

**Protokół Nr 32/2017**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**w dniu 04 maja 2017 r.**

Posiedzenie otworzył Pan Mirosław Czupkiewicz Przewodniczący Komisji Rewizyjnej, zwanej w dalszej treści Protokołu „Komisją”, który powitał członków Komisji oraz zaproszone osoby uczestniczące w jej posiedzeniu.

Przewodniczący stwierdził, że na podstawie listy obecności w posiedzeniu Komisji uczestniczy czterech Członków Komisji, co oznacza, że jest wymagane Quorum.

*- lista obecności stanowi załącznik do Protokołu*

Przewodniczący Komisji odczytał porządek posiedzenia Komisji:

1. Otwarcie posiedzenia i przywitanie uczestników posiedzenia.
2. Stwierdzenie prawomocności posiedzenia na podstawie listy obecności.
3. Przyjęcie Protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.
4. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Powiatu Prudnickiego za 2016 r., sprawozdania z wykonania budżetu za 2016 r. wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu.
5. Wypracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu.
6. Sprawy bieżące i wolne wnioski.
7. Zamknięcie posiedzenia.

*Komisja w głosowaniu jawnym jednogłośnie przyjęła następujący porządek posiedzenia:*

Z powodu wcześniejszego zrealizowania pkt 1 i pkt 2 porządku przystąpiono do realizacji kolejnych jego punktów.

Ad.3. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji

Przewodniczący Komisji poinformował, że projekt Protokołu jest do wglądu na posiedzeniu Komisji i każdy z jej członków może się zapoznać z jego treścią. Przewodniczący zapytał, członków Komisji, czy są jakieś uwagi do treści Protokołu. Z powodu braku uwag Przewodniczący poddał pod głosowanie przyjęcie Protokołu Nr 31/2017 z posiedzenia w dniu 21.04.2017 r.

*Komisja w głosowaniu jawnym „jednogłośnie” przyjęła Protokół.*

Na posiedzenie Komisji Rewizyjnej przyszedł Pan Zdzisław Pikuła -zastępca Przewodniczącego Komisji. Komisja obraduje w pełnym 5 osobowym składzie.

Ad.4. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Powiatu Prudnickiego za 2016 r, sprawozdania z wykonania budżetu za 2016 r. wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu.

Przewodniczący Komisji poinformował, że dzisiejsze posiedzenie należy do jednych z najważniejszych posiedzeń Komisji w roku, albowiem rozpatrywane będzie na nim Sprawozdania finansowe Powiatu za

2016 r., Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2016 r. oraz Komisja zapozna się z Opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu o tym sprawozdaniu. Przewodniczący Komisji przypomniał również, że na posiedzeniu w dniu 21.04.2017 r. Komisja również rozpatrywała sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego za 2016 r. oraz zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego.

Przewodniczący przypomniał, że kontrole przeprowadzone przez Zespoły Kontrolne Komisji oraz przyjęcie ich przez Komisję na wcześniejszych posiedzeniach pozwoliły na szczegółowe zapoznanie się między innymi ze sposobem gospodarowania środkami finansowymi przez kontrolowane jednostki. Przeprowadzone w 2016 r. kontrole dotyczyły:

- kontroli realizacji ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 r. o nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej dla mieszkańców Powiatu Prudnickiego w 2016r.;
- kontroli wydatków na promocję Powiatu Prudnickiego w 2016r.;
- kontroli wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego za I półrocze 2016 r.;
- kontroli sprzedaży i wynajmu mienia Powiatu Prudnickiego w 2016r.

Komisja na jednym ze swoich posiedzeń przeanalizowała również informację o działaniach windykacyjnych podejmowanych przez Starostwo Powiatowe w Prudniku w stosunku do podmiotów zalegających z uiszczeniem należności w 2016 r.

Następnie Przewodniczący Komisji poprosił Panią Skarbnik Powiatu Panią Larysę Zamorską o omówienie Sprawozdania finansowego Powiatu Prudnickiego za 2016 r. i sprawozdania z wykonania budżetu za 2016 r.

- Pani Skarbnik poinformowała, że poza sprawozdaniem z wykonania budżetu, Komisja rozpatruje również sprawozdanie finansowe. Jest to zgodne z zapisami ustawy o finansach publicznych. Komisja dokonała analizy Sprawozdanie finansowego składającego się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) zestawienia zmian funduszu,
- 4) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Na pytania członków Komisji informacji i wyjaśnień udzielała Skarbnik Powiatu.

- Bilans sporządzony na 31 grudnia 2016 r. odzwierciedla salda kont aktywów i pasywów wszystkich jednostek budżetowych Powiatu Prudnickiego.

W ubiegłym roku nastąpił korzystny wzrost aktywów trwałych o 2.314.398,42 zł. W bilansie wartość aktywów trwałych wykazuje się w wartości netto tj. po pomniejszeniu o umorzenie za bieżący rok.



Akcje i udziały wykazują wartość 9.437.400 zł – są to akcje PCM S.A. w Prudniku, gdzie Powiat jest głównym udziałowcem.

Aktywa obrotowe wykazują wzrost w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 183.094,56 zł.

Pasywa – są to źródła finansowania aktywów. W pasywach dodatni wynik finansowy netto wynosi 2.609.592,24 zł i jest niższy niż w roku poprzednim o kwotę 5.282.761,08 zł.

Natomiast fundusz wzrósł do roku poprzedniego o kwotę 2.072.761,73 zł.

Zobowiązania długoterminowe wykazują wartość 3.620.000 zł. (jest to zobowiązanie na wykup akcji od Optima). Zobowiązania krótkoterminowe wykazują wzrost do roku ubiegłego o 230.713,88 zł., a fundusze specjalne wykazują niewielki wzrost w stosunku do roku ubiegłego. Ogółem suma bilansowa wzrosła o 2.497.492,98 zł.

- Rachunek zysków i strat wykazuje przychody netto powiatu i pozostałe przychody operacyjne w 2016 r., które zmniejszyły się o 959.996,19 zł.

Koszty działalności operacyjnej ogólne wzrosły o 1.427.043,90 zł. w pozycjach:

- zużycie materiałów i energii – ok. 99.000 zł,
- usługi obce – ok. 586.000 zł,
- podatki i opłaty – ok. 90.000 zł,
- wynagrodzenia – 242.000 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – ok. 47.000 zł,
- inne świadczenia finansowe z budżetu – ok. 468.000 zł.

Zmalały natomiast w pozycji:

- amortyzacja – około 80.000 zł,
- pozostałe koszty rodzajowe – ok. 25.000 zł.

Pozostałe przychody operacyjne zmalały w stosunku do roku poprzedniego o 3.267.890,53 zł. (zmalały dotacje o 1.880.621,56 zł i zmalały subwencje o 1.387.268,97 zł.) Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 42.178,20 zł.

Jeśli chodzi o przychody finansowe to wzrosły o 71.946,56 zł., natomiast koszty finansowe zmalały o kwotę 342.401,18 zł.

Ogółem zysk z całokształtu działalności Powiatu w kwocie 2.609.592,24 zł. wykazuje tendencję spadkową tj. 67% w stosunku do roku 2015.

Zestawienie zmian Funduszu – na podstawie danych bilansu i rachunku zysków i strat, sprawozdań budżetowych o dochodach i wydatkach za 2016 r. oraz obrotów konta 800 Fundusz jednostki, wykazano zwiększenia i zmniejszenia funduszu oraz zysk netto za 2016 rok. Stan funduszu na koniec roku wykazał wzrost o 2.072.761,73 zł.

Bilans z wykonania budżetu wykazuje salda kont budżetu na dzień 31 grudnia 2016 r. W aktywach przedstawiono stan kont środków pieniężnych budżetu w kwocie 2.125.058,63 zł oraz należności dotyczące udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w kwocie 232.461,41 zł.

W pasywach wykazano:

- zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i obligacji w kwocie 16.305.864,24 zł (dług publiczny powiatu), który zwiększył się o 1.125.328,04 zł w stosunku do 2015 r.,
- pozostałe zobowiązania 114.124,85 zł (opłata ewidencyjna, opłata skarbową, podatek VAT), które wzrosły o kwotę 112.072,59 zł w stosunku do roku poprzedniego,
- deficyt budżetu w wysokości 602.082,77 zł,
- skumulowany niedobór na zasobach budżetu za poprzednie lata wynosi 14.993.772,94 zł.,
- inne pasywa dotyczące rozchodów z tytułu subwencji oświatowej na styczeń 2017 r. otrzymanej w grudniu 2016 r. w kwocie 1.333.288 zł oraz dotacji celowej z budżetu państwa na Komendę Powiatową PSP w Prudniku, otrzymanej w grudniu 2016 r. w kwocie 200.00 zł.
- Przewodniczący Komisji odczytał treść uchwały Nr 145/2017 z dnia 13-04-2017 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego za 2016 r. Skład Orzekający RIO pozytywnie zaopiniował przekazane im sprawozdanie.

Pani Skarbnik przypomniała, że sprawozdania finansowe i sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego za 2016 r. podlegają rozpatrzeniu przez Radę Powiatu i wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu o tym sprawozdaniu, są podstawą wypracowania wniosku Komisji Rewizyjnej o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu.

- Przewodniczący podziękował Pani Skarbnik za udział w Komisji i pomoc w realizacji tego punktu posiedzenia. Zapytał również członków Komisji, czy są jeszcze jakieś pytania lub wnioski dotyczące tego punktu porządku posiedzenia.

Wobec ich braku Przewodniczący Komisji przystąpił do głosowania nad Sprawozdaniami. Komisja w głosowaniu jawnym większością 4 głosów „za”, 1 głosem „wstrzymującym się” i 0 głosów „przeciw” przyjęła w/w Sprawozdania.



Ad.5. Wypracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przedstawił treść projektu uchwały Nr 1/2017 Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Prudniku z dnia 4 maja 2017 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Prudniku z wykonania budżetu za rok 2016 oraz jej uzasadnienie.

Przewodniczący zapytał czy są jakieś pytania lub wnioski dotyczące projektu uchwały.

Wobec ich braku Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie uchwałę Nr 1/2017 w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Prudniku z wykonania budżetu i po analizie sprawozdania finansowego za rok 2016.

W głosowaniu jawnym uchwała Nr 1/2017 podjęta została 4 głosami „za”, 1 głosem „wstrzymującym się” i 0 głosów „przeciw”.

Komisja Rewizyjna większością głosów pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Powiatu Prudnickiego za rok 2016 i występuje do Rady Powiatu z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu z wykonania budżetu za rok 2016.

Przewodniczący Komisji podziękował członkom Komisji za podjęcie uchwały i przystąpił do realizacji kolejnego punktu posiedzenia.

Ad.6. Sprawy bieżące i wolne wnioski.

Przewodniczący Komisji poinformował, że w miesiącu czerwcu tematem posiedzenia będzie „Zapoznanie się z wynikami kontroli przeprowadzonych w Starostwie Powiatowym w Prudniku w 2016 r.”. Poprosił, aby Kontroler Wewnętrzny Starostwa przygotował pisemną informację w tej sprawie. Informacja powinna zostać dostarczona członkom Komisji przed jej posiedzeniem.


Ad.7. Zamknięcie posiedzenia.

W związku z wyczerpaniem porządku posiedzenia Przewodniczący Komisji Pan Mirosław Czupkiewicz podziękował wszystkim za udział i zamknął jej posiedzenie.

  
.....

Protokołowała:

*Marlena Geisler-Trybis*

  
.....

Przewodniczący Komisji

*Mirosław Czupkiewicz*