

Protokół nr 8/12
z posiedzenia
Komisji Rewizyjnej
z dnia 17 maja 2012 r.

Ad. 1

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej otworzył Przewodniczący Komisji Krzysztof Nawrocik, który powitał członków Komisji oraz zaproszonych gości.

Ad.2

Obecni:

- | | |
|----------------------|--------------------|
| • Przewodniczący: | Krzysztof Nawrocik |
| • Wiceprzewodniczący | Piotr Gorynia |
| • Sekretarz | Grzegorz Marszałek |
| • Członkowie | Alfred Siama |
| | Czesław Kołak |
| | Stanisław Zaremba |

W posiedzeniu uczestniczyli również:

§ **Audytór Wewnętrzny Pan Zbigniew Hołoga**

§ **Naczelnik Wydziału Finansów Pani Maria Świecka**

Lista obecności stanowi załącznik do protokołu.

Ad. 3

Przewodniczący Krzysztof Nawrocik przedstawił porządek posiedzenia. W wyniku głosowania porządek został przyjęty głosami 6 „za”.

Ad. 4

Protokół nr 7/12 z dnia 9 stycznia 2012 r. przyjęto w wyniku głosowania 6 głosów „za”.

Ad. 5a)

Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Powiatu Gostyńskiego za 2011 r.

Sprawozdanie przedstawiła Pani Maria Świecka Naczelnik Wydziału FN.

Poinformowała, że bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **370 220 101,74 zł**.

Wykazana w bilansie wartość majątku trwałego **365 737 145,81** zł stanowi wartość netto tzn. pomniejszoną o wysokość dotychczasowego umorzenia wartość inwentarzową środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, w tym:

- stan wartości niematerialnych i prawnych – 42 544,78 zł - licencje i programy komputerowe stosowane w jednostkach;
- stan środków trwałych w budowie - inwestycje rozpoczęte – 12 567 316,46 zł to:
 - 25 999,74 zł – budowa podjazdu dla osób niepełnosprawnych na terenie ZOL w Gostyniu,
 - 6 166 392,42 zł – przebudowa wraz z rozbudową SP ZOZ w Gostyniu,
 - 42 202,10 zł – nabycie działek w Janiszewie i Poniecu w związku z przebudową drogi powiatowej 4803P,
 - 11 116,72 zł – nabycie działek pod budowę chodników w Śmiłowie, Zalesiu i Stankowie,
 - 285 684,72 zł – budowa windy w budynku przy ul. Poznańskiej 200,
 - 205 712,44 zł – przebudowa drogi 4928P Drzewce – Rokosowo,
 - 149 696,79 zł – przebudowa drogi 4927P wieś Bruczków,
 - 203 464,14 zł – przebudowa drogi 4093P Grabonóg – Piaski (wieś Grabonóg),
 - 140 910 zł – przebudowa skrzyżowań drogi krajowej nr 12 z drogami powiatowymi 4907P i 4934P,
 - 66 538,72 zł – budowa chodnika, droga 4922P wieś Zalesie,
 - 55 883,29 zł – budowa chodnika, droga 4929P wieś Siedmiorogów II,
 - 50 892,11 zł – przebudowa drogi 4009P ul. Miejsko – Górecka,
 - 33 492,37 zł – przebudowa drogi 4941P ul. Mickiewicza w Krobi,
 - 1 386 766,38 zł – budowa ronda na skrzyżowaniu drogi wojewódzkiej 434 z drogą powiatową 4930P,
 - 60 151,92 zł – budowa oświetlenia ul. Wrocławska w Gostyniu,
 - 2 454 835,47 zł – przebudowa drogi 4803P w Poniecu ul. Rydzińska – granica powiatu,
 - 119 307 zł – przebudowa drogi 4914P wieś Małgów,
 - 299 998,38 zł – przebudowa drogi 4965P Dąbrówka – Strumiany – Borek Wlkp.,
 - 75 001,71 zł – przebudowa drogi 4803P w Krobi ul. Kobylińska,
 - 140 042,17 zł – przebudowa kanalizacji deszczowej ul. Polna w Gostyniu,
 - 548 154 zł – zakup samochodu GBA – Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej,
 - 45 073,87 zł – ogrodzenie w DPS w Zimnowodzie.

Należności długoterminowe 397 475 zł obejmują kwotę z wykupu lokalu mieszkalnego, wykupu nieruchomości w Kosowie, których termin spłaty przypada na rok 2013.

Stan długoterminowych aktywów finansowych 250 000,00 zł to wartość 25 udziałów w Samorządowym Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w Gostyniu.

Należności krótkoterminowe w kwocie 1 383 287,38 zł wykazane w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonej o odpis aktualizujący. Kwota ta nie obejmuje odsetek za zwłokę w zapłacie należności.

Pozostałe należności w kwocie 1 363 217,60 zł to należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS w jednostkach powiatowych, oraz należności z tytułu dochodów budżetowych.

Stan środków pieniężnych w kwocie 2 644 942,28 zł obejmuje środki pieniężne Funduszu Pracy,
a także środki pieniężne na wyodrębnionych rachunkach ZFŚS i sum depozytowych w Domach Pomocy Społecznej.

Ujemny wynik finansowy za 2011 rok w wysokości -11 530 185,67 zł zmniejsza fundusz do kwoty 359 936 101,46 zł

Państwowy Fundusz Celowy na dzień 31 grudnia 2011 r. obejmuje Fundusz Pracy w kwocie 760 282,39 zł.

Na zobowiązania krótkoterminowe w łącznej kwocie 8 024 750,74 zł składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 2 715 384,85 zł,
- zobowiązania według budżetów (zaliczka na podatek dochodowy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2011 rok) w kwocie 122 326,08 zł,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych w kwocie 868 510,04 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2011 rok) w kwocie 2 159 344,13 zł,
- pozostałe zobowiązania w kwocie 61 821,32 zł,
- sumy depozytowe oraz zabezpieczenie wykonania umów w kwocie 1 659 395,46 zł,
- rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 35 829,59 zł,
- rezerwy na zobowiązania (przychody przyszłych okresów – wykup lokalu mieszkalnego i użytkowego) w kwocie 402 139,27 zł.

Fundusze specjalne obejmują Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 1 451 177,15 zł oraz środki Pracowniczej Kasy Zapomogowo – Pożyczkowej w kwocie 47 790 zł.

Komisja Rewizyjna w wyniku głosowania: 6 głosów „za” rozpatrzyła sprawozdanie finansowe Powiatu Gostyńskiego za 2011 r. pozytywnie i nie wniosła zastrzeżeń do poprawności danych zawartych w niniejszym sprawozdaniu.

Ad.5b)

Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej

Sprawozdanie wraz z opinią RIO przedstawiła Pani Maria Świecka Naczelnik Wydziału FN.

Poinformowała, że sprawozdanie z wykonania budżetu za 2011 rok zostało sporządzone w ujęciu tabelarycznym i opisowym w szczególności, zgodnie z uchwałą Nr IV/29/11 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 13 stycznia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Gostyńskiego na 2011 rok.

Wyżej wymienioną uchwałą uchwalono budżet w następujących wysokościach:

- po stronie planowanych dochodów w kwocie **71 204 394 zł**,
- po stronie planowanych wydatków w kwocie **72 598 129 zł**,
- planowany deficyt wynosił **1 393 735 zł**.

W ciągu roku dokonano zmian budżetu i w budżecie 21 razy.

Plan po stronie dochodów na dzień 31 grudnia 2011 r. wynosił **75 103 166 zł**, a wykonany został w kwocie 74 238 845,81 zł, co stanowiło 98,85 % w stosunku do planu.

Realizacja dochodów budżetowych w roku 2011 wg źródeł przedstawia się następująco:

- dotacje 23 776 060,43 zł – 95,51 % w stosunku do planu,
- subwencje 28 867 738 zł – 100 % w stosunku do planu,
- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 10 078 702 zł – 101,71 % w stosunku do planu,
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych 693 374,89 zł – 99,05 % w stosunku do planu,
- dochody własne 10 822 970,49 zł – 100,84 % w stosunku do planu.

Planowane wydatki po zmianach na koniec roku wynosiły **79 085 918 zł**, wykonanie natomiast wynosi 76 616 955,35 zł, co stanowi 96,88 % w stosunku do planu.

Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 62 914 702,55 zł, co stanowi 82,12 % wykonania wydatków ogółem; wydatki majątkowe natomiast zrealizowano w wysokości 13 702 252,80 zł, co stanowi 17,88 % wykonania wydatków ogółem.

Deficyt budżetowy na koniec roku 2011 planowano w wysokości 3 982 752 zł. Planowanym źródłem pokrycia deficytu były wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 2 332 752 zł oraz kredyt bankowy.

Na koniec roku 2011 wystąpił deficyt budżetowy w wysokości **2 378 109,54 zł**.

Planowane przychody na koniec 2011 roku stanowiły kwotę 7 997 056 zł, na które składają się:

- kredyty i pożyczki – 5 614 304 zł,
- wolne środki z lat ubiegłych – 2 332 752 zł,
- spłata pożyczki udzielonej – 50 000 zł.

Wykonane przychody na koniec roku 2011 wynosiły 7 947 056,52 zł, z tego:

- kredyty – 5 614 304 zł,
- wolne środki z lat ubiegłych – 2 332 752,52 zł.

Nie spłacono raty pożyczki udzielonej w kwocie 50 000 zł.

Planowane rozchody na koniec roku 2011 w kwocie 4 014 304 zł to spłaty rat kredytów i pożyczek.

Rozchody wykonano w kwocie 4 014 304 zł na spłaty następujących rat kredytów i pożyczek:

- 1 200 000 zł – kredyt z roku 2006 z BGK,
- 464 304 zł – kredyt z roku 2007 z BOŚ,
- 700 000 zł – kredyt z roku 2007 z BGK,
- 200 000 zł – kredyt z roku 2008 z BOŚ,
- 600 000 zł – kredyt z roku 2008 z Banku Pocztowego,
- 400 000 zł – kredyt z roku 2009 z Banku Pocztowego,
- 400 000 zł – kredyt z roku 2010 z ING Bank Śląski,
- 50 000 zł – pożyczka z roku 2008 z WFOŚiGW.

Wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, na koniec roku 2011 wynoszą 1 554 642,98 zł.

Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2011 r. wynosiły 31 308 925,88 zł.

Zadłużenie powiatu na dzień 31 grudnia 2011 r. wynosi 31 308 817 zł, co stanowi 42,17 % do wykonanych dochodów.

Pani Świecka wyjaśniła, że do Starostwa Powiatowego w Gostyniu wpłynęła uchwała Nr SO-0954/29/9/Ln/2012 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 24 kwietnia 2011 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu Zarządu z wykonania budżetu Powiatu Gostyńskiego za 2011 rok.

Skład Orzekający pozytywnie zaopiniował sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu za 2011 rok wraz z informacją o stanie mienia i objaśnieniami. W ocenie Składu Orzekającego przedłożone sprawozdanie spełnia wymogi określone w art. 267 ustawy o finansach publicznych. Zwrócono jednak uwagę, że w informacji o stanie mienia dane o dochodach uzyskanych w 2011 roku nie wskazują kwot ogólnych oraz z jakich tytułów je uzyskano.

Komisja Rewizyjna w wyniku głosowania: 6 głosów „za” rozpatrzyła sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej pozytywnie i nie wniosła zastrzeżeń do danych zawartych w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2011 rok.

Ad. 5c)

Rozpatrzenie informacji o stanie mienia powiatu gostyńskiego według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r.

Pani Maria Świecka Naczelnik Wydziału FN poinformowała, że wartość mienia należącego do Powiatu Gostyńskiego wynosi 569 741 795 zł. W stosunku do 31 grudnia 2010 r. wartość mienia wzrosła o kwotę 1 218 066 zł.

Na majątek Powiatu Gostyńskiego składa się mienie niżej wymienionych jednostek organizacyjnych:

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Wartość majątku łącznie
1.	Zespół Szkół Zawodowych Gostyniu	3 015 657 zł
2.	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Gostyniu	8 385 982 zł
3.	Zespół Szkół Rolniczych w Grabonogu	7 787 133 zł
4.	Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Krobi	3 427 751 zł
5.	Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Pogorzeli	1 787 725 zł

6.	Zespół Szkół Specjalnych w Brzeziu	2 535 894 zł
7.	Dom Dziecka w Bodzewie	3 816 977 zł
8.	Dom Pomocy Społecznej w Chumiętkach	3 498 543 zł
9.	Dom Pomocy Społecznej w Chwałkowie	5 183 529 zł
10.	Dom Pomocy społecznej w Rogowie	4 701 146 zł
11.	Dom Pomocy Społecznej w Zimnowodzie	6 553 518 zł
12.	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Gostyniu	110 760 zł
13.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gostyniu	273 903 zł
14.	Powiatowy Zarząd Dróg w Gostyniu	489 300 656 zł
15.	Powiatowy Urząd Pracy w Gostyniu	586 511 zł
16.	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Gostyniu	668 030 zł
17.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Gostyniu	65 518 zł
18.	Starostwo Powiatowe w Gostyniu	28 042 559 zł

Komisja Rewizyjna w wyniku głosowania: 6 głosów „za” rozpatrzyła informacje o stanie mienia powiatu gostyńskiego według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r. i nie wniosła zastrzeżeń do danych zawartych w Informacji.

Ad. 6

Przyjęcie projektu uchwały Rady Powiatu Gostyńskiego w sprawie zatwierdzenia wystąpienia pokontrolnego z kontroli przeprowadzonej w Domu Pomocy Społecznej w Rogowie.

Projekt uchwały wraz z projektem wystąpienia pokontrolnego przedstawił **Przewodniczący Komisji Pan Krzysztof Nawrocik**.

Poinformował, że w dniu 23 marca 2012 r. Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Gostyńskiego na podstawie § 83 ust. 2 Statutu Powiatu Gostyńskiego przyjętego uchwałą Nr XVII/138/08 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 24 kwietnia 2008 r. (Dz. Urz. Woj. Wlkp. Nr 104, poz. 1945 z dnia 27 czerwca 2008 r.) oraz rocznego planu pracy zatwierdzonego przez Radę Powiatu Gostyńskiego uchwałą Nr XIV/121/12 z 2 lutego 2012 r. przeprowadziła kontrolę w Domu Pomocy Społecznej w Rogowie. Tematem kontroli była realizacja budżetu za 2011 rok.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował:

- przepisy wewnętrzne regulujące gospodarkę finansową i rachunkowość – aktualność, zgodność z przepisami prawa,

- wydatki budżetowe – kontrola dokumentów, badanie i porównanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dokonywania wydatków ze środków publicznych.

Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń do aktualności oraz zgodności z prawem, przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową i rachunkową. W świetle ustaleń kontroli członkowie Komisji Rewizyjnej pozytywnie ocenili wykonanie planu wydatków budżetowych. Wszystkie wydatki objęte badaniem zostały prawidłowo zadekretowane do odpowiedniego działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej. W opinii Komisji Rewizyjnej wyniki przeprowadzonej kontroli pozwalają na pozytywną ocenę funkcjonowania jednostki.

Projekt uchwały Rady Powiatu w sprawie zatwierdzenia wystąpienia pokontrolnego z kontroli przeprowadzonej w Domu Pomocy Społecznej w Rogowie przyjęto w wyniku głosowania: 6 głosów „za”.

Ad. 7

Przyjęcie projektu uchwały Rady Powiatu Gostyńskiego w sprawie zatwierdzenia wystąpienia pokontrolnego z kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół Zawodowych w Gostyniu.

Projekt uchwały wraz z projektem wystąpienia pokontrolnego przedstawił **Przewodniczący Komisji Pan Krzysztof Nawrocik.**

Poinformował, że w dniu 30 marca 2012 r. Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Gostyńskiego na podstawie § 83 ust. 2 Statutu Powiatu Gostyńskiego przyjętego uchwałą Nr XVII/138/08 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 24 kwietnia 2008 r. (Dz. Urz. Woj. Wlkp. Nr 104, poz. 1945 z dnia 27 czerwca 2008 r.) oraz rocznego planu pracy zatwierdzonego przez Radę Powiatu Gostyńskiego uchwałą Nr XIV/121/12 z 2 lutego 2012 r., przeprowadziła kontrolę w Zespole Szkół Zawodowych w Gostyniu. Tematem kontroli była realizacja budżetu za 2011 rok.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował:

- przepisy wewnętrzne regulujące gospodarkę finansową i rachunkowość – aktualność, zgodność z przepisami prawa,
- wydatki budżetowe – kontrola dokumentów, badanie i porównanie stanu faktycznego ze stanem wymaganym w zakresie dokonywania wydatków ze środków publicznych.

Przewodniczący Komisji zaproponował, aby w wystąpieniu pokontrolnym dopisać, że „Komisja Rewizyjna wnioskuje o podjęcie działań w celu przebudowy boiska szkolnego przy ul. Tuwima w Gostyniu.”

Wyżej przedstawioną propozycję Komisja przyjęła w wyniku głosowania: 6 głosów „za”.

Komisja Rewizyjna nie wniosła zastrzeżeń do aktualności oraz zgodności z prawem, przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową i rachunkową. W świetle ustaleń kontroli członkowie Komisji Rewizyjnej pozytywnie ocenili wykonanie planu wydatków budżetowych. Wszystkie wydatki objęte badaniem zostały prawidłowo zadekretowane do odpowiedniego działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej. W opinii Komisji Rewizyjnej wyniki przeprowadzonej kontroli pozwalają na pozytywną ocenę funkcjonowania jednostki.

Projekt uchwały Rady Powiatu w sprawie zatwierdzenia wystąpienia pokontrolnego z kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół Zawodowych w Gostyniu przyjęto w wyniku głosowania: 6 głosów „za”.

Ad. 8

Wystąpienie z wnioskiem do Rady Powiatu w sprawie udzielenia lub nie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Gostyńskiego.

W wyniku przeprowadzonego postępowania Komisja Rewizyjna stwierdziła, że Zarząd Powiatu Gostyńskiego realizował budżet powiatu w roku 2011 r. zgodnie z planem wynikającym z uchwały budżetowej i potrzeb prawidłowej gospodarki finansowej.

Po dokonaniu kontroli oraz rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu i informacji o stanie mienia Powiatu Gostyńskiego za rok 2011 Komisja postanowiła wystąpić do Rady Powiatu Gostyńskiego z wnioskiem o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Gostyńskiego z tytułu wykonania budżetu powiatu za rok 2011.

Powyższą decyzję przyjęto w wyniku głosowania: 6 głosów „za”.

Wniosek Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do protokołu.

Ponadto Komisja w wyniku głosowania: 6 głosów „za” przyjęła projekt uchwały Rady Powiatu w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Gostyńskiego za 2011 rok.

Ad. 9

W wolnych głosach i wnioskach głosu nie zabrano.

Ad. 10

Przewodniczący Komisji Krzysztof Nawrocik podziękował zebranych za przybycie, po czym zamknął posiedzenie komisji.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej**

Krzysztof Nawrocik

Protokołowała: Joanna Bilińska