012 z 15.06.2012r. o udzielenie zamówienia na wykonywania świadczenia zdrowotnego na łączną kwotę 51.975,00 zł , w tym;

- na badania mammograficzne przeznaczono kwotę: 38.675 zł
- na badanie usg piersi przeznaczono kwotę 13.300 zł

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie rachunków**

Nr rachunku	Łączna kwota do zapłaty	w tym kwota za mmg	w tym kwota za usg piersi
Rach. nr 381/2012 z 30.06.2012	189	119	70
Rach. nr 506/2012 z 31.08.2012	3.020,50	1.130,5	1.890
Rach. nr 534/2012 z 31.08.2012	4.417	952	3.465
Rach. nr 657/2012 z 01.10.2012	6.615	2.380	4.235
Rach. nr 691/2012 z 31.10.2012	6.128,50	2.558,5	3.570
Rach. nr 764/2012 z 30.11.2012	2.093	2.023	70
Rach. nr 858/2012 z 19.12.2012	1.309	1.309	0
<b>Suma</b>	<b>23.772</b>	<b>10.472</b>	<b>13.300</b>

W sumie wykonano w 2012r. zrealizowano 176 badań mammograficznych oraz 350 badań usg piersi.

Do każdego rachunku jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej.

**4.Miejskiego Programu Wczesnego Wykrywania Chorób Płuc u Kobiet i Mężczyzn**, w ramach którego wykonywane były badania RTG płuc oraz badania spirometryczne mieszkańcom Kalisza z roczników od 1994 r. i starszych.

Realizatorem programu był **Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Chorób Płuc i Gruźlicy z siedzibą w Wolicy 113,62 –872 Godziesze Małe** – bezpośrednie miejsce realizacji badań Wojewódzka Przychodnia Chorób Płuc i Gruźlicy w Kaliszu – ul. Śródmiejska 34 w Kaliszu - Umowa nr 215/WSSM/2012 z 15.06.2012r. o udzielenie zamówienia na wykonywanie świadczenia zdrowotnego na łączną kwotę 11.840940 zł, w tym;

- na badania RTG PŁUC przeznaczono kwotę: 9.900,00 zł

- na badanie spirometryczne przeznaczono kwotę 1.940,40 zł

Drugi z wybrany w drodze konkursu realizator programu Kaliska Agencja Medyczna „MEDIX” sp. z o.o. w Kaliszu, ul. Majkowska 13a ostatecznie nie podpisał umowy na jego realizację z uwagi na niemożność świadczenia usług w ww. zakresie z powodu wycofania się personelu zadeklarowanego wcześniej do realizacji programu.

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie faktur**

Nr faktury	Łączna kwota do zapłaty	w tym kwota za RTG płuc	w tym kwota za spirometryczne
Fak. VAT Nr Fv/ 82/12 z 03.07.2012	336,6	336,6	_____
Fak. VAT Nr Fv/111/12 z 01.08.2012	3.524,40	2692,8	831,6

*h*

Fak. VAT Nr Fv/119/12 z 4.09.2012 ( korekta nr Sk/4/12 z 28.09.2012)	3371,94	2554,2	817,74
Fak. VAT Nr Fv/139/12 z 4.10.2012	2237,40	2237,4	_____
Fak. VAT Nr Fv/158/12 z 5.11.2012	693	693	_____
Fak. VAT Nr Fv/193/12 z 4.12.2012	396	396	_____
Fak. VAT Nr Fv/195/12 z 17.12.2012 ( korekta nr Sk/ 5/12 z 18.12.2012)	275,22	178,2	97,02
<b>Suma</b>	<b>10.834,56</b>	<b>9.088,20</b>	<b>1.746,36</b>

Do każdej faktury jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej.

W sumie wykonano w 2012r. zrealizowano 459 badań RTG PŁUC oraz 126 badań spirometrycznych.

**5. Miejski Program Wczesnego Wykrywania Raka Prostaty u mężczyzn**, w ramach którego wykonywane było badanie poziomu markeru PSA u mężczyzn z roczników od 1967 i starszych zamieszkałych w Kaliszu

Realizatorem programu wybranym w drodze konkursu była **Kaliszka Agencja Medyczna „MEDIX” sp. z o.o. w Kaliszu , ul. Majkowska 13a** - umowa nr 217/WSSM/2012 z 15.06.2012r. na kwotę 17.996 zł o udzielenie zamówienia na wykonywanie świadczenia zdrowotnego

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie faktur**

Nr faktury	Łączna kwota do zapłaty	Liczba wykonanych badań
Fak. VAT Nr 410/2012 z 12.07.2012	2421,28	148
Fak. VAT Nr 431/2012 z 07.08.2012 (korekta 51/012/K z 29.08.2012)	6805,76	416
Fak. VAT Nr 496/2012 z 3.09.2012	4400,84	269
Fak. VAT Nr 575/2012 z 03.10.2012	4368,12	267
<b>Suma</b>	<b>17.996</b>	<b>1100</b>

Do każdej faktury jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej.

**6. Miejskie Program Wczesnego Wykrywania Chorób Układu Krążenia u Kobiety i Mężczyzn**, w ramach którego wykonywane był następujące badania dla mieszkańców Kalisza z roczników od 1972 i starszych :

- 1) wykonanie badań diagnostycznych laboratoryjnych:
  - a) oznaczenia poziomu cholesterolu całkowitego,
  - b) oznaczenia poziomu HDL,
  - c) oznaczenie poziomu trójglicerydów
  - d) oznaczenia poziomu glukozy we krwi;
- 2) wykonanie badań EKG;
- 3) Pomiar masy ciała i wzrostu , określenie wskaźnika BMI pomiar ciśnienia tętniczego
- 4) udzielenie porady lekarskiej polegającej na przeprowadzeniu wywiadu lekarskiego i ocenie stopnia ryzyka powikłań miażdżycy oraz sformułowanie zaleceń odnośnie diety i stylu życia diagnozowanego pacjenta,
- 5) w sytuacji znacznego przekroczenia norm zdrowotnych skierowania na rozpoczęcie leczenia farmakologicznego lub do dalszego leczenia specjalistycznego

Program w 2012r. realizowany był w podziale na 4 okręgi – ( podział osiedli kaliskich w celu ułatwienia dostępności do programu ):

Okręg 1 - osiedla: Dobrzec "P", Dobrzec "W", Widok, XXV-Lecia i Kaliniec

W drodze konkursu wybrano 3 realizatorów dla okręgu nr 1 :

- **Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zespół Lekarzy „DOBRZEC” s.c.** w Kaliszu, ul. H. Sawickiej 1A – umowa nr 212/WSSM/2012 z 15.06.2012r. na kwotę 7.056 zł o udzielenie zamówienia na wykonywania świadczenia zdrowotnego

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie faktur**

Nr faktury	Łączna kwota do zapłaty	Liczba wykonanych badań
Fak. VAT Nr 21/2012 z 31.08.2012	4.410	100
Fak. VAT Nr 36/2012 z 11.12.2012	2.646	60
<b>Suma</b>	<b>7.056</b>	<b>160</b>

Do każdej faktury jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej.

- **Zakład Opieki Zdrowotnej Przychodnia Lekarska „KALINIEC” s.c.** w Kaliszu, ul. Młynarska 16a - umowa nr 210/WSSM/2012 z 15.06.2012r. na kwotę 6.696zł o udzielenie zamówienia na wykonywania świadczenia zdrowotnego

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie rachunków**

Nr rachunku	Łączna kwota do zapłaty	Liczba wykonanych badań
Rach. nr 89/2012 z 31.08.2012	2.946,24	66
Rach. 12/2012 z 13.12.2012	3.749,76	84
<b>Suma</b>	<b>6.696</b>	<b>150</b>

5

Do każdej faktury jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej.

- **Kaliska Agencja Medyczna „MEDIX” sp. z o.o.** z siedzibą w Kaliszu , ul. Majkowska 13a - umowa nr 224/WSSM/2012 z 15.06.2012r. na kwotę 9.116,80 zł o udzielenie zamówienia na wykonywania świadczenia zdrowotnego

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie faktur**

Nr faktury	Łączna kwota do zapłaty	Liczba wykonanych badań
Fak. VAT Nr 486/2012 z 29.08.2012	488,4	15
Fak. VAT Nr 808/2012 z 21.12.2012	65,12	2
<b>Suma</b>	<b>553,52</b>	<b>17</b>

Do każdej faktury jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej.

Okręg 2 - osiedla: Piskorzewie, Śródmieście I, Majków, Chmielnik, Tynec, Rajsków i Winiary

W drodze konkursu wybrano 2 realizatorów dla okręgu nr 2:

- **Kaliska Agencja Medyczna „MEDIX” sp. z o.o.** z siedzibą w Kaliszu , ul. Majkowska 13a - umowa nr 221/WSSM/2012 z 15.06.2012r. na kwotę 9.768,00 zł o udzielenie zamówienia na wykonywania świadczenia zdrowotnego

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie faktur**

Nr faktury	Łączna kwota do zapłaty	Liczba wykonanych badań
Fak. VAT Nr 432/2012 z 07.08.2012	195,36	6
Fak. VAT Nr 806/2012 z 21.12.2012	162,8	5
<b>Suma</b>	<b>358,16</b>	<b>11</b>

Do każdej faktury jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej.

- **VITA –MED” s.c.** w Kaliszu, ul. Łódzka 32a - umowa nr 213/WSSM/2012 z 15.06.2012r. na kwotę 13.110 zł o udzielenie zamówienia na wykonywania świadczenia zdrowotnego

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie rachunków**

Nr rachunku	Kwota do zapłaty	Liczba wykonanych badań
Rach.nr 30/2012 z 3.09.2012	13.110	300
<b>Suma</b>	<b>13.110</b>	<b>300</b>

4

Do każdego rachunku jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej

Okręg 3 - osiedla: Piwonice, Sołectwo Sulisławice, Zagorzynek, Rypinek, Czaszki, Adama Asnyka, Rogatka i Śródmieście II.

W drodze konkursu wybrano 2 realizatorów dla okręgu nr 3:

- **Kaliska Agencja Medyczna „MEDIX” sp. z o.o.** z siedzibą w Kaliszu , ul. Majkowska 13a - umowa nr 223/WSSM/2012 z 15.06.2012r. na kwotę 9.768,00 zł o udzielenie zamówienia na wykonywania świadczenia zdrowotnego

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie faktur**

Nr faktury	Łączna kwota do zapłaty	Liczba wykonanych badań
Fak. VAT Nr 485/2012 z 29.08.2012	390,72	12
Fak. VAT Nr 807/2012 z 21.12.2012 (korekta nr 74/2012K/ z24.12.2012)	65,12	2
<b>Suma</b>	<b>455,84</b>	<b>14</b>

Do każdej faktury jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej

- **PULS sp. z o.o.** z siedzibą w Kaliszu , ul. Polna 29 - umowa nr 222/WSSM/2012 z 15.06.2012r. na kwotę 13.171,75 zł o udzielenie zamówienia na wykonywania świadczenia zdrowotnego

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie faktur**

Nr faktury	Łączna kwota do zapłaty	Liczba wykonanych badań
Fak. VAT Nr 134/2012 z 12.09.2012	9331,85	209
Fak. VAT Nr 159/2012 z 29.10.2012	3839,90	86
<b>Suma</b>	<b>13.171,75</b>	<b>295</b>

Do każdej faktury jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej

Okręg 4 - osiedla: Sołectwo Dobrzec, Dobro, Korczak, Ogrody, Szczypiorno i Sołectwo Kolonia Sulisławice.

W drodze konkursu wybrano 2 realizatorów dla okręgu nr 4:

- **Kaliska Agencja Medyczna „MEDIX” sp. z o.o.** z siedzibą w Kaliszu , ul. Majkowska 13a - umowa nr 226/WSSM/2012 z 15.06.2012r. na kwotę 3.907,20 zł o udzielenie zamówienia na wykonywania świadczenia zdrowotnego

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie faktur**

Nr faktury	Łączna kwota do zapłaty	Liczba wykonanych badań
Fak. VAT Nr 487/2012 z 29.08.2012	97,68	3
Fak. VAT Nr 809/2012 z 21.12.2012 (korekta nr 75/2012K/ z 24.12.2012)	32,56	1
<b>Suma</b>	<b>130,24</b>	<b>4</b>

Do każdej faktury jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej

**7. Miejskiego Programu Medycyny Sportowej dla dzieci i młodzieży do ukończenia 21-go roku życia czynnie uprawiającej sport ubiegającej się o przyznanie lub posiadających licencje na amatorskie uprawianie sportu w kaliskich klubach sportowych oraz zawodników pomiędzy 21 a 23 rokiem życia, którzy nie otrzymują wynagrodzenia w związku z uprawianiem sportu, zrzeszonych w kaliskich klubach sportowych.**

W ramach umowy realizowane były następujące badania i konsultacje :

- a) wykonanie próby wysiłkowej,
- b) badania elektrokardiograficznego,
- c) badania elektroencefalograficznego,
- d) badania ogólnego moczu z oceną mikroskopową osadu,
- e) oznaczenia odczynu opadania krwinek czerwonych,
- f) morfologii krwi obwodowej 18 parametrowej ( 3dif ) lub 25 parametrowej ( 5dif ) w zależności od wskazania lekarza z wzorem odsetkowym,
- g) oznaczenia stężenia glukozy w surowicy krwi,
- h) badania radiologicznego odcinka szyjnego kręgosłupa typu ap + bok,
- i) konsultacji kardiologicznych,
- j) konsultacji laryngologicznych,
- k) konsultacji okulistycznych,
- l) konsultacji neurologicznych.

W drodze konkursu jako realizatora programu wybrano:

**Niepublicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „ART&MED” ul. Winiarska 12 w Kaliszu** - umowa nr 71WSSM/2012 z 14.02.2012r. na kwotę 20.000 zł o udzielenie zamówienia na wykonywanie świadczenia zdrowotnego

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie rachunków**

Nr rachunku	Łączna kwota do zapłaty
Rach. nr 1/umowa /12 z 01.03.2012	1314
Rach. nr 2/mowa/12 z 02.05.2012 – za marzec	8190

Rach. nr 3/umowa/12 z 02.05.2012 – za kwiecień	2236
Rach. nr 4/umowa/12 z 04.06.2012	4990
Rach. nr 5/ umowa /12 z 02.07.2012	2740
Rach. nr 6/umowa/12 z 01.08.2012	528
<b>Suma</b>	<b>19.998 zł</b>

Do każdego rachunku jako potwierdzenie wykonania badania dołączono imienne listy pacjentów ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem osoby badanej.

**8. Program edukacji przedporodowej „SZKOŁA RODZENIA”** – polegający na prowadzeniu kursów dla ciężarnych kobiet zamieszkałych na terenie Kalisza

W drodze zapytania ofertowego zostało wyłonionych dwóch realizatorów programu edukacyjnego:

**Wojewódzki Szpital Zespolony im. L. Perzyny w Kaliszu** – miejsce realizacji kursu ul. Toruńska 7 – umowa nr 261/WSSM12 z 28.06.2012 – na kwotę – 9.900 zł

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie faktur**

Nr faktury	Łączna kwota do zapłaty	Liczba pań uczestniczących w kursie
Fak. VAT Nr SPR/002/07/2012 z 26.07.2012	2.100	14
Fak. VAT Nr SPR/001/10/2012z 11.10.2012	1.650	11
Fak. VAT Nr SPR/001/11/2012 z 08.11.2012	1.350	9
Fak. VAT Nr SPR/002/11/2012 z 13.11.2012	1.350	9
Fak. VAT Nr SPR/001/12/2012 z 19.12.2012	3.450	23
<b>Suma</b>	<b>9.900</b>	<b>66</b>

Do każdej faktury jako potwierdzenie uczestnictwa w kursie przez mieszkanki Kalisza załączona jest lista uczestniczek kursu ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem uczestniczki kursu.

**BOBO MED Łukasz Mowczan** – ul. Pułaskiego 7/11, Kalisz - umowa nr 260/WSSM12 z 28.06.2012 – na kwotę – 9.899,34 zł

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie rachunków**

*l*



Nr rachunek	Łączna kwota do zapłaty	Liczba pań uczestniczących w kursie
Rach. Nr 250/2012 z 02.08.2012	899,94	6
Rach. Nr 366/2012 z 02.11.2012	1 049,93	7
<b>Suma</b>	<b>1.949,87</b>	<b>13</b>

Do każdego rachunku jako potwierdzenie uczestnictwa w kursie przez mieszkanki Kalisza załączona jest lista uczestniczek kursu ze wskazaniem miejsc zamieszkania oraz nr PESEL i podpisem uczestniczki kursu.

**9. Program edukacyjny „RATOWANIE ŻYCIA”-** dotyczy szkoleń z zakresu udzielania pierwszej pomocy przedmedycznej w III klasach gimnazjum

W drodze zapytania ofertowego wybrano dwóch wykonawców oferujących najniższą cenę:

- **ART & MED Medyczne Centrum Usługowo - Szkoleniowe**, Kalisz, ul. Winiarska 12 – umowa nr 175/WSS/12 z dnia 16.05.2012 r. na kwotę 4.770 zł

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie rachunków**

Nr rachunek	Łączna kwota do zapłaty	Liczba uczniów uczestniczących w kursie
Rach. Nr 13/szkol/12 z 13.06.2012	1.070	107
Rach. Nr 14/szkol/12 z 18.06.2012	1.550	155
Rach. Nr 15/szkol/12 z 18.06.2012	640	64
Rach. Nr 16/szkol/12 z 18.06.2012	1.500	150
<b>Suma</b>	<b>4.760</b>	<b>476</b>

Wykonanie szkolenia w poszczególnych szkołach potwierdzone są listami uczniów potwierdzonych podpisem Dyrektora danej szkoły.

- **„BOBO MED” Łukasz Mowczan** ul. Pułaskiego 7/11, Kalisz umowa nr 176/WSS/12 z dnia 16.05.2012 r. na kwotę 4.500 zł

**Wykaz dokonanych wydatków w ramach realizacji ww. umowy – zestawienie rachunków**

Nr rachunek	Łączna kwota do zapłaty	Liczba uczniów uczestniczących w kursie
Rach. Nr 178/2012 z 20.06.2012	630	63
Rach. Nr 153/2012 z 29.05.06.2012	1.170	117
<b>Suma</b>	<b>1.800</b>	<b>180</b>

Wykonanie szkolenia w poszczególnych szkołach potwierdzone są listami uczniów potwierdzonych podpisem Dyrektora danej szkoły.

Reasumując wynik kontroli częściowych dla wydatków budżetu, jak i całościową realizację wykonania budżetu, pozytywnie zaopiniowaną przez merytoryczne komisje Rady Miejskiej Kalisza oraz Regionalną Izbę Obrachunkową, Zespół Kontrolny ustala, że nie wnosi zastrzeżeń do realizacji wydatków.

Wszystkie zbadane wydatki, które Zespół Kontrolny uznaje za miarodajną próbkę danych dla całego budżetu w tym zakresie, zostały dokonane zgodnie z przepisami dotyczącymi poszczególnych rodzajów wydatków, wszystkie zostały poniesione w granicach kwot określonych w planie finansowym, ponoszono je w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, były one ponoszone w sposób umożliwiający terminową realizację zadań, w wysokości i okresach wynikających z przyjętych zobowiązań/harmonogramów/planów. Ponadto, wszelkie niezbędne zmiany w zakresie wydatków nanoszone w sposób zgodny z przepisami prawa, na mocy 26 korekt budżetu w czasie roku budżetowego.

Protokół sporządzono w 5 jednobrzmiących egzemplarzach.

Podpisy Zespołu kontrolującego:

dr Artur Dembny – Koordynator

Marian Durlej – Członek

Adam Koszarda – Członek

*Artur Dembny*  
.....  
*Marian Durlej*  
.....  
*Adam Koszarda*  
.....

Podpisy kierowników kontrolowanych jednostek:

Tomasz Rogoziński – Naczelnik Wydziału Spraw Społecznych i Mieszkaniowych

(w części merytorycznie dotyczącej WSSiM)

*nie mam uwagi*  
.....  
*inż. Tomasz Rogoziński*  
.....

Wojciech Bachor – Dyrektor Miejskiego Zarządu Budynków Mieszkaniowych w Kaliszu

(w części merytorycznie dotyczącej MZBM)

*nie mam uwagi*  
.....  
**DYREKTOR**  
.....  
*Wojciech Bachor*

Aleksander Quoos - Naczelnik Wydziału Zarządzania Kryzysowego i Spraw Obronnych

(w części merytorycznie dotyczącej WZKSO)

*nie mam uwagi*  
.....  
**NACZELNIK WYDZIAŁU**  
**Zarządzania Kryzysowego**  
**Spraw Obronnych**  
.....  
*Aleksander Quoos*

*h*