

Protokół nr 15/09
Komisji Rewizyjnej
z dnia 2 kwietnia 2009 r.

Ad. 1

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej otworzył Przewodniczący Pan Stanisław Zaremba, który powitał członków Komisji.

Ad. 2

Przewodniczący Komisji Pan Stanisław Zaremba stwierdził, iż Komisja jest władna podejmować decyzje.

Obecni:

- | | |
|----------------------|---------------------|
| • Przewodniczący | Stanisław Zaremba |
| • Wiceprzewodniczący | Krzysztof Deutsch |
| • Sekretarz | Kazimiera Poślednik |
| • Członkowie | Grzegorz Marszałek |

Na posiedzeniu nieobecny był radny Pan Józef Konarczak

Lista obecności stanowi załącznik do protokołu.

W posiedzeniu Komisji uczestniczyli:

- Sekretarz Powiatu Leszek Maliński,
- Audytor Wewnętrzny Zbigniew Hołoga

Ad. 3

Przewodniczący Pan Stanisław Zaremba przedstawił porządek posiedzenia. **W wyniku głosowania porządek został przyjęty głosami 4 „za” 1 nieobecny**

Ad. 4

Przewodniczący Pan Stanisław Zaremba przedstawił protokół nr 14/09 z posiedzenia komisji. **W wyniku głosowania protokół został przyjęty głosami: 4 „za” 1 nieobecny.**

Ad. 5 a)

Przyjęcie projektu uchwały Rady Powiatu w sprawie zatwierdzenia wystąpienia pokontrolnego z kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół Specjalnych w Brzeziu

Przewodniczący Komisji zabierając głos przypominał, że kontrolą objęto rok 2008. Tematem kontroli była realizacja budżetu za 2008 r., stosowanie procedur kontroli finansowej, nadzór Zarządu Powiatu Gostyńskiego nad realizacją budżetu jednostki, dokonywanie zmian w budżecie, ewidencja wydatków strukturalnych oraz stan bazy dydaktyczno – wychowawczej.

Uwag nie zgłoszono.

Projekt uchwały Rady Powiatu w sprawie zatwierdzenia wystąpienia pokontrolnego z kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół Specjalnych w Brzeziu został przyjęty w wyniku głosowania: 4 „za” 1 nieobecny.

Ad. 5 b)

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

Przewodniczący Komisji poinformował, że kontrolą objęto rok 2008. Kontrola dotyczyła realizacji budżetu za 2008r., stosowania procedur kontroli finansowej, nadzoru Zarządu Powiatu Gostyńskiego nad realizacją budżetu jednostki, dokonywania zmian w budżecie, ewidencji wydatków strukturalnych oraz stanu bazy dydaktyczno – wychowawczej.

Pan Zbigniew Hołoga poinformował, że otrzymano pismo dyrektora ZSR w Grabonogu oraz dyrektora ZSS w Brzeziu na temat bazy materialnej.

Komisja w wyniku głosowania: 4 głosy za, postanowiła przekazać pisma do Zarządu Powiatu.

Uwag nie zgłoszono.

Projekt uchwały Rady Powiatu w sprawie zatwierdzenia wystąpienia pokontrolnego z kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół Rolniczych w Grabonogu został przyjęty pozytywnie w wyniku głosowania: 4 „za” 1 nieobecny.

Ad. 6)

Zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Gostyńskiego za 2008 r. i wystąpienie z wnioskiem do Rady w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu.

Sprawozdanie z wykonania budżetu przedstawił Sekretarz Powiatu.

Uwag nie zgłoszono.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Gostyńskiego za 2008 r. zaopiniowano pozytywnie w wyniku głosowania: 4 „za”, 1 nieobecny.

Następnie głos zabrał Przewodniczący Komisji Pan Stanisław Zaremba, który odczytał projekt wniosku Komisji Rewizyjnej o następującej treści:

„Komisja Rewizyjna kieruje przedmiotowy wniosek po dokonaniu następujących czynności:

- 1) przeprowadzeniu kontroli w Zespole Szkół Specjalnych w Brzeziu,*
- 2) przeprowadzeniu kontroli w Zespole Szkół Rolniczych w Grabonogu,*
- 3) analizie i ocenie przedłożonego przez Zarząd Powiatu sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za rok 2008,*
- 4) analizie i ocenie kontroli przeprowadzonych w roku 2008 na podstawie art. 187 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zmianami).*

Ad. 1)

Komisja Rewizyjna na podstawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 16 marca 2009 r. i upoważnienia Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej z dnia 16 marca 2009 r. przeprowadziła kontrolę w Zespole Szkół Specjalnych w Brzeziu.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 24 marca 2009 r.

Kontrolą objęto: realizację budżetu za 2008 rok, stosowanie procedur kontroli finansowej, nadzór Zarządu Powiatu Gostyńskiego nad realizacją budżetu jednostki, dokonywanie zmian w budżecie, ewidencje wydatków strukturalnych oraz stan bazy dydaktyczno – wychowawczej.

Członkowie Komisji Rewizyjnej pozytywnie oceniają wykonanie planu wydatków budżetowych.

W opinii Komisji Rewizyjnej wyniki przeprowadzonej kontroli pozwalają na pozytywną ocenę funkcjonowania jednostki.

Ad.2)

Komisja Rewizyjna na podstawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 16 marca 2009 r. i upoważnienia Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej z dnia 16 marca 2009 r. przeprowadziła kontrolę w Zespole Szkół Rolniczych w Grabonogu.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 25 marca 2009 r.

Kontrolą objęto: realizację budżetu za 2008 rok, stosowanie procedur kontroli finansowej, nadzór Zarządu Powiatu Gostyńskiego nad realizacją budżetu jednostki, dokonywanie zmian w budżecie, ewidencje wydatków strukturalnych oraz stan bazy dydaktyczno – wychowawczej.

Członkowie Komisji Rewizyjnej pozytywnie oceniają wykonanie planu wydatków budżetowych.

W opinii Komisji Rewizyjnej wyniki przeprowadzonej kontroli pozwalają na pozytywną ocenę funkcjonowania jednostki.

Ad.3)

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 2 kwietnia 2009 r. dokonała analizy i oceny przedłożonego przez Zarząd Powiatu Gostyńskiego sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za rok 2008.

W trakcie analizy stwierdzono co następuje:

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2008 rok zostało sporządzone w ujęciu tabelarycznym i opisowym w szczególności, zgodnie z uchwałą Nr XIII/107/07 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 20 grudnia 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu gostyńskiego na 2008 rok.

Wyżej wymienioną uchwałą uchwalono budżet w następujących wysokościach:

- po stronie planowanych dochodów w kwocie 49.488.660 zł,*
- po stronie planowanych wydatków w kwocie 51.737.253 zł,*
- planowany deficyt wynosił 2.248.593 zł.*

W ciągu roku dokonano zmian budżetu i w budżecie 19 razy.

Plan po stronie dochodów na dzień 31 grudnia 2008 r. wynosił 56.945.641 zł, a wykonany został w kwocie 57.231.607,73 zł, co stanowiło 100,50 % w stosunku do planu.

Realizacja dochodów budżetowych w roku 2008 wg źródeł przedstawia się następująco:

- dotacje 13.426.973,16 zł – 98,65%w stosunku do planu,*
- subwencje 24.790.313,00 zł – 100%w stosunku do planu,*
- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 9.251.459,00 zł – 107,68% w stosunku do planu,*
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych 534.724,11 zł – 76,39% w stosunku do planu,*
- dochody własne 9.228.138,46 zł – 99,73% w stosunku do planu.*

Planowane wydatki po zmianach na koniec roku wynosiły 61.155.925 zł, wykonanie natomiast wynosi 59.620.428,45 zł, co stanowi 97,49 % w stosunku do planu.

Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 51.720.095,17 zł – 86,75% wykonania wydatków ogółem, wydatki majątkowe natomiast zrealizowano w wysokości 7.900.333,28 zł – 13,25% wykonania wydatków ogółem.

Deficyt budżetowy w roku 2008 planowano w wysokości 4.210.284 zł. Planowanym źródłem pokrycia deficytu były wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 1.493.570 zł oraz kredyt bankowy.

Na koniec roku 2008 wystąpił deficyt budżetowy w wysokości 2.388.820,72 zł

Planowane przychody stanowiły kwotę 7.917.536 zł, na które składają się:

- kredyty i pożyczki – 6.423.966 zł,*
- wolne środki z lat ubiegłych – 1.493.570 zł.*

Wykonane przychody na koniec roku 2008 wynosiły 7.737.536,22 zł, z tego:

- kredyty – 5.993.966 zł,*
- pożyczka z WFOŚiGW – 250.000 zł,*
- wolne środki z lat ubiegłych – 1.493.570,22 zł.*

Planowane rozchody na koniec roku 2008 w kwocie 3.707.252 zł to spłaty rat kredytów i pożyczek.

Rozchody wykonano w kwocie 3.690.002,79 zł na spłaty rat kredytów i pożyczek.

Wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych na koniec roku 2008 wynoszą 1.658.712,71 zł.

Zadłużenie powiatu na dzień 31 grudnia 2008 r. wynosi 16.446.010,55 zł, co stanowi 28,86% do wykonanych dochodów.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała kontrole przeprowadzone w 2008 roku.

Przeprowadzono 22 kontrole w jednostkach organizacyjnych Powiatu Gostyńskiego, w tym:

- 1 kontrolę doraźną,*
- 1 kontrolą okresową,*
- 20 kontroli problemowych.*

Kontrolę doraźną przeprowadzono w zakresie realizacji zaleceń poaudytowych i programu naprawczego po przeprowadzonym audycie wewnętrznym w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Gostyniu.

Kontrolę okresową przeprowadzono w Samodzielnym Zespole Opieki Zdrowotnej w Gostyniu na podstawie § 2, § 3, § 4, § 6 ust. 1 oraz § 7 ust 1 i 2 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 18 listopada 1999 r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. Nr 94 poz. 1097 z późniejszymi zmianami).

Kontrole problemowe były przeprowadzone we wszystkich jednostkach organizacyjnych powiatu, na podstawie art. 187 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zmianami).

Art. 187 nakłada na Zarząd Powiatu obowiązek sprawowania nadzoru nad realizacją procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Kontrolą objęto co najmniej 5% wydatków podległych jednostek organizacyjnych.

Komisja Rewizyjna uznała za prawidłowe sprawowanie nadzoru nad realizacją dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu Powiatu Gostyńskiego.

W wyniku przeprowadzonego postępowania Komisja Rewizyjna stwierdziła, że Zarząd Powiatu Gostyńskiego realizował budżet powiatu w roku 2008 zgodnie z planem wynikającym z uchwały budżetowej i potrzeb prawidłowej gospodarki finansowej.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnioskuje jak na wstępie”.

Uwag nie wniesiono.

W związku z powyższym Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie wnioszek o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu.

W wyniku głosowania wniosek został przyjęty głosami: 4 „za”, 1 nieobecny.

Ad. 7)

W wolnych głosach i wnioskach głosu nie zabrano.

Ad. 8)

Przewodniczący Pan Stanisław Zaremba podziękował zebranych za przybycie, po czym zamknął posiedzenie komisji.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej**

Stanisław Zaremba

Protokołowała:

Joanna Bilińska

