

**Komisja Rewizyjna  
Rady Powiatu Gostyńskiego**

**Pan Robert Marcinkowski  
Przewodniczący Rady  
Powiatu Gostyńskiego**

**Wniosek**

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 ze zmianami) Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Gostyńskiego w składzie:

|                     |                           |
|---------------------|---------------------------|
| Stanisław Zaremba   | Przewodniczący Komisji    |
| Krzysztof Deutsch   | Zastępca Przewodniczącego |
| Kazimiera Poślednik | Sekretarz                 |
| Grzegorz Marszałek  | Członek                   |
| Józef Konarczak     | Członek                   |

Po dokonaniu kontroli i oceny wykonania budżetu Powiatu Gostyńskiego za rok 2007 zwraca się do Rady Powiatu Gostyńskiego z wnioskiem:

**o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Gostyńskiego z tytułu wykonania  
budżetu powiatu za rok 2007.**

**Uzasadnienie**

Komisja Rewizyjna kieruje przedmiotowy wniosek po dokonaniu następujących czynności:

- 1) przeprowadzeniu kontroli w Zespole Szkół Zawodowych w Gostyniu,
- 2) przeprowadzeniu kontroli w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Gostyniu,
- 3) analizie i ocenie przedłożonego przez Zarząd Powiatu sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za rok 2007,
- 4) analizie i ocenie rocznego sprawozdania z kontroli przeprowadzonych w roku 2007 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 11 marca 2008 r. i upoważnienia Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej z dnia 12 marca 2008 r. przeprowadziła kontrolę w Zespole Szkół Zawodowych w Gostyniu przy ul. Tuwima 44. Kontrolę przeprowadzono w dniach 19 marca i 2 kwietnia 2008 roku.

Kontrolą objęto:

1. Plan i wykonanie wydatków oraz stosowanie procedur kontroli finansowej za 2007 r.
2. Interakcje panujące w szkole (dyrektor-nauczyciel, nauczyciel-dyrektor, nauczyciel-uczeń, uczeń-nauczyciel).
3. Warunki lokalowe i stan budynków.
4. Perspektywy rozszerzenia oferty edukacyjnej.

Wykonanie planu wydatków oraz stosowanie procedur kontroli finansowej uznano za prawidłowe. W ramach kontroli interakcji panujących w szkole oraz warunków lokalowych i stanu budynków nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ad.2)

Komisja Rewizyjna na podstawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 11 marca 2008 r. i upoważnienia Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej z dnia 12 marca 2008 r. przeprowadziła kontrolę w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Gostyniu przy ul. Wrocławskiej 10.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 19 marca i 1 kwietnia 2008 roku.

Kontrolą objęto:

1. Plan i wykonanie wydatków oraz stosowanie procedur kontroli finansowej za 2007 r.
2. Interakcje panujące w szkole (dyrektor-nauczyciel, nauczyciel-dyrektor, nauczyciel-uczeń, uczeń-nauczyciel).
3. Warunki lokalowe i stan budynków.
4. Perspektywy rozszerzenia oferty edukacyjnej.

Wykonanie planu wydatków oraz stosowanie procedur kontroli finansowej uznano za prawidłowe. W ramach kontroli interakcji panujących w szkole oraz warunków lokalowych i stanu budynków nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ad.3)

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniu 31 marca i 3 kwietnia 2008 r. dokonała analizy i oceny przedłożonego przez Zarząd Powiatu Gostyńskiego sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za rok 2007.

W trakcie analizy stwierdzono co następuje:

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2007 rok zostało sporządzone w ujęciu tabelarycznym i opisowym w szczególności, zgodnie z uchwałą Nr IV/22/07 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 1 lutego 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu gostyńskiego na 2007 rok.

Wyżej wymienioną uchwałą uchwalono budżet w następujących wysokościach:

- po stronie planowanych dochodów w kwocie 46.787.953 zł,
- po stronie planowanych wydatków w kwocie 51.445.153 zł,
- planowany deficyt wynosił 4.657.200 zł.

W ciągu roku dokonano zmian budżetu i w budżecie 21 razy. Plan po stronie dochodów na dzień 31 grudnia 2007 r. wynosił 51.880.230 zł, a wykonany został w kwocie 52.761.425,12 zł, co stanowiło 101,70 % w stosunku do planu.

Realizacja dochodów budżetowych w roku 2007 wg źródeł przedstawia się następująco:

- dotacje 12.604.898,01 zł – 99,83% w stosunku do planu,
- subwencje 23.815.512,00 zł – 100% w stosunku do planu,
- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 8.096.225,00 zł – 108,12% w stosunku do planu,
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych 688.392,15 zł – 118,02% w stosunku do planu.

Dochody własne 7.556.397,96 zł – 102,58% w stosunku do planu.

Po dokonanych zmianach plan po stronie dochodów na dzień 31 grudnia 2007 r. wynosił 51.880.230 zł, natomiast wykonanie wynosi 52.761.425,12 zł, co stanowi 101,70% w stosunku do planu.

Planowane wydatki po zmianach na koniec roku wynosiły 57.787.430 zł, wykonanie natomiast wynosi 55.417.725,40 zł, co stanowi 95,90 % w stosunku do planu.

Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 47.128.704,36 zł – 85,04% wykonania wydatków ogółem, wydatki majątkowe natomiast zrealizowano w wysokości 8.289.021,04 zł – 14,96% wykonania wydatków ogółem.

Deficyt budżetowy w roku 2007 planowano w wysokości 4.657.200 zł, w ciągu roku plan zwiększono do kwoty 5.907.200 zł. Deficyt wykonano w wysokości 2.656.300,28 zł.

Planowane przychody stanowiły kwotę 9.171.831 zł, na które składają się:

- kredyt – 6.614.583 zł,
- spłata pożyczki udzielonej SP ZOZ – 500.000 zł,
- wolne środki z lat ubiegłych – 2.057.248 zł.

Wykonane przychody na koniec roku 2007 wynosiły 7.414.501,26 zł, z tego:

- kredyt – 4.857.253 zł,
- spłata pożyczki udzielonej SP ZOZ – 500.000 zł,
- wolne środki z lat ubiegłych – 2.057.248 zł.

Planowane rozchody na koniec roku 2007 w kwocie 3.264.631 zł to spłaty rat kredytów i pożyczek – 2.764.631 zł i pożyczka dla SP ZOZ 500.000 zł.

Rozchody wykonano w kwocie 3.264.630,76 zł:

- spłaty rat kredytów -2.764.630,76 zł,
- pożyczka dla SP ZOZ 500.000 zł.

Wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych na koniec roku 2007 wynoszą 1.493.570,22 zł.

Zadłużenie powiatu na dzień 31 grudnia 2007 r. wynosi 13.982.834,79 zł, co stanowi 26,50% do wykonanych dochodów.

Zlecanie zadań inwestycyjnych i bieżących następowało zgodnie z wymogami określonymi w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity z 2007 r. Dz. U. Nr 223, poz. 1655) – według rejestru prowadzonego obecnie przez wydział Zarządzania i Inwestycji przeprowadzono 9 postępowań.

Ad.4)

Komisja Rewizyjna przeanalizowała roczne sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2007 roku. Sprawozdanie przyjęto uchwałą Nr 45/380/08 Zarządu Powiatu Gostyńskiego z dnia 4 lutego 2008 r. w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania z kontroli przeprowadzonych w 2007 r.

Przeprowadzono 23 kontrole w jednostkach organizacyjnych Powiatu Gostyńskiego, w tym:

- 3 kontrole doraźne,
- 1 kontrola okresowa,
- 19 kontroli problemowych.

Kontrole doraźne obejmowały sprawy zakończone wydaniem decyzji administracyjnej.

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 przeprowadzane 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.

Kontrola ta objęła 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 2007 zgodnie z planem wynikającym z uchwał budżetowy i potrzeb prawidłowej gospodarki finansowej.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnioskuje jak na wstępie.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej  
Rady Powiatu Gostyńskiego

Stanisław Zaremba

