PROTOKÓŁ NR 14/16
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego,
z dnia 28 kwietnia 2016 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 – Członek Komisji

oraz zaproszeni goście:

1. Andrzej Opala – Starosta Łódzki Wschodni,
2. Ewa Gładysz – Wicestarosta Łódzki Wschodni,
3. Barbara Ignatowska – Skarbnik Powiatu,
4. Monika Sawicka – Naczelnik Wydziału Finansowo – Księgowego.

Lista obecności stanowi **załącznik nr 1** do protokołu.

Pkt 1.

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

Pkt 2.

Nie zgłoszono propozycji zmian porządku posiedzenia. W wyniku głosowania porządek został przyjęty jednogłośnie i przedstawia się następująco:

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie porządku posiedzenia.
3. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.
4. Rozpatrzenie i zaopiniowanie informacji o stanie mienia Powiatu Łódzkiego Wschodniego według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r.
5. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2015 rok.
6. Rozpatrzenie sprawozdania Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2015 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi o sprawozdaniu Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z wykonania budżetu za 2015 rok.
7. Zapoznanie się z opiniami komisji stałych w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2015 rok.

8. Wyrażenie opinii na temat sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu.
9. Przedstawienie i przyjęcie wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2015 rok oraz stanowiska Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego.
10. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za rok 2015.
11. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2015 rok.
12. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie przyjęcia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2015 rok.
13. Sprawy różne i wolne wnioski.
14. Zamknięcie posiedzenia komisji.

Pkt 3.

Protokół Nr 13/2016 z poprzedniego posiedzenia Komisji został przyjęty jednogłośnie, przy ilości głosów: „za – 5, „przeciw" – 0, „wstrzymuję się" – 0.

Pkt 4.

Komisja rozpatrzyła informację o stanie mienia Powiatu Łódzkiego Wschodniego według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. (**załącznik nr 2** do protokołu).

Informacji udzieliła Pani Barbara Ignatowska – Skarbnik Powiatu.

W informacji, zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, przedstawiono organowi stanowiącemu informację o stanie mienia na dzień 31 grudnia 2016 r., a także informację, która mówi o różnicach między stanem na dzień 31 grudnia 2015 r. i stanem na dzień 31 grudnia 2014 r. Informacja jest bardziej rozszerzona, niż mówią o tym wymogi formalne zawarte w ustawie o finansach publicznych. Jest to wachlarz wiedzy, jaką organ stanowiący powinien posiadać na temat mienia w jakie są wyposażone jednostki organizacyjne na podstawie wystawionych decyzji, jeśli chodzi o trwały zarząd i pozostałe mienie pod drogami i innymi jednostkami. W informacji zawarty jest wykaz dróg, a także przedstawiono, jakie prace były wykonane na mieniu Powiatu – na drogach powiatowych, zarówno przez Powiat jak i przez gminy. Gminy przekazują odpowiednimi protokołami PT na stan mienia Powiatu zakończone zadania inwestycyjne. Te zadania inwestycyjne, które są realizowane na drogach powiatowych przez gminy przy współudziale środków unijnych, przekazywane są dopiero wtedy, kiedy minie okres trwałości projektu, z uwagi na wymogi formalne jeśli chodzi o trwałość projektu. Zestawienie amortyzacji środków trwałych dotyczące dróg powiatowych stanowi **załącznik nr 3** do protokołu.
Powiat otrzymuje niewielkie dochody z mienia, gdyż nie jest wyposażony w mienie, z którego mógłby czerpać inne korzyści. Dochody uzyskiwane są z budynku mieszczącego się przy ul. Sienkiewicza 3 w Łodzi oraz przy ul. Korczaka 5 w Koluszkach. W budynku, w którym

mieści się Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Koluszkach, część pomieszczeń jest objęta wynajmem pod gabinety lekarskie, z czego Powiat ma 180-190 tys. zł rocznie dochodów. Po drugiej stronie są też koszty utrzymania nieruchomości. Za tę część, która jest wynajmowana, Poradnia ponosi opłaty z tytułu trwałego zarządu, ponieważ nie jest zwolniona z opłat z tej części. Szkoły są zwolnione z opłat za trwały zarząd w 100%, domy pomocy społecznej są zwolnione w 99%.

Różnice w stanie mienia w stosunku do roku 2014 związane są z zakończonymi, przekazanymi zadaniami inwestycyjnymi. Nie była sporządzana żadna nowa wycena, jeśli chodzi o nieruchomości, które są oddane w trwały zarząd dla jednostek organizacyjnych.
W przypadku aktywów trwałych, są zarówno rzeczowe aktywa trwałe jak i pozostałe aktywa obrotowe – na dzień 31 grudnia 2014 r. była to wartość 84.846.041,27 zł, a na dzień 31 grudnia 2015 r. wartość 88.729.071,53 zł. W wartościach niematerialnych i prawnych mieszczą się m.in. programy komputerowe – dla przykładu po zakończeniu i rozliczeniu projektu „Infrastruktura Regionalnego Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Łódzkiego" komputery i programy zostały przekazane na stan mienia Powiatu.

Osobny wykaz stanowią inwestycje rozpoczęte w 2015 roku, których termin realizacji jest planowany w 2016 roku, są to: „Przebudowa drogi powiatowej nr 1130E, ul. H. Sawickiej w gminie Andrespol", „Modernizacja drogi powiatowej nr 2926E w miejscowości Pałczew", „Termomodernizacja budynków PDP w powiecie łódzkim wschodnim".
W należnościach są także opłaty związane z przekształceniem prawa wieczystego użytkowania w prawo własności, kiedy to jest możliwość rozkładania na raty tejże opłaty.

Omówiono realizację rozpoczętej przez Gminę Koluszki inwestycji na ul. Zagajnikowej, w ramach której była konieczność wykupu gruntów od właścicieli nieruchomości pod poszerzenie drogi.
Komisja zapoznała się ze sprawą dotyczącą wynajmu budynku w Koluszkach pod funkcjonowanie fili Powiatowego Urzędu Pracy w Koluszkach.
Ponadto omówiono zagadnienie dotyczące wypłaty przez Powiat odszkodowań za nieruchomości, które Powiat nabył na mocy ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Poruszono temat planowanej budowy ścieżki rowerowej wzdłuż drogi biegnącej przez las z Justynowa do Gałkówka. Pan Starosta poinformował, iż w budżecie Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2016 rok zapisana została kwota 30.000,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej. Prowadzone były rozmowy z Nadleśnictwem dotyczące użyczenia terenu pod budowę ścieżki. Nadleśnictwo wyraziło zgodę na budowę ścieżki z tłucznia, nie szerszej niż 2 m (nie wyrazili zgody na kostkę lub asfalt). Rozważane jest rozwiązanie polegające na budowie ścieżki w pasie drogowym, mianowicie wykonanie rowu krytego i na nim ścieżki. Będą prowadzone ponownie uzgodnienia w tym zakresie.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag.

Pkt 5.

Komisja rozpatrzyła sprawozdanie finansowe Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2015 rok

(**załącznik nr 4** do protokołu).
Informacji udzieliła Pani Barbara Ignatowska – Skarbnik Powiatu.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r., który zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą 4.871.744,52 zł,
- bilansu łącznego jednostek budżetowych Powiatu Łódzkiego Wschodniego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r., który zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą 88.729.071,53 zł,
- łącznego rachunku zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Łódzkiego Wschodniego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r., zamykającego się wynikiem finansowym dodatnim – zyskiem netto w kwocie 4.113.131,32 zł,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki – jednostek budżetowych Powiatu Łódzkiego Wschodniego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r., wykazujące stan funduszu na dzień 31 grudnia 2015 r. w wysokości 78.534.044,53 zł.

Ponadto sprawozdanie zawiera informację dodatkową.
Pani Skarbnik wyjaśniła, że przy sporządzaniu sprawozdania łącznego, jest obowiązek dokonania tzw. wyłączeń. Dla przykładu Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Koluszkach ma w trwałym zarządzie cały obiekt, w jednym z budynków znajduje się Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Koluszkach, na zasadzie bezpłatnego użyczenia, ale opłaty są rozliczane – ZSP Nr 2 w Koluszkach obciąża SOSW w Koluszkach, natomiast stosuje się w tym przypadku wzajemne wyłączenia. Czasami jest przekazywane mienie pomiędzy jednostkami np. sprzęt komputerowy, w takich przypadkach też wyłączenia.
Pani Skarbnik przypomniała, iż stan zadłużenia Powiatu wynosi niecałe 3% oraz dodała, że co kwartał robione są sprawozdania dotyczące zadłużeń w „parabankach".
Do części bilansowej dołączone są załączniki, gdzie pokazane są środki pieniężne, wyłączenia itd.
Przedstawiono informację o wysokości świadczeń pracowniczych w każdej jednostce – ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy wyliczono na kwotę 461.988,20 zł łącznie we wszystkich jednostkach.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag.

Pkt 6.

Komisja rozpatrzyła sprawozdanie Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2015 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi o sprawozdaniu Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z wykonania budżetu za 2015 rok.
Sprawozdanie z wykonania budżetu stanowi **załącznik nr 5** do protokołu.
Informacji udzieliła Pani Barbara Ignatowska – Skarbnik Powiatu.

W 2015 roku zaplanowane zostały dochody na poziomie 45.971.676,09 zł, które zrealizowano w 100,47%, tj. w wysokości 46.187.647,65 zł. Na zrealizowane dochody składają się: dochody bieżące w wysokości 45.064.267,25 zł, co stanowi 100,48% planu po zmianach, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków realizowanych

z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych kwota 20.820,48 zł, oraz dochody majątkowe w wysokości 1.123.380,40 zł, co stanowi 100,02% planu po zmianach.

Plan wydatków Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2015 r. został ustalony na poziomie 46.804.031,36 zł. Na realizację zaplanowanych zadań poniesione zostały wydatki w wysokości 44.807.964,57 zł, co stanowi 95,74% ustalonego planu wydatków po zmianach. Na wydatki składają się: wydatki bieżące w kwocie 40.212.920,12 zł, co stanowi 95,40% planu po zmianach, w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp w kwocie 22.299,75 zł, oraz wydatki majątkowe w wysokości 4.595.044,45 zł, co stanowi 98,79% planu po zmianach.

Pani Skarbnik odczytała Uchwałę Nr I/151/2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 24 września 2015 r. w sprawie opinii dotyczącej informacji z przebiegu wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za I półrocze 2015 r. (**załącznik nr 6** do protokołu) oraz Uchwałę Nr I/62/2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 27 kwietnia 2016 r. o sprawozdaniu Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2015 r. (**załącznik nr 7** do protokołu).
Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego z wykonania budżetu za 2015 rok z uwagą. Uwaga zawarta była również w opinii za I półrocze 2015 r. Uwaga dotyczy środków unijnych, gdyż w 2015 roku Powiat dokonywał zwrotu dotacji po kontrolach instytucji zarządzającej dotyczącej projektu pn. „Termomodernizacja Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Koluszkach" – ok. 9 tys. zł i zwrotu dotacji w ramach projektu „Infrastruktura Regionalnego Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Łódzkiego" – było to omawiane na niejednej sesji. Dotoczyło to zwrotu dotacji łącznie z odsetkami, o których umorzenie Powiat wystąpił do Zarządu Województwa Łódzkiego, niestety nie dostaliśmy żadnej odpowiedzi na nasz wniosek ze strony Zarządu, natomiast Geodeta Wojewódzki wystosował pismo, że nie dostaniemy umorzenia odsetek.
Komisja zwróciła uwagę, iż w opinii Regionalna Izba Obrachunkowa pisze, że powinna zostać poddana pod rozwagę sprawa naruszenia dyscypliny finansów publicznych, jaką jest zwrot dotacji z odsetkami. Zwrot dotacji wystąpił z uwagi na nieprawidłowości wykazane przez kontrolę instytucji zarządzającej, dotyczące naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych, w zakresie zakupów urządzenia wielofunkcyjnego, komputerów i serwera, co według instytucji zarządzającej powinno stanowić jedno zamówienie w ramach jednej CPV. Zamawiający zaklasyfikował każde zamówienie odrębnie uważając, że każde jest inne, bo trudno połączyć serwer z komputerem albo urządzeniem wielofunkcyjnym. Powiat wystąpił także do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z zapytaniem w tym zakresie, ale Urząd Zamówień Publicznych odpowiedział, że za mało mają danych, aby stwierdzić, czy to zamówienie dobrze prawidłowe czy nie. Zwrot dotacji nastąpił z budżetu Powiat roku 2015 – Rada Powiatu dokonywała w tym zakresie stosownych przesunięć i łącznie było to:

- w przypadku „Termomodernizacji ZSP Nr 2 w Koluszkach" – należność główna w kwocie 9.078,23 zł i odsetki 2.644,28 zł, łącznie 11.722,51 zł,
- w przypadku „Infrastruktury Regionalnego Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Łódzkiego": w zakresie umowy z kierownikiem projektu – należność główna w kwocie 34.155,84 zł i odsetki w kwocie 13.894 zł oraz w zakresie zakupu

Prez

komputerów, serwera i urządzenia wielofunkcyjnego należność główna w kwocie 72.175,02 zł i odsetki w kwocie 44.571,00 zł. Łącznie kwota należności głównej wyniosła 106.330,86 zł oraz kwota odsetek 58.555,00 zł.

W przypadku pierwszej transzy w związku z przeprowadzoną kontrolą doraźną następczą postępowań o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Dostawa baz danych w ramach projektu pn. „Infrastruktura Regionalnego Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Łódzkiego" realizowanego w latach 2008 – 2013, dokonano korekty finansowej w wysokości 231.262,89 zł, obejmującej zwrot dotacji w wysokości 178.220,89 zł wraz z odsetkami w wysokości 53.042,00 zł.

Łącznie, jeśli chodzi o IRSIP, należność główna zwrócona jako zwrot dotacji była to kwota 284.551,75 zł i odsetki w kwocie 111.597,00 zł.

Zestawienie korekt finansowych projektów stanowi **załącznik nr 8** do protokołu.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi wskazuje na obowiązki wynikające z art. 93 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych i wskazuje, że należy ustalić stan faktyczny w tym zakresie, a w przypadku ewentualnego stwierdzenia naruszenia dyscypliny finansów publicznych uskutecznić zawiadomienie do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych o naruszeniu dyscypliny poprzez czynności, które nastąpiły w latach 2010, 2012, 2013, a których skutkiem był zwrot dotacji i odsetek.

W przypadku zadania dotyczącego dostawy baz danych Prezes Urzędu Zamówień Publicznych złożył zawiadomienie na cały Zarząd Powiatu oraz Naczelnika Wydziału BGiGN dotyczące naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych w 2011 r. w związku z brakiem ogłoszenia o przetargu w Biuletynie Zamówień Publicznych Unii Europejskiej. Rzecznik Dyscypliny finansów Publicznych odmówił wszczęcia postępowania wyjaśniającego w tym zakresie z uwagi na przedawnienie.

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z opinią RIO stwierdziła, iż podziela uwagę Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Pan Starosta przypomniał, iż informował wcześniej Radę Powiatu o skierowaniu wniosku w zakresie naruszenia dyscypliny finansów publicznych przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego.

Pkt 7.

Komisja zapoznała się z opiniami komisji stałych w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2014 rok:

- Komisja Budżetu i Finansów – opinia pozytywna (**załącznik nr 9** do protokołu),
- Komisja Bezpieczeństwa, Ochrony Środowiska i Gospodarki – opinia pozytywna (**załącznik nr 10** do protokołu),
- Komisja Polityki Społecznej – opinia pozytywna (**załącznik nr 11** do protokołu),
- Komisja Statutowo – Regulaminowa – opinia pozytywna (**załącznik nr 12** do protokołu),

Pkt 8.

Komisja przystąpiła do wyrażenia opinii na temat sprawozdania finansowego Powiatu Łódzkiego Wschodniego według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz sprawozdania z wykonania budżetu za 2015 rok.

W wyniku przeprowadzonego głosowania Komisja jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe Powiatu Łódzkiego Wschodniego według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz sprawozdanie z wykonania budżetu za 2015 rok, a także informację o stanie mienia Powiatu Łódzkiego Wschodniego według stanu na dzień 31.12.2015 r.
przy ilości głosów: „za" – 5, „przeciw" – 0, „wstrzymuję się" – 0.

Pkt 9.

Komisja Rewizyjna przystąpiła do sformułowania wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2015 rok oraz stanowiska Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego. Przewodniczący Komisji odczytał treść wniosku oraz stanowiska Komisji.

W wyniku przeprowadzonego głosowania Komisja przyjęła jednogłośnie wniosek w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu za 2015 rok oraz stanowisko Komisji, przy ilości głosów: „za" – 5, „przeciw" – 0, „wstrzymuję się" – 0 (**załącznik nr 13** do protokołu).

Pkt 10.

Komisja przystąpiła do zaopiniowania projektu uchwały w sprawie przyjęcia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2015 rok (**załącznik nr 14** do protokołu).
W wyniku przeprowadzonego głosowania Komisja jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały, przy ilości głosów: „za" – 5, „przeciw" – 0, „wstrzymuję się" – 0.

Pkt 11.

Komisja przystąpiła do zaopiniowania projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za rok 2015 (**załącznik nr 15** do protokołu).
W wyniku przeprowadzonego głosowania Komisja jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały, przy ilości głosów: „za" – 5, „przeciw" – 0, „wstrzymuję się" – 0.

Pkt 12.

Komisja przystąpiła do zaopiniowania projektu uchwały w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Łódzkiego Wschodniego za 2015 rok (**załącznik nr 16** do protokołu).

W wyniku przeprowadzonego głosowania, komisja jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały przy ilości głosów: „za" – 5, „przeciw" – 0, „wstrzymuje się" – 0.

Pkt 13.

Komisja omówiła stan realizacji planu kontroli Komisji Rewizyjnej.

Pkt 14.

Przewodniczący Komisji podziękował za przybycie i zamknął posiedzenie Komisji.
Protokołowała: Dorota Piekarek

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Sylwester Golus

Sylwester Golus