

Protokół nr 4/11
z posiedzenia
Komisji Rewizyjnej
z dnia 23 maja 2011 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:

- § Skarbnik Powiatu Eleonora Gościński,
- § Sekretarz Powiatu Leszek Maliński,
- § Magdalena Miedziak zajmująca Samodzielne Stanowisko do spraw kontroli

Lista obecności stanowi załącznik do protokołu.

Ad. 3

Przewodniczący Krzysztof Nawrocik przedstawił porządek posiedzenia. W wyniku głosowania porządek został przyjęty głosami 5 „za”.

Ad. 4

Protokół nr 3/11 z dnia 22 kwietnia 2011 r. przyjęto w wyniku głosowania 5 głosów „za”.

Ad. 5a)

rozpatrzono sprawozdanie finansowe Powiatu Gostyńskiego za rok 2010 r., które poniżej przedstawiła Skarbnik Powiatu Eleonora Gościński.

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2010 roku po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **381 546 353,07 zł**.

Wykazana w bilansie wartość majątku trwałego **377 910 986,29** 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 - 56 420,26 zł - licencje i programy komputerowe stosowane w jednostkach;
- stan środków trwałych w budowie - inwestycje rozpoczęte - 2 926 493,79 zł to:
 - 2 299 242,30 zł - budowa pawilonu szkolnego z sześcioma wyposażonymi pracownikami dydaktycznymi w Zespole Szkół Rolniczych w Grabonogu wraz z zagospodarowaniem terenu,
 - 83 832,50 zł - przebudowa wraz z rozbudową SP ZOZ w Gostyniu,
 - 69 460,00 zł - termomodernizacja budynków dydaktycznych w ZSR w Grabonogu wraz ze zmianą systemu grzewczego i instalacją kolektorów,
 - 58 560,00 zł - budowa windy w budynku przy ul. Poznańskiej 200,
 - 129 380,12 zł - adaptacja budynku gospodarczego na potrzeby archiwum przy ul. Poznańskiej 200,
 - 140 910,00 zł - przebudowa skrzyżowań drogi krajowej nr 12 z drogami powiatowymi nr 4907P i 4934P
 - 99 910,00 zł - przebudowa drogi 4803P m. Poniec – granica powiatu (Pomykowo),
 - 3 200,00 zł - dokumentacja projektowa na letnią świetlicę – DPS w Chwałkowie,
 - 41 998,87 zł - ogrodzenie - DPS w Zimnowodzie.

Należności długoterminowe 14 375,00 zł obejmują kwotę z wykupu lokalu mieszkalnego, której termin spłaty przypada na styczeń 2013 roku.

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 - 1 194 782,46 zł - wykazane w kwocie wymagającej zapłaty, pomniejszonej o odpis aktualizujący. Kwota ta nie obejmuje odsetek za zwłokę w zapłacie należności.

Pozostałe należności - 1 181 780,02 zł - to należności z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS w jednostkach powiatowych, oraz należności z tytułu dochodów budżetowych.

Stan środków pieniężnych w kwocie 1 983 673,21 zł obejmuje także środki pieniężne na wyodrębnionych rachunkach Zakładowych Funduszy Świadczeń Socjalnych i sum depozytowych w Domach Pomocy Społecznej.

Osiągnięty w roku 2010 dodatni wynik finansowy w wysokości 9 476 950,31 zł zwiększa fundusz do kwoty 375 241 325,65 zł.

Na wykreowanie zysku netto wpłynęły zasadniczo pozostałe dochody budżetowe obejmujące subwencje, dotacje oraz wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Fundusze celowe na dzień 31 grudnia 2010 roku obejmują Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym w kwocie 7 690,52 zł.

Na zobowiązania krótkoterminowe w łącznej kwocie 4 902 507,46 zł składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 68 125,50 zł;
- zobowiązania według budżetów (zaliczka na podatek dochodowy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2010 rok) w kwocie 176 660,47 zł,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych w kwocie 926 014,70 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2010 rok) w kwocie 1 932 186,70 zł,
- pozostałe zobowiązania w kwocie 54 747,07 zł,
- sumy depozytowe oraz zabezpieczenie wykonania umów w kwocie 1 650 994,07 zł,
- rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 33 074,11 zł,
- rezerwy na zobowiązania (przychody przyszłych okresów – wykup lokalu mieszkalnego i użytkowego) w kwocie 60 704,84 zł.

Fundusze specjalne obejmują Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 1 359 469,44zł oraz środki Pracowniczej Kasy Zapomogowo – Pożyczkowej w kwocie 35 360 zł.

Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do poprawności danych zawartych w niniejszym sprawozdaniu.

Na posiedzenie Komisji przybył Radny Alfred Siama.

Ad.5b)

rozpatrzono sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej, które poniżej zostało przedstawione przez **Skarbnika Powiatu Eleonorę Gościniak.**

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 23 maja 2011 r. dokonała analizy i oceny przedłożonego przez Zarząd Powiatu Gostyńskiego sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za rok 2010.

W trakcie analizy stwierdzono, co następuje:

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2010 rok zostało sporządzone w ujęciu tabelarycznym i opisowym w szczególności, zgodnie z uchwałą Nr XXXVII/301/09 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 22 grudnia 2009 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Gostyńskiego na 2010r.

Wyżej wymienioną uchwałą uchwalono budżet w następujących wysokościach:

- po stronie planowanych dochodów w kwocie **69 439 840,00 zł,**

- po stronie planowanych wydatków w kwocie **78 286 682,00 zł**,
- planowany deficyt wynosił **8 846 842,00 zł**.

W ciągu roku dokonano zmian budżetu i w budżecie 22 razy.

Plan po stronie dochodów na dzień 31 grudnia 2010 r. wynosił **71 790 806,00 zł**, a wykonany został w kwocie 70 386 821,90 zł, co stanowiło 98,04 % w stosunku do planu.

Realizacja dochodów budżetowych w roku 2010 wg źródeł przedstawia się następująco:

- dotacje 22 708 974,09 zł – 96,16 % w stosunku do planu,
- subwencje 28 649 808,00 zł – 100 % w stosunku do planu,
- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 8 555 235,00 zł – 97,83 % w stosunku do planu,
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych 766 791,46 zł – 191,70% w stosunku do planu,
- dochody własne 9 706 013, 35 zł – 93, 09 % w stosunku do planu.

Planowane wydatki po zmianach na koniec roku wynosiły **80 836 848,00 zł**, wykonanie natomiast wynosi 77 732 035,83 zł, co stanowi 96,16 % w stosunku do planu.

Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 61 596 607,09 zł, co stanowi 79,24 % wykonania wydatków ogółem; wydatki majątkowe natomiast zrealizowano w wysokości 16 135 428,74 zł, co stanowi 20,76 % wykonania wydatków ogółem.

Deficyt budżetowy w roku 2010 planowano w wysokości 9 046 042,00 zł. Planowanym źródłem pokrycia deficytu były wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 1 199 200,00 zł oraz kredyt bankowy.

Na koniec roku 2010 wystąpił deficyt budżetowy w wysokości **7 345 213,84 zł**.

Planowane przychody stanowiły kwotę 13 895 346,00 zł, na które składają się:

- kredyty i pożyczki – 12 346 146,00 zł,
- wolne środki z lat ubiegłych – 1 199 200,00 zł,
- spłata pożyczki udzielonej – 350 000,00 zł.

Wykonane przychody na koniec roku 2010 wynosiły 14 502 270,36 zł, z tego:

- kredyty – 12 346 146,00 zł,
- wolne środki z lat ubiegłych – 1 856 124,36 zł,
- spłata pożyczki udzielonej – 300 000,00 zł.

Planowane rozchody na koniec roku 2010 w kwocie 4 849 304,00 zł to spłaty rat kredytów i pożyczek oraz pożyczka dla SP ZOZ w Gostyniu.

Rozchody wykonano w kwocie 4 824 304,00 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 2010 wynoszą 2 332 752,52 zł.

Zobowiązania na dzień 31 grudnia 2010 r. wynosiły 29 708 817,00 zł.

Zadłużenie powiatu na dzień 31 grudnia 2010 r. wynosi 29 708 817,00 zł, co stanowi 42,78 % do wykonanych dochodów.

W dniu 6 maja 2011 roku wpłynęła do Starostwa Powiatowego w Gostyniu Uchwała Nr SO-0954/47/9/2011/Ln Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 29 kwietnia 2011 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu Zarządu z wykonania budżetu Powiatu Gostyńskiego za 2010 rok wraz z informacją o stanie mienia i objaśnieniami. Skład Orzekający pozytywnie zaopiniował sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu za 2010 rok wraz z informacją o stanie mienia. W ocenie Składu Orzekającego przedłożone sprawozdanie spełnia wymogi określone w art. 267 ustawy o finansach publicznych.

Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do poprawności danych zawartych w niniejszym sprawozdaniu

Ad. 5c)

rozpatrzono informację o stanie mienia powiatu gostyńskiego według stanu na dzień 31 grudnia 2010 r , którą poniżej przedstawiła **Skarbnik Powiatu Eleonora Gościniak**.

Wartość mienia należącego do Powiatu Gostyńskiego wynosi 570 959 861,00 zł. W stosunku do 30 września 2009 r. wartość mienia wzrosła o kwotę 42 344 630,00 zł. Na wzrost wartości mienia składa się m.in. podwyższenie inwestycjami wartości dróg powiatowych, wybudowanie hali sportowej przy Zespole Szkół Ogólnokształcących w Gostyniu, modernizacja Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego w Gostyniu, modernizacja szpitala w Gostyniu.

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

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Wartość majątku łącznie
1.	Zespół Szkół Zawodowych Gostyniu	2 870 296 zł
2.	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Gostyniu	1 191 511 zł
3.	Zespół Szkół Rolniczych w Grabonogu	3 669 703 zł
4.	Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Krobi	3 454 813 zł
5.	Zespół Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Pogorzeli	1 771 308 zł
6.	Zespół Szkół Specjalnych w Brzeziu	2 535 054 zł
7.	Dom Dziecka w Bodzewie	3 770 550 zł
8.	Dom Pomocy Społecznej w Chumiętkach	3 404 611 zł
9.	Dom Pomocy Społecznej w Chwałkowie	5 238 490 zł

10.	Dom Pomocy społecznej w Rogowie	7 687 227 zł
11.	Dom Pomocy Społecznej w Zimnowodzie	6 428 673 zł
12.	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Gostyniu	121 266 zł
13.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gostyniu	255 209 zł
14.	Powiatowy Zarząd Dróg w Gostyniu	489 298 231 zł
15.	Powiatowy Urząd Pracy w Gostyniu	566 962 zł
16.	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Gostyniu	631 703 zł
17.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Gostyniu	65 793 zł
18.	Starostwo Powiatowe w Gostyniu	37 998 461 zł

Komisja nie wnosi zastrzeżeń do przedstawionych informacji.

Ad. 6

Wystąpienie z wnioskiem do Rady Powiatu w sprawie udzielenia lub nie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Gostyńskiego przyjęto w wyniku głosowania: 6 głosów „za” oraz przyjęcie projektu uchwały Rady Powiatu przyjęto w wyniku głosowania: 6 głosów „za”.
Uwag nie zgłoszono.

Ad. 7

Zapoznano się z materiałami kontroli Zarządu oraz jednostek organizacyjnych przeprowadzonych przez organy kontroli zewnętrznej i wewnętrznej przedstawiła Pani **Małdalena Miedziak.**

W dniu 24 marca 2011 r. Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Gostyńskiego na podstawie § 83 ust. 1 Statutu Powiatu Gostyńskiego przyjętego uchwałą Nr XVI/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 uchwały Nr V/31/11 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 17 lutego 2011 r. w sprawie uchwalenia planów pracy komisji stałych Rady Powiatu Gostyńskiego na rok 2011, przeprowadziła kontrolę w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Gostyniu. Tematem kontroli była realizacja budżetu za 2010 rok.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował:

1) organizację Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Gostyniu, w tym:

- kierownictwo jednostki,
- wewnętrzne regulacje organizacyjno – prawne,
- stan bazy dydaktycznej;

2) gospodarkę finansową i rachunkowość, w tym:

- przepisy wewnętrzne regulujące gospodarkę finansową i rachunkowość,
- plan i wykonanie wydatków,
- prawidłowość klasyfikacji wydatków,
- zachowanie kompetencji do dokonywania zmian w planie finansowym.

W świetle ustaleń kontroli członkowie Komisji Rewizyjnej pozytywnie oceniają wykonanie planu wydatków budżetowych. Dane zawarte w sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za rok 2010 w badanym zakresie są zgodne z ewidencją księgową prowadzoną w jednostce oraz dokumentacją źródłową. Wszystkie wydatki objęte badaniem zostały prawidłowo zadekretowane do odpowiedniego działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej. Zmiany w budżecie jednostki w badanym zakresie dokonywane były z zachowaniem kompetencji wynikających z ustawy o finansach publicznych. Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do aktualności uregulowań organizacyjno – prawnych oraz regulujących gospodarkę finansowo – rachunkową.

Uwag nie zgłoszono.

W dniu 15 kwietnia 2011 r. Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Gostyńskiego na podstawie § 83 ust. 1 Statutu Powiatu Gostyńskiego przyjętego uchwałą Nr XVI/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 uchwały Nr V/31/11 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 17 lutego 2011 r. w sprawie uchwalenia planów pracy komisji stałych Rady Powiatu Gostyńskiego na rok 2011, przeprowadziła kontrolę w Domu Pomocy Społecznej w Zimnowodzie. Tematem kontroli była realizacja budżetu za 2010 rok.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował:

1) organizację Domu Pomocy Społecznej w Zimnowodzie, w tym:

- kierownictwo jednostki,
- wewnętrzne regulacje organizacyjno – prawne,
- stan bazy lokalowej, utrzymywanie standardów;

2) gospodarkę finansową i rachunkowość, w tym:

- przepisy wewnętrzne regulujące gospodarkę finansową i rachunkowość,
- plan i wykonanie wydatków,
- prawidłowość klasyfikacji wydatków,
- zachowanie kompetencji do dokonywania zmian w planie finansowym.

W świetle ustaleń kontroli członkowie Komisji Rewizyjnej pozytywnie oceniają wykonanie planu wydatków budżetowych. Dane zawarte w sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za rok 2010 w badanym zakresie są zgodne z ewidencją księgową prowadzoną w jednostce oraz dokumentacją źródłową. Wszystkie wydatki objęte badaniem

zostały prawidłowo zadekretowane do odpowiedniego paragrafu klasyfikacji budżetowej. Zmiany w budżecie jednostki w badanym zakresie dokonywane były z zachowaniem kompetencji z ustawy o finansach publicznych. Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do aktualności uregulowań organizacyjno – prawnych oraz regulujących gospodarkę finansowo – rachunkową.

Uwag nie zgłoszono.

Ad. 8

W wolnych głosach i wnioskach głosu nie zabrano.

Ad. 9

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

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej**

Krzysztof Nawrocik

Protokołowała: Julita Walczak