

**PROTOKÓŁ NR 6/2019**  
**POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ**  
**z dnia 14 maja 2019 roku**

**Rozpoczęcie posiedzenia:** 11.00

**Zakończenie posiedzenia:** 12.40.

**Miejsce:** sala konferencyjna Nr 206, Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu al. Wyzwolenia 24.

**W posiedzeniu udział wzięli:**

**Radni Powiatu Wałbrzyskiego** ze składu stałej Komisji Rewizyjnej wg listy obecności stanowiącej *załącznik nr 1 do protokołu.*

**Goście zaproszeni** wg listy obecności stanowiącej *załącznik nr 2 do protokołu.*

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Bogdan Stochaj** po powitaniu gości zaproszonych oraz członków Komisji stwierdził quorum i zapytał czy są uwagi do porządku obrad Komisji. Uwag nie zgłoszono zatem **Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Bogdan Stochaj** poddał pod głosowanie proponowany porządek obrad w następującym brzmieniu:

1. Przyjęcie porządku obrad
2. Przyjęcie protokołu z posiedzenia komisji w dniach: 16.04. 2019 r. i 23.04.2019 r.
3. Kontrola prawidłowości realizacji zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych za 2018 rok.
4. Kontrola wykonania budżetu za 2018 rok.
5. Przygotowanie wniosku absolutoryjnego do RIO.
6. Sprawy bieżące.

**Ad 1**

W wyniku głosowania 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się Komisja przyjęła porządek obrad (3 Radnych obecnych).

**Ad 2**

W wyniku głosowaniu 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się Komisja przyjęła protokół z poprzedniego posiedzenia Komisji (3 Radnych obecnych).

**Ad 3**

**Przedmiot kontroli:** „Kontrola prawidłowości realizacji zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych za 2018 rok - *informacja pisemna stanowi załącznik nr 3 do protokołu.*

Komisja Rewizyjna w składzie:

- **Bogdan Stochaj - Przewodniczący Komisji**
- **Ramona Bukowska – Sekretarz komisji**
- **Bogusław Uchmanowicz – Członek Komisji**

**Wyjaśnień udzielał**

- Andrzej Sokołowski – Naczelnik Wydziału Infrastruktury i Ochrony Środowiska

W toku dokonywanej kontroli, komisja rewizyjna dokonała wnikliwej analizy wskazanych zadań, ujętych w informacji pisemnej, tj. :

- Modernizacja (remont) dróg powiatowych nr 3464D i 2796D w Starych Bogaczowicach – zadanie zrealizowane; długość odcinka: 2,855 km; wartość zadania: 2 990 252,79 zł; inwestycja zapłacona, odebrana, gwarancja na inwestycję 6 lat; zadanie dofinansowane z Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019 w kwocie 1 400 000,00 zł
- Przebudowa obiektu mostowego (JNI 01013243) w ciągu drogi powiatowej nr 2876D w km 13+690 w miejscowości Zagórze Śląskie gm. Walim; wartość zadania: 916 756,05 zł; zadanie zostało zrealizowane; zadanie dofinansowanie z rezerwy subwencji ogólnej w kwocie 458 378,00 zł z Ministerstwa Infrastruktury i Budownictwa
- Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego (bariery energochłonne); w ramach zadania zamontowano w ciągach dróg powiatowych 1028 barier energochłonnych; wartość zadania 99 919,00 zł; zadanie zostało zrealizowane w roku bieżącym.

**Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości, w związku z czym nie wniosła uwag ani zastrzeżeń pokontrolnych.**

#### **Ad 4/Ad 5**

**Skarbnik Powiatu Wałbrzyskiego Patrycja Kubat** przedstawiła i omówiła szczegółowo następujące dokumenty – *komplet materiałów stanowi załącznik nr 4 do protokołu:*

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2018 rok, przekazanego Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 32/2019 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 29 marca 2019 roku,
2. Informacja o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego za 2018 rok przekazanej Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 32/2019 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 29 marca 2019 roku,
3. Uchwała Nr XII/24/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 8 kwietnia 2019 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2018 rok,
4. Sprawozdanie finansowe Powiatu Wałbrzyskiego za 2018 rok przekazanego Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 57/2019 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 10 maja 2019 roku.

#### **Komisja Rewizyjna w składzie:**

Przewodniczący Komisji – Bogdan Stochaj

Członek Komisji - Bogusław Uchmanowicz

Sekretarz Komisji - Ramona Bukowska

stwierdza, że uchwalony przez Radę Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr XXXIII/79/2017 z dnia 15 grudnia 2017 roku budżet Powiatu na 2018 rok, po zmianach w trakcie roku budżetowego zamknął się następującymi kwotami:

1. Dochody:	plan	- 51.704.721,84
	wykonanie	- 52.291.352,77
	%	101,13
2. Wydatki:	plan	- 60.457.855,53
	wykonanie	- 55.647.138,83
	%	92,04
3. Deficyt/Nadwyżka:	plan	- - 8.753.133,69
	wykonanie	- - 3.355.786,06.

Z informacji liczbowych przedstawionych w sprawozdaniu wynika, że budżet powiatu za 2018 rok zamknął się deficytem w wysokości 3.355.786,06 zł przy planowanym deficycie 8.753.133,69 zł.

Z analizy przedstawionego sprawozdania wynika, że największą pozycję budżetu po stronie dochodów stanowiły:

- subwencja ogólna – 37,62 %
- dotacje i środki na wydatki bieżące – 26,63 %
- udziały w podatkach – 23,53 %
- dotacje i środki na cele inwestycyjne – 5,10 %
- pozostałe dochody – 3,72 %
- opłaty komunikacyjne – 2,31 %
- wpływy z usług – 1,09 %.

Dochody bieżące zrealizowane w 2018 roku zamknęły się kwotą 49.399.719,34 zł natomiast dochody majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 2.891.633,43 zł.

W 2018 roku wykonanie dochodów z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiło 106,35 % planu tj. na planowaną kwotę 11.342.757 zł wykonano 12.063.573 zł. W przypadku udziału powiatu w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wykonanie stanowiło 189,23 % planu tj. na planowaną kwotę 127.900 zł wykonano 242.031,28 zł.

Dochody majątkowe zrealizowano w 80,68% tj. na planowaną kwotę 3.584.048,08 zł wykonano 2.891.633,43 zł.

Analizując strukturę wydatków należy stwierdzić, że:

- na planowane wydatki bieżące w kwocie 47.312.755,21 zł wykonanie wyniosło 43.549.797,74 zł co stanowiło 92,05% planu,
- na planowane wydatki majątkowe w kwocie 13.145.100,32 zł wykonanie wyniosło 12.097.341,09 zł co stanowiło 92,03% planu, a ich udział w wydatkach ogółem to 21,74%,
- ogółem na planowane wydatki 60.457.855,53 zł wykonanie wyniosło 55.647.138,83 zł, co stanowiło 92,04 % planu.

Z analizy struktury zrealizowanych wydatków wynika, że największa pozycja budżetu to:

- wydatki osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne,  
we wszystkich jednostkach organizacyjnych Powiatu Wałbrzyskiego – 40,31%,
- wydatki majątkowe – 21,74%,
- zakup usług pozostałych – 8,34%,
- świadczenia społeczne z tytułu rodzin zastępczych – 6,04%,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 5,11%,
- dotacje podmiotowe dla szkół niepublicznych i dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień – 4,23%,

W roku 2018 Powiat Wałbrzyski zaciągnął kredyt na wydatki majątkowe w wysokości 6.000.000 zł. Zadłużenie Powiatu Wałbrzyskiego na koniec 2018 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 13.981.000 zł. i stanowiło 26,74% wykonanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Na obsługę długu w 2018 roku wydatkowano kwotę 1.319.110,10 zł. (w tym: raty 1.060.000,00 zł oraz odsetki 259.110.10zł) co stanowiło 2,52% wykonanych dochodów.

W ocenie Komisji na uwagę zasługuje fakt, że wynik operacyjny budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2018 rok jest wielkością dodatnią i wynosi 5.849.921,60 zł przy planowanej jego wartości dodatniej 807.918,55 zł.

Komisja swoim badaniem objęła również sprawozdanie finansowe Powiatu Wałbrzyskiego za 2018 rok. W wyniku analizy stwierdzono między innymi, że bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 rok po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 111.956.037,60zł, zestawienie zmian w funduszu za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazuje zwiększenie funduszu jednostki w kwocie 7.577.863,99zł, oraz że bilans z wykonania budżetu wykazuje deficyt w kwocie 3.355.786,06 zł.

Komisja po przeprowadzeniu analizy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2018 roku oraz informacji o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego za 2018 rok, opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2018 rok oraz sprawozdania finansowego Powiatu Wałbrzyskiego za 2018 rok opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2018 rok w wyniku głosowania: 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (3 Radnych obecnych) oraz opiniuje pozytywnie sprawozdanie finansowe Powiatu Wałbrzyskiego za 2018 rok w wyniku głosowania: 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (3 Radnych obecnych).

**Na podstawie powyższego Komisja Rewizyjna występuje z wnioskiem do Rady Powiatu Wałbrzyskiego w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2018 rok - wniosek komisji stanowi załącznik nr 5 do niniejszego protokołu.**

Zgodnie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 511) oraz na podstawie art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku poz. 2077 ze zm.) Komisja Rewizyjna podjęła uchwałę w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wałbrzyskiego za 2018 rok – stanowi załącznik nr 6 do protokołu, której załącznik zawiera pozytywną Opinię o wykonaniu Budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2018 rok uchwała komisji stanowi załącznik nr 7.

Przekazanie niniejszej uchwały oraz całej dokumentacji z oceny budżetu za 2018 rok do Rady Powiatu Wałbrzyskiego powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej.

Więcej uwag nie zgłoszono (3 radnych obecnych na sali obrad).

#### **Ad 6**

W wyniku przeprowadzonej kontroli w zakresie wydatków związanych z funkcjonowaniem Zarządu Powiatu za rok 2018, w szczególności rozliczeń delegacji służbowych, wydatków reprezentacyjnych, Komisja Rewizyjna przygotowała Wystąpienie pokontrolne - Wnioski i zalecenia usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, które zostaną skierowane do Starosty Wałbrzyskiego – materiał stanowi załącznik nr 7 do protokołu.

W związku z brakiem dalszych uwag i wyczerpaniem porządku obrad **Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Bogdan Stochaj** zamknął posiedzenie Komisji. Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzony przez:

*Sekretarz Komisji Rewizyjnej*

*Ramona Bukowska*