

PROTOKÓŁ NR 10/15
POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ
z dnia 15.05.2015 r.

Posiedzenie rozpoczęło się o godz. 14.00 i trwało do 14.35 w siedzibie Starostwa Powiatowego w Gryfinie. W posiedzeniu udział wzięło 2 członków komisji, Sekretarz Powiatu Barbara Rawecka i Skarbnik Powiatu Izabela Świderek (*lista obecności - zał. nr 1*). Posiedzenie otworzył, stwierdził quorum i obrady poprowadził Przewodniczący Komisji Andrzej Szelązek. Głównym tematem posiedzenia było rozpatrzenie sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu za 2014 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Gryfińskiego oraz wypracowanie wniosku do Rady Powiatu w Gryfinie w/s udzielenia Zarządowi Powiatu w Gryfinie absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za 2014 r.

Ad. 2 Porządek obrad 10 posiedzenia Komisji Rewizyjnej został przedstawiony, stanowi **zał. nr 2**.

Ad. 3 Rozpatrzenie sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu za 2014 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Gryfińskiego.

Skarbnik Powiatu Izabela Świderek powiedziała, że sprawozdanie finansowe, sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Gryfińskiego zostały przedłożone Radzie w ustawowych terminach.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Szelązek powiedział, że Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie pozytywnie zaopiniował przedłożone przez Zarząd Powiatu w Gryfinie sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za 2014 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego powiatu (uchwała nr CIX.215.2015 z dnia 29 kwietnia 2015 r. stanowi **zał. nr 3**). Natomiast w części II uzasadnienia – *„analiza porównawcza prezentowanych danych w sprawozdaniu z wykonania budżetu z kwotami planowanymi w budżecie na 2014 r. oraz danymi zawartymi w przedłożonych sprawozdaniach budżetowych wykazała niezgodność kwot wynikających ze sprawozdania RB-28S z wykonania planu wydatków budżetowych z danymi wskazanymi w złożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu”* i poprosił panią Skarbnik o wyjaśnienie.

Skarbnik Powiatu Izabela Świderek powiedziała, że w dniu 14 maja 2015 r. Zarząd Powiatu podjął uchwałę nr 73/2015 w sprawie odwołania od uzasadnienia do uchwały nr CIX.215.2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 29 kwietnia 2015 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Gryfinie sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za 2014 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami. Generalnie RIO w Szczecinie wskazała nieścisłości pomiędzy sprawozdaniami, które są w szczególności co kwartał przekazywane i na tej podstawie są dokonywane analizy zapisów powiatu w uchwałach i sprawozdaniach. Natomiast w przedłożonym do zaopiniowania przez RIO wykonaniu dochody są przedstawione w kilku tabelach. W tabeli nr 2 dochody, które zostały pozyskane w ciągu roku 2014 są wykazane według różnych źródeł. W pierwszym przypadku, w dziale 700 dochody są zrealizowane zarówno przez jednostkę budżetową pod nazwą

Starostwo Powiatowe, natomiast część dochodów zostało wpłaconych bezpośrednio na konto powiatu, czyli tak zwanego organu finansowego. Oczywiście są na to zapisy dokonane w tej tabeli, ponieważ na samym przodzie jest kwota 528,00 zł wykazana jako kwota uzyskana w paragrafie 236. Natomiast w dalszej części tej tabeli jest duża kwota dochodów uzyskanych i jest ona przypisana jednostkom czyli jako dochody jednostek budżetowych. Ktoś kto analizował dokumenty powiatu, przez nieuwagę, nie zauważył tej kwoty 528 zł. Między innymi o tę kwotę zostało przygotowane odwołanie i podjęta uchwała. O takiej treści został przedłożony załącznik do RIO jako wniosek Zarządu Powiatu o sprostowanie uzasadnienia do uchwały. Podobna sytuacja miała miejsce w tabeli 6, gdzie chodzi generalnie o wydatki. RIO pominęło jedną kwotę jako wydatek majątkowy powiatu nie wiadomo z jakiego powodu, ponieważ wydatki o charakterze majątkowym ogólnie są to wszystkie te wydatki, których w paragrafie klasyfikacji budżetowej pierwsza cyfra to jest szóstka, natomiast czwarta cyfra paragrafu, który składa się z czterech cyfr, oznacza źródło finansowania. W przypadku powiatu są to trzy kwoty, wykazane właściwie bezpośrednio pod sobą w wierszach. Z tym, że jedna była w źródle własnym czyli z zerem, a dwie kolejne były odpowiednio z jedynką i dwójką. Ta kwota, która w swoim źródle miała wykazane środki zewnętrzne wykazane właśnie w tej czwartej cyfrze dwa, została pominięta przez RIO do wykazania danych w opinii. W związku z powyższym w tym zakresie jest przygotowane odwołanie w formie uchwały Zarządu Powiatu.

Radny Rafał Mucha powiedział, że należy załączyć kopię uchwały Zarządu Powiatu pod protokół komisji (uchwała Zarządu Powiatu nr 73/2015 stanowi **zał. nr 4**)

Członkowie komisji nie mieli więcej pytań do sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu za 2014 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Gryfińskiego.

Ad. 4 Wypracowanie wniosku do Rady Powiatu w Gryfinie w/s udzielenia Zarządowi Powiatu w Gryfinie absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za 2014 r.

Po pozytywnym rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu za 2014 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Gryfińskiego, wysłuchaniu wyjaśnień złożonych przez Skarbnika Powiatu, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zwrócił się do pozostałych członków komisji zapytaniem:

- Kto jest za udzieleniem Zarządowi Powiatu w Gryfinie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2014 r.?

Zgodnie z art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym w wyniku głosowania Komisja Rewizyjna jednogłośnie udzieliła Zarządowi Powiatu w Gryfinie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2014 r. (2 za, 0 przeciw) i wystąpiła z wnioskiem do Rady Powiatu w Gryfinie o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Gryfinie z tytułu wykonania budżetu za 2014 r. (wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Gryfinie z dnia 15 maja 2015 r. w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu w Gryfinie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2014 r. stanowi **załącznik nr 5**, znak sprawy: BRZ.0002.8.2015.DK).

Radny Rafał Mucha zapytał, czy są jakieś zagrożenia do budżetu na 2015 r.

Skarbnik Powiatu Izabela Świderek powiedziała, że w czerwcu będzie przedłożony Radzie do zaopiniowania bilans skonsolidowany, ponieważ Rada jest organem zatwierdzającym sprawozdanie trzeba będzie zmienić źródła finansowania deficytu. W tej chwili ponad trzy miliony złotych to wolne środki. Natomiast z wszystkich danych, które napłynęły i ze sprawozdań łącznych finansowych, wynika że nadwyżka jest niższa niż zakładana w związku z tym będzie należało to zmienić i albo zmniejszyć deficyt albo wydatki.

Radny Rafał Mucha zapytał, czy obligacje zostały już wykupione i jak wygląda płynność powiatu.

Skarbnik Powiatu Izabela Świderek powiedziała, że na koniec marca zostały wykupione obligacje i spłaty zobowiązań z kredytu, w okresach kwartalnych. Jeżeli chodzi o płynność to zdarzyło się że przez pół dnia powiat był na deficycie w kwocie 70 000 zł na rachunku bieżącym.

Radny Rafał Mucha powiedział, że były to duże wielkości do spłaty w tym roku.

Skarbnik Powiatu Izabela Świderek powiedziała, że ta spłata była najbardziej obciążająca, ponieważ jednorazowo było to 1,6 milion plus inne zobowiązania. Łącznie były to dwa miliony złotych.

Radny Rafał Mucha zapytał, jaka jest różnica w stosunku do zakładanych planów.

Skarbnik Powiatu Izabela Świderek powiedziała, że o 1 400 000,00 trzeba będzie skorygować plan. Z tym, że są takie pozycje po stronie wydatków, które były na wyrost zaplanowane. Inwestycja zaplanowana przy Armii Krajowej w Gryfinie łącznie z budową ronda nie będzie wykonana w zakładanym zakresie. To samo z zaplanowanym w kwocie milion złotych zadaniem na adaptację budynku przy ulicy Łużyckiej na potrzeby Powiatowego Urzędu Pracy. Tutaj oszczędności mogą dać razem około milion złotych. Ponadto zaplanowane było 400 000 zł jako wkład powiatu do projektu, który miał być realizowany przez PCPR w Gryfinie z udziałem Funduszy Norweskich, który jest w dalszym ciągu na liście rezerwowej w stosunkowo odległej pozycji. Przy czym przy projektowaniu budżetu zdarzyło się że plan z działaniami PCPR został ograniczony i tam te 400 000 zł zostanie przeznaczone na zadania jednostki. Dodała, że wymienione zmiany będą przygotowane na czerwiec i omawiane na kolejnych komisjach.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Andrzej Szelażek powiedział, że razem z wypracowanym wnioskiem Komisji Rewizyjnej zostanie dołączona informacja z posiedzenia, która stanowi **zał. nr 6**.

Ad. 5 Sprawy różne, informacje i wolne wnioski.

- brak.

Na tym posiedzenie zakończono o godz. 14.35.

Protokół sporządziła:

Dominika Konopnicka

Przewodniczący Komisji

Andrzej Szelażek