

PROTOKÓŁ NR 25/18
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego,
z dnia 8 marca 2018 r.

Zgodnie z listą obecności na posiedzenie Komisji Rewizyjnej przybyli radni:

1. Sylwester Golus – Przewodniczący Komisji,
2. Mirosław Sójka – Zastępca Przewodniczącego Komisji,
3. Monika Oleksiewicz – Członek Komisji,
4. Michał Suwalski – Członek Komisji,
5. Klaudia Zaborowska – Gorzkiewicz – Członek Komisji

oraz zaproszeni goście.

Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

Pkt 1.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Pan Sylwester Golus otworzył posiedzenie Komisji, powitał przybyłych Członków Komisji oraz zaproszonych gości i stwierdził niezbędne do podejmowania decyzji quorum.

Pkt 2.

Przewodniczący Komisji zaproponował zmianę kolejności punktów porządku, mianowicie przesunięcie punktu dotyczącego kontroli realizacji planu dochodów i wydatków w 2017 roku nadzorowanych przez Dom Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze, Dom Pomocy Społecznej w Lisowicach oraz Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, jako pkt 5.

W wyniku głosowania zmiana porządku została przyjęta jednogłośnie, wynik głosowania: „za” – 5, „przeciw” – 0, „wstrzymuję się” – 0. Przyjęty porządek posiedzenia przedstawia się następująco:

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie porządku posiedzenia.
3. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.
4. Kontrola realizacji planu dochodów i wydatków w 2017 roku nadzorowanych przez Powiatowy Urząd Pracy Łódź – Wschód.
5. Kontrola realizacji planu dochodów i wydatków w 2017 roku nadzorowanych przez Dom Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze, Dom Pomocy Społecznej w Lisowicach oraz Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.
6. Kontrola sprawozdania o ulgach i umorzeniach przysługujących należności w 2017 r.
7. Kontrola realizacji planu i rozliczenia pomocy finansowych uzyskanych z gmin w 2017 r.
8. Kontrola rozliczenia dotacji przekazywanych i otrzymywanych przez Powiat Łódzki Wschodni w 2017 r.
9. Polityka rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Łodzi.
10. Zapoznanie się z wynikami kontroli zewnętrznych i wewnętrznych przeprowadzonych w Starostwie Powiatowym w Łodzi oraz jednostkach organizacyjnych Powiatu w 2017 r.

11. Sprawy różne i wolne wnioski.
12. Zamknięcie posiedzenia komisji.

Pkt 3.

Protokół Nr 24/2017 z poprzedniego posiedzenia Komisji został przyjęty jednogłośnie. Wynik głosowania: „za – 5, „przeciw” – 0, „wstrzymuję się” – 0.

Pkt 4.

Komisja dokonała kontroli realizacji planu dochodów i wydatków w 2017 roku nadzorowanych przez Powiatowy Urząd Pracy Łódź – Wschód. Sprawozdanie rzeczowo – finansowe Powiatowego Urzędu Pracy Łódź – Wschód za 2017 rok stanowi załącznik nr 2 do protokołu. Sprawozdania Rb-28S i Rb-27S z wykonania planu wydatków i planu dochodów budżetowych stanowią załącznik nr 3 do protokołu.

Informacji udzielił Pan Arkadiusz Niecka – p.o. Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy Łódź – Wschód. Pan Arkadiusz Niecka omówił sytuację na rynku pracy w 2017 r. i koszty funkcjonowania Powiatowego Urzędu Pracy.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag. W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Pkt 5.

Komisja dokonała kontroli realizacji planu dochodów i wydatków w 2017 roku nadzorowanych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Sprawozdanie rzeczowo – finansowe Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie za 2017 rok stanowi załącznik nr 4 do protokołu. Sprawozdania Rb-28S i Rb-27S z wykonania planu wydatków i planu dochodów budżetowych oraz sprawozdanie RB-27ZZ z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst stanowią załącznik nr 5 do protokołu.

Informacji udzieliła Pani Urszula Łuźniak – Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.

Programy celowe realizowane przez PCPR w 2017 r. to:

„Aktywny Samorząd” – współfinansowany ze środków PFRO;

„Siłą dziecka stabilna rodzina” – program kończy się w czerwcu 2018 r., współfinansowany jest z EFS.

Pani Dyrektor omówiła również szczegółowo powstanie „Centrum Usług Społecznych Wisienka”.

Szczegółowo omówiono zagadnienia związane z umieszczaniem dzieci w rodzinach zastępczych lub placówkach opiekuńczo – wychowawczych oraz realizację zadań realizowanych w ramach uzyskanych środków z PFRON.

Omówiono wyniki kontroli przeprowadzonych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.

Komisja dokonała kontroli realizacji planu dochodów i wydatków w 2017 roku nadzorowanych przez Dom Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze. Sprawozdanie rzeczowo – finansowe Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze za 2017 rok stanowi załącznik nr 6 do protokołu. Sprawozdania Rb-28S i Rb-27S z wykonania planu wydatków i planu dochodów budżetowych stanowią załącznik nr 7 do protokołu.

Informacji udzieliła Pani Ewa Wawrzonek – Dyrektor Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze.

Komisja dokonała kontroli realizacji planu dochodów i wydatków w 2017 roku nadzorowanych przez Dom Pomocy Społecznej w Lisowicach. Sprawozdanie rzeczowo – finansowe Domu Pomocy Społecznej w Lisowicach za 2017 rok stanowi załącznik nr 8 do protokołu. Sprawozdania Rb-28S i Rb-27S z wykonania planu wydatków i planu dochodów budżetowych stanowią załącznik nr 9 do protokołu.

Informacji udzielił Pan Ryszard Hejchman – Dyrektor Domu Pomocy Społecznej w Lisowicach. Omówiono również realizację projektu „Rewaloryzacja parku w Lisowicach”.

Skarbnik Powiatu Pani Barbara Ignatowska podsumowała realizację budżetu Powiatu w zakresie pomocy społecznej. Wydatki na pomoc społeczną stanowiły 28,6% wydatków ogółem Powiatu. Pomoc społeczna jest największym konsumentem budżetu Powiatu.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag. W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Pkt 6.

Komisja dokonała kontroli sprawozdania o ulgach i umorzeniach przysługujących należności w 2017 r. Informacji udzieliła Pani Barbara Ignatowska – Skarbnik Powiatu. Informacja z dokonanych umorzeń i udzielonych ulg w spłacaniu należności pieniężnych przypadających Powiatowi Łódzkiemu Wschodniemu i jego jednostkom organizacyjnym za okres od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r. stanowi załącznik nr 10 do protokołu. W 2017 r. nie udzielono żadnych ulg i nikt nie wystąpił z taką prośbą. Zasady i tryb udzielania ulg w spłacaniu ustaliła Rada Powiatu uchwałą z dnia 13 maja 2010 r.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag. W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Pkt 7.

Komisja dokonała kontroli realizacji planu i rozliczenia pomocy finansowych uzyskanych z gmin w 2017 r.

Informacji udzieliła Pani Barbara Ignatowska – Skarbnik Powiatu. Zestawienia pomocy finansowych z Gminy Koluszki, Gminy Rzgów i Gminy Tuszyn stanowią załączniki nr 11 do protokołu.

Pomoc finansowa z Gminy Koluszki w 2017 r. wyniosła:

- „Dofinansowanie zadań z zakresu administracji architektoniczno – budowlanej” – 93.400 zł, dotacja wykorzystana i rozliczona w 100%;
- „Dofinansowanie zadań z zakresu rejestracji pojazdów” – 22.000,00 zł, dotacja wykorzystana i rozliczona w 100%;
- „Pokrycie kosztów wynajmu pomieszczeń biurowych w 2017 r. znajdujących się w Koluszkach przy ul. Brzezińskiej 32 na potrzeby funkcjonowania stanowisk pracy Wydziału Komunikacji i Spraw Obywatelskich i Wydziału Budownictwa i Gospodarki Nieruchomościami Starostwa Powiatowego w Łodzi” – 29.000,00 zł, dotacja wykorzystana i rozliczona w 100%;
- „Pokrycie kosztów wynajmu pomieszczeń biurowych znajdujących się przy ul. Brzezińskiej 32 na potrzeby funkcjonowania Referatu Obsługi Zamiejscowej Powiatowego Urzędu Pracy Łódź – Wschód w Koluszkach” – kwota udzielonej dotacji wynosiła 12.000,00 zł. Kwota wykorzystanej dotacji

wyniosła 10.924,64 zł. Niewykorzystane środki w wysokości 1.075,36 zł zwrócone zostały Gminie Koluszki dn. 28.12.2017 r.

Pomoc finansowa z Gminy Rzgów w 2017 r. wyniosła:

- „Dofinansowanie zadań z zakresu administracji architektoniczno – budowlanej” – 60.000 zł, dotacja wykorzystana i rozliczona w 100%;
- „Funkcjonowanie stanowisk pracy Wydziału Komunikacji i Spraw Obywatelskich w Urzędzie Miejskim w Rzgowie” – 40.000,00 zł, dotacja wykorzystana i rozliczona w 100%;
- „Funkcjonowanie stanowisk pracy ds. ewidencji gruntów i budynków oraz gleboznawczej klasyfikacji gruntów w Urzędzie Miejskim w Rzgowie” – 80.000,00 zł, dotacja wykorzystana i rozliczona w 100%.

Pomoc finansowa z Gminy Tuszyn w 2017 r. wyniosła:

- „Funkcjonowanie stanowisk pracy ds. ewidencji gruntów i budynków oraz gleboznawczej klasyfikacji gruntów w Urzędzie Miasta w Tuszynie” – 80.000,00 zł, dotacja wykorzystana i rozliczona w 100%;
- „Funkcjonowanie stanowisk pracy Wydziału Komunikacji i Spraw Obywatelskich w Urzędzie Miasta w Tuszynie” – kwota dotacji wynosiła 22.000,00 zł. Dotacja wykorzystana została i rozliczona w kwocie 19.020,57 zł. Niewykorzystana dotacja w wysokości 2.979,43 zł zwrócona została Gminie Tuszyn dn. 29.12.2017 r.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag. W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Pkt 8.

Komisja dokonała kontroli rozliczenia dotacji przekazywanych i otrzymywanych przez Powiat Łódzki Wschodni w 2017 r.

Informacji udzieliła Pani Barbara Ignatowska – Skarbnik Powiatu.

Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego podejmując stosowne uchwały zatwierdził wyniki rozliczenia dotacji celowych otrzymanych i udzielonych na podstawie zawartych porozumień i umów przez Powiat Łódzki Wschodni na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej i polityki społecznej w 2017 r. Dotacje otrzymane przez Powiat wyniosły 904.354,31 zł i zostały rozliczone w 100%. Dotacje dotyczyły środków przekazywanych przez inne powiaty na dzieci umieszczone w rodzinach zastępczych w Powiecie Łódzkim Wschodnim, środków przekazywanych przez Powiat Tomaszowski na uczestnika Warsztatu Terapii Zajęciowej, środków przekazanych przez Powiat Zgierski na funkcjonowanie Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności. Dotacje celowe udzielone przez Powiat Łódzki Wschodni udzielone na podstawie zawartych porozumień i umów przez Powiat Łódzki Wschodni na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej w 2017 r. wyniosły 793.431,34 zł. Dotacje dotyczyły m.in. Warsztatów Terapii Zajęciowej oraz dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo – wychowawczych funkcjonujących na terenie innych powiatów.

Dotacje celowe otrzymywane z Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej na realizację zadań bieżących przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej powiatu łódzkiego wschodniego z/s w Koluszkach w 2017 r. wyniosły 47.600,00 zł. Rozliczenie dotacji, które zostało przekazane wraz z kopiami faktur do Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej, zostało przyjęte przez Fundusz. Wyniki rozliczenia dotacji zostały zatwierdzone uchwałą przez Zarząd Powiatu.

Dotacja celowa otrzymana przez Powiat Łódzki Wschodni na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup zestawu komputerowego i wielofunkcyjnego urządzenia drukującego ze skanerem, ksero

i opcją druku w kolorze” w 2017 r. otrzymana od Marszałka Województwa Łódzkiego wyniosła 15.316,45 zł. Zarząd zatwierdził wyniki rozliczenia dotacji stosowną uchwałą. Dotację Powiat otrzymał w miesiącu grudniu 2017 r. Pani Skarbnik nadmieniła, że dotację na drogi dojazdowe do pól Urząd Marszałkowski w Łodzi przekazał z opóźnieniem w miesiącu styczniu 2018 r.

Dotacja celowa przyznana z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację zadania pn. „Aktywizacja zawodowa osób niepełnosprawnych bezrobotnych i poszukujących pracy niepozostających w zatrudnieniu z terenu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2017 r. wyniosła 25.375,00 zł, z przeznaczeniem na utworzenie stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej. Dotacja nie została wykorzystana, z uwagi na niespełnienie przez firmę warunków rozliczenia dotacji. Kwota dotacji została zwrócona. Zarząd Powiatu podjął stosowną uchwałą w sprawie zatwierdzenia wyników rozliczenia dotacji celowej.

Dotacje celowe udzielone na podstawie zawartych porozumień i umów przez Powiat Łódzki Wschodni na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania, edukacyjnej opieki wychowawczej oraz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego w 2017 r. wyniosły 155.282,10 zł. Zarząd Powiatu zatwierdził uchwałą wyniki rozliczenia dotacji.

W zakresie oświaty i wychowania Powiat przekazał Gminie Tuszyn dotację w wysokości 40.843,00 zł pochodzącą z części oświatowej subwencji ogólnej dotyczącą Liceum Ogólnokształcącego im. Jana Pawła II w Tuszynie oraz dotację w wysokości 75.000,00 zł jako pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań własnych bieżących dotyczących Liceum Ogólnokształcącego w Tuszynie.

W zakresie Edukacyjnej opieki wychowawczej Powiat przekazał dotację w wysokości 11.439,10 zł Miastu Łodzi w ramach porozumienia dotyczącego wydawania orzeczeń przez Specjalistyczną Poradnię Psychologiczno – Pedagogiczną Doradztwa Zawodowego i dla Dzieci z Wadami Rozwojowymi w Łodzi. Rozliczenie dotacji zostało szczegółowo skontrolowane i zaakceptowane.

W zakresie Kultury i ochrony dziedzictwa narodowego Powiat przekazał Gminie Koluszki dotację w wysokości 28.000,00 zł na realizację zadań powiatowej biblioteki publicznej wykonywanych przez Miejską Bibliotekę Publiczną im. Władysława Strzebińskiego w Koluszkach.

Dotacje celowe otrzymywane na podstawie zawartych porozumień i umów przez Powiat Łódzki Wschodni na realizację zadań publicznych w 2017 r. przyznane przez gminy wyniosły 438.400,00 zł. Dotacje wykorzystane zostały w kwocie 434.345,21 zł. Niewykorzystana dotacja w wysokości 4.054,79 zł została zwrócona. Zarząd Powiatu zatwierdził stosowną uchwałą wyniki rozliczenia dotacji.

Wyniki rozliczenia dotacji celowych otrzymanych i udzielonych na podstawie zawartych porozumień i umów przez Powiat Łódzki Wschodni na realizację zadań z zakresu utrzymania dróg powiatowych i gminnych w 2017 r. przedstawiają się następująco: dotacje otrzymane – 4.761.036,53 zł (rozliczone w 100%), dotacje udzielone przez Powiat – 6.564.715,70 zł, dotacje wykorzystane zostały w kwocie 6.473.320,02 zł. Gminy zwróciły niewykorzystane dotacje – Gmina Brójce dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 19,99 zł w grudniu 2017 r., Gmina Nowosolna dokonała zwrotu środków w wysokości 15.693,95 zł w grudniu 2017 r., Gmina Tuszyn dokonała zwrotu dotacji w wysokości 5.493,16 zł w grudniu 2017 r., Gmina Koluszki dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w wysokości 62.372,46 zł w styczniu 2018 r. Zarząd Powiatu zatwierdził wyniki rozliczenia dotacji stosowną uchwałą.

Uchwały Zarządu Powiatu w sprawie zatwierdzenia wyników rozliczenia dotacji stanowią **załącznik nr 12** do protokołu.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag. W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Pkt 9.

Komisja zapoznała się z polityką rachunkowości ustaloną w Starostwie Powiatowym w Łodzi. Informacji udzieliła Pani Monika Sawicka – Naczelnik Wydziału Finansowo – Księgowego.

W polityce rachunkowości Starostwa Powiatowego w Łodzi dokonano niezbędnych zmian wynikających ze zmienionego Rozporządzenia Ministra Finansów. Zmiana była wynikiem niekorzystnego wyroku Europejskiego Trybunału Sprawiedliwości i zobligowała jednostki samorządu terytorialnego do scentralizowania podatku VAT. Polityka rachunkowości Starostwa musiała podążać za takimi zmianami. Scentralizowano wszystkie jednostki organizacyjne Powiatu oprócz Powiatowego Urzędu Pracy, zgodnie z interpretacją Ministerstwa Finansów, że Powiatowe Urzędy Pracy nie powinny być wzięte do centralizacji. Starostwo zakupiło odpowiedni program obsługujący wszystkie jednostki organizacyjne.

Wprowadzone zostały stosowne zmiany Zarządzeń Starosty w związku rozporządzeniem Ministra Finansów odnośnie planów kont i prowadzenia rachunkowości.

Odniesiono się także do zmian w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag.

Pkt 10.

Komisja zapoznała się z wynikami kontroli zewnętrznych i wewnętrznych przeprowadzonych w Starostwie Powiatowym w Łodzi oraz jednostkach organizacyjnych Powiatu w 2017 r.

Informacji na temat przeprowadzonych kontroli wewnętrznych udzieliła Pani Aneta Kołacz – inspektor ds. kontroli w Starostwie Powiatowym w Łodzi.

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli stanowi **załącznik nr 13** do protokołu.

Pan Starosta powiedział, że został ukarany przez Komisję Dyscyplinarną przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi za brak inwentaryzacji składników majątkowych (gruntów pod drogami powiatowymi).

Informacji na temat kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Starostwie Powiatowym w Łodzi oraz jednostkach organizacyjnych Powiatu udzieliła Sekretarz Powiatu Pani Iwona Walter – Wisiałkowska.

Zestawienie kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Powiecie Łódzkim Wschodnim w 2017 r. stanowi **załącznik nr 14** do protokołu.

W 2017 r. przeprowadzonych zostało 21 kontroli zewnętrznych, w tym: w DPS w Lisowicach – 2, DPS w Wiśniowej Górze – 2, PCPR – 1, PODGIK – 2, PUP – 2, PINB – 2, I LO w Koluszkach – 1, ZSP Nr 1 w Koluszkach – 2, ZSP Nr 2 w Koluszkach – 1, SPSW w Koluszkach – 3 oraz w Starostwie Powiatowym w Łodzi – 3 kontrole.

Pani Sekretarz omówiła zakres i wyniki kontroli zewnętrznych.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag.

Pkt 11.

Nie zgłoszono spraw.

Pkt 12.

Przewodniczący Komisji podziękował za przybycie i zamknął posiedzenie Komisji.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej



Sylwester Golus