

PROTOKÓŁ Nr 6/2019
Komisji Rewizyjnej
z wspólnego posiedzenia komisji stałych
w dniu 14 maja 2019 r.

W dniu 14 maja 2019 r. o godz. 13.00 w sali 021 Starostwa Powiatowego w Czarnkowie rozpoczęło się wspólne posiedzenie komisji stałych Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego.

Posiedzenie otworzył Wiceprzewodniczący Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego i poprosił przewodniczących komisji stałych lub ich zastępców o stwierdzenie kworum. Na podstawie list obecności stwierdzono, że wszystkie komisje mogą prowadzić obrady i podejmować wiążące decyzje. Lista obecności Komisji rewizyjnej stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu. Lista osób uczestniczących w posiedzeniu stanowi **załącznik nr 2**.

Następnie Wiceprzewodniczący Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego przypomniał, iż przedmiotem dzisiejszego posiedzenia komisji stałych jest **analiza sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2018 rok**. Po wspólnym posiedzeniu komisji stałych Komisja Rewizyjna wyda opinię o realizacji budżetu powiatu za rok 2018.

Radni nie wnieśli uwag do proponowanego porządku posiedzenia.

Sprawozdanie Zarządu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z wykonania budżetu powiatu za rok 2018 przedstawiła Skarbnik Powiatu. Wydruk prezentacji stanowi **załącznik nr 3** do niniejszego protokołu. Zgodnie z wyjaśnieniem Skarbnika Powiatu sprawozdanie sporządzone zostało na podstawie obowiązujących sprawozdań rocznych. Składało się ono z części zawierającej 10 załączników oraz części opisowej. W części opisowej dodatkowo zawarto informację wynikającą z zapisu art. 269 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 2077) w zakresie:

- wprowadzonych w 2018 roku zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków zewnętrznych, oraz ich realizację,
- stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Do sprawozdania dołączone zostały:

- informacja o stanie mienia powiatowego za okres: od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku,
- sprawozdania z wykonania planów finansowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Mienie powiatu zostało szczegółowo zaprezentowane w materiałach (część tabelaryczna). Informacja o stanie mienia powiatu zawierała takie informacje jak: dane dotyczące praw własności, dochody uzyskane z tytułu wykonywania prawa własności, rozłożenie na raty należności pieniężnych oraz o obciążeniach nieruchomości stanowiących własność Powiatu.

Informacja załączona do sprawozdania opisowego Zarządu Powiatu zawierała część opisową oraz tabelaryczną. Część tabelaryczna uwzględniała 4 załączniki:

- załącznik nr 1 - wykaz zmian i stanu gruntów stanowiących własność Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na dzień 31.12.2018r.,
- załącznik nr 2 - wykaz zmian i stanu budynków i budowli stanowiących własność Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na dzień 31.12.2018r.,
- załącznik nr 3 - zbiorcze zestawienie nieruchomości stanowiących własność Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego stan na dzień 31.12.2018r.,
- załącznik nr 4 - wykaz środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych stanowiących własność Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na dzień 31.12.2018r.

Wykazane dane wypełniały ustawowy obowiązek zapisany w art. 267 ust 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, co do zakresu sporządzonej informacji, uwzględniając początek i koniec roku budżetowego dla celów porównawczych i uchwycenia zaistniałych zmian.

Po zakończonej prezentacji członkowie komisji stałych przystąpili do dyskusji nad przedłożonym sprawozdaniem z wykonania budżetu powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego za rok 2018.

W dalszej części posiedzenia Komisja Rewizyjna dokonała oceny:

1. rzetelności sporządzonego przez Zarząd sprawozdania z wykonania budżetu powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego za 2018 rok;
2. rocznych sprawozdań budżetowych w zakresie przestrzegania dyscypliny finansów publicznych.

Ad. 1

Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr SO.0954/36/8/Ko/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 17 kwietnia 2019 r. w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego za rok 2018 wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami (**zał. nr 4**). **Komisja** stwierdziła, iż z w/w opinii wynika, że Skład Orzekający wyraził opinię pozytywną o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2018 wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami.

Komisja Rewizyjna na podstawie szczegółowej analizy złożonego przez Zarząd Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 rok Uchwałą Nr 62/2019 z dnia 25 kwietnia 2019 r.(zał. nr 5) wraz z częścią opisową oraz Uchwałą Nr SO.0954/36/8/Ko/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 17 kwietnia 2019 r., stwierdza, że sprawozdanie przygotowane zostało w sposób rzetelny. Przeprowadzona kontrola dokumentów źródłowych w zakresie dochodów i dokonywanych wydatków potwierdziła, że budżet realizowany był w sposób celowy, oszczędny i gospodarny, przestrzegając dyscypliny finansów publicznych. Komisja Rewizyjna stwierdziła, że Zarząd Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w 2018 roku realizował budżet prawidłowo. Stosownie zatem do art. 16 ust. 3 ustawy o samorządzie powiatowym z dnia 5 czerwca 1998 r. (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 511 ze zm.) Komisja wyraża pozytywną opinię o przedłożonym przez Zarząd sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego za rok 2018.

Ad. 2

W ostatnim punkcie obrad posiedzenia Komisji Rewizyjnej Skarbnik Powiatu zapoznała członków Komisji ze sprawozdaniami finansowymi za 2018 rok, które w myśl art. 270 pkt 2 ustawy o finansach publicznych szczególnie podlegają rozpatrzeniu przez Komisję Rewizyjną.

W ramach sprawozdań finansowych omówiono:

- Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego za 2018 rok,
- Bilans jednostek budżetowych - łączny bilans z wykonania budżetów jednostek budżetowych za 2018 rok,
- Rachunek zysków i strat jednostki - łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych za 2018 rok,
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki - łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych za 2018 rok,
- Zbiorczą informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych za 2018 rok.

Wiele uwagi poświęcono dodatkowej informacji, która jest nowym dokumentem. Omówiono te części, w których wystąpiły dane finansowe.

Oprócz tego dokonano porównań danych występujących w sprawozdaniach finansowych z danymi w sprawozdaniach budżetowych, stwierdzając ich zgodność.

Ponadto Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się ze sprawozdaniem przedstawionym przez Skarbnika Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego porównała je z przedłożonym przez Zarząd Powiatu sprawozdaniem z wykonania budżetu powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego za 2018 rok.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że sprawozdania wykazują zgodność kwot zaplanowanych i wykonanych ze sprawozdaniem przedłożonym przez Zarząd Powiatu. Komisja nie stwierdziła naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

W związku z powyższym Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poddał pod głosowanie kwestię podjęcia uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu – w obecności 4 członków Komisji:

4 głosy „za”

0 głosów „przeciw”

0 głosów wstrzymujących się.

Tym samym Uchwała Nr 1/2019 Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu została podjęta i stanowi załącznik nr 6 do niniejszego protokołu.

Komisja Rewizyjna zapoznała się również z zestawieniem kontroli przeprowadzonych w Starostwie Powiatowym oraz jednostkach organizacyjnych w roku 2018 (zał. nr 7). W związku z wątpliwościami dotyczącymi wyników kontroli w sp zoz-ach, Komisja postanowiła, że na jednym z kolejnych posiedzeń ponownie przeanalizuje wyniki kontroli z udziałem przedstawicieli kontrolowanych jednostek i członków Zarządu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego.

Na tym posiedzenie Komisji Rewizyjnej i protokół w dniu 14 maja 2019 r. zakończono.

*Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
/-/ Bogdan Tomaszewski*

Protokolant:
Natalia Rozalewicz