

Protokół Nr 7/2019
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 30 kwietnia 2019r.

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

Wiceprzewodniczący stwierdził, że na podstawie listy obecności w posiedzeniu Komisji uczestniczy 4 Członków Komisji, co oznacza, że jest wymagane quorum.

- lista obecności stanowi załącznik do Protokołu

Wiceprzewodniczący 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 2018 r.
5. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 r. wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu.
6. Wypracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu.
7. Sprawy różne, wolne wnioski i zapytania.
8. Zamknięcie posiedzenia

Pan Tomasz Woźniak, Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej, poddał pod głosowanie porządek obrad, który przyjęto „jednogłośnie”.

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

Na posiedzenie przybyła Pani Bożena Wróblewska, i przejęła przewodniczenie Komisji Rewizyjnej.

Ad.4. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Powiatu Prudnickiego za 2018 r.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej, Pani Bożena Wróblewska, poinformowała, że dzisiejszym posiedzeniu rozpatrywane będzie Sprawozdanie finansowe Powiatu za 2018 r., Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2018 r. oraz Komisja zapozna się z Opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu o tym sprawozdaniu.

Przewodnicząca Komisji poprosiła Skarbnik Powiatu, Panią Larysę Zamorską, o omówienie Sprawozdania finansowego Powiatu Prudnickiego za 2018 r.

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

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

Na pytania członków Komisji informacji i wyjaśnień udzielała Skarbnik Powiatu.

- Bilans sporządzony na 31 grudnia 2018 r. odzwierciedla salda kont aktywów i pasywów wszystkich jednostek budżetowych Powiatu Prudnickiego. Nastąpił korzystny wzrost wartości aktywów trwałych o 8.267.229,97zł. W bilansie wartość aktywów trwałych wykazuje się w wartości netto tj. po pomniejszeniu o umorzenie za bieżący rok. Akcje i udziały wykazują wartość 10.104.050zł. – są to akcje PCM SA w Prudniku, gdzie powiat jest głównym udziałowcem.

Aktywa obrotowe wykazują zmniejszenie w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 168.720,38zł.

W pasywach dodatni wynik finansowy netto wynosi 12.326.025,54zł. i jest wyższy niż w roku poprzednim o kwotę 7.588.060,81zł.

Fundusz wzrósł do roku poprzedniego o kwotę 8.024.024,37zł.

Zobowiązania długoterminowe wykazują wartość 2.465.000zł.(jest to zobowiązanie na wykup akcji od OPTIMA). Zobowiązania krótkoterminowe wykazują wzrost do roku ubiegłego o 575.968,24zł., a fundusze specjalne wykazują niewielki wzrost w stosunku do roku ubiegłego. Ogółem suma bilansowa wzrosła o 8.098.509,59zł.

- Rachunek zysków i strat wykazuje Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej powiatu w 2018 r. wzrosły o 497.655,04zł./dochody budżetowe/

Koszty działalności operacyjnej ogólnie wzrosły o 1.603.051,38zł. Wzrosły w pozycji:

- amortyzacja około 394.000zł.,
- zużycie materiałów i energii około 1.008.000zł.,
- usługi obce około 539.000zł.,
- inne świadczenia finansowane z budżetu około 92.000zł.

Natomiast zmalały w pozycji:

- podatki i opłaty około 5.000zł.,

- wynagrodzenia około 386.000zł.,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia około 3.000zł.,
- pozostałe koszty rodzajowe około 36.000zł.,

Pozostałe przychody operacyjne wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 8.987.613,81zł. (wzrosły dotacje o 6.737.292,22zł.; wzrosły subwencje o 1.204.709,18zł. i wzrósł zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych o 1.045.613,41zł.). Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 10.415,57zł.

Jeżeli chodzi o przychody finansowe zmalały o 197.795,99zł., natomiast koszty finansowe wzrosły o kwotę 84.727,11zł.

Ogółem zysk z całokształtu działalności powiatu w kwocie 12.326.025,54zł. i wykazuje tendencję wzrostową o 250% w stosunku do 2017 r.

Zestawienie zmian Funduszu – na podstawie danych bilansu i rachunku zysków i strat, sprawozdań budżetowych o dochodach i wydatkach za 2018 r. oraz obrotów konta 800 Fundusz jednostki, wykazano zwiększenia i zmniejszenia funduszu oraz zysk netto za 2018 rok. Stan funduszu na koniec roku wykazał wzrost o 4.605.795,79zł.

Bilans z wykonania budżetu wykazuje salda kont budżetu na 31 grudnia 2018 r. W aktywach przedstawiono stan kont środków pieniężnych budżetu w kwocie 3.125.951,17zł., należności dotyczące udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w kwocie 240.730,71zł. oraz pozostałe należności z tyt. podatku VAT w kwocie 60,32zł.

W pasywach wykazano:

- zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i obligacji w kwocie 19.343.082,32 /dług publiczny powiatu/, który zwiększył się o 8.723,04zł. w stosunku do 2017 r.;
- pozostałe zobowiązania w kwocie 21.133,08zł./opłata ewidencyjna, opłata skarbową, podatek VAT, środki PFRON/, które zmalały o kwotę 198.581,16zł. w stosunku do roku poprzedniego;
- nadwyżka budżetu w wysokości 1.110.131,88zł.;
- skumulowany niedobór na zasobach budżetu za poprzednie lata wynosi 18.658.391,93zł.;
- rozliczenia międzyokresowe dotyczą rozchodów z tytułu subwencji oświatowej na styczeń 2019 r. otrzymanej w grudniu 2018 r. w kwocie 1.336.755zł. oraz dotacji celowej z budżetu państwa na Komendę Powiatowa PSP w Prudniku, otrzymanej w grudniu 2018 r. w kwocie 200.000zł.
- Informacja dodatkowa - pierwsza część informacji dodatkowej „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego” obejmuje w szczególności: podstawowe informacje o jednostce oraz o przedmiocie działalności jednostki; wskazanie okresu sprawozdawczego oraz informacji, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego

wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe; omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). Dane zawarte w części „Dodatkowe informacje i objaśnienia” mają na celu spełnienie wymogu przedstawienia rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz jej wyniku finansowego. Stanowią liczbowo-opisowe uzupełnienie i uszczegółowienie danych wykazanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego (bilansie, rachunku zysków i strat oraz zestawieniu zmian w funduszu).

Przewodnicząca Komisji, Pani Bożena Wróblewska, zapytała członków Komisji, czy są jeszcze jakieś pytania lub wnioski dotyczące w/w sprawozdania.

Wobec ich braku Przewodnicząca Komisji przystąpiła do głosowania nad sprawozdaniem finansowym Powiatu Prudnickiego za 2018 r. Komisja w głosowaniu jawnym „jednogłośnie” 3 głosami „za”, 2 głosami „wstrzymującymi się” i 0 głosami „przeciw” przyjęła w/w Sprawozdanie.

Ad. 5. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 r. wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu.

Przewodnicząca Komisji przypomniał, że na posiedzeniu w dniu 25.04.2019 r. Komisja omówiła sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego za 2018 r. oraz zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego.

Pani Skarbnik Powiatu odczytała treść uchwały Nr 104/2019 z dnia 25-04-2019 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego za 2018 r. Skład Orzekający RIO pozytywnie zaopiniował przekazane im sprawozdanie.

Pani Skarbnik Powiatu przypomniała, że sprawozdania finansowe i sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego za 2018 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.

Przewodnicząca podziękowała 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 Przewodnicząca Komisji przystąpiła do głosowania nad sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2018 r. Komisja w głosowaniu jawnym „jednogłośnie” 3 głosami „za”, 2 głosów „wstrzymującymi się” i 0 głosami „przeciw” przyjęła w/w Sprawozdanie.

Ad.6. Wypracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej przedstawiła treść projektu uchwały Nr 1/2019 Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Prudniku z dnia 30 kwietnia 2019 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Prudniku z wykonania budżetu za rok 2018 oraz jej uzasadnienie.

Przewodnicząca zapytała czy są jakieś pytania lub wnioski dotyczące projektu uchwały.

Wobec ich braku Przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie uchwałę Nr 1/2019 w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Prudniku z wykonania budżetu i po analizie sprawozdania finansowego za rok 2018.

W głosowaniu jawnym uchwała Nr 1/2019 podjęta została 3 głosami „za”, 2 głosami „wstrzymującymi się” i 0 głosami „przeciw”.

Komisja Rewizyjna „nie jednogłośnie” pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Powiatu Prudnickiego za rok 2018 i występuje do Rady Powiatu z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu z wykonania budżetu za rok 2018.

Przewodnicząca Komisji podziękowała członkom Komisji za podjęcie uchwały i przystąpiła do realizacji kolejnego punktu posiedzenia.

Ad.3. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.

Przewodnicząca Komisji, Pani Bożena Wróblewska poddała pod głosowanie Protokół Nr 6/2019 z dnia 25.04.2019r. który przyjęto 5 głosami „za”.

Ad.7 Sprawy różne, wolne wnioski i zapytania.

Pan Mirosław Czupkiewicz zadał pytanie do informacji dodatkowej, pozycja 1.15 dotyczącej kwot wypłaconych świadczeń pieniężnych dla pracowników. Zapytał, czy wiadomo komu wypłacono i w jakiej jednostce. Powiedział, że na odprawy i ekwiwalenty urlopów wypłacono 78 tys. zł i jest to niemała kwota.

Pani Skarbnik Powiatu odpowiedziała, że jest to kwota obejmująca wszystkie jednostki i nie jest w stanie powiedzieć, w której jednostce jaką kwotę wypłacono. Na następne posiedzenie może przygotować taką informację.

Następnie, Pani Bożena Wróblewska przedstawiła wystąpienie pokontrolne z kontroli w Starostwie Powiatowym w Prudniku w zakresie obsługi długu publicznego za 2018 r. Kontrola została oceniona pozytywnie.

Pani Bożena Wróblewska poddała pod głosowanie przyjęcie wystąpienia pokontrolnego z kontroli w Starostwie Powiatowym w Prudniku, które przyjęto 5 głosami „za”.

Ad.8 Zamknięcie posiedzenia

W związku z wyczerpaniem porządku posiedzenia Przewodnicząca Komisji Pani Bożena Wróblewska podziękowała wszystkim za udział i zamknął zamknęła posiedzenie.

Karolina Krzesińska.....

Protokołowała:

Karolina Krzesińska

Bożena Wróblewska.....

Przewodniczący Komisji

Bożena Wróblewska