

PROTOKÓŁ NR 23/2022
POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ
z dnia 12 maja 2022 roku

Rozpoczęcie posiedzenia: 13:00

Zakończenie posiedzenia: 14:25.

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

W posiedzeniu udział wzięli:

Radni Rady 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 (3 radnych obecnych) i zapytał czy są uwagi do porządku obrad Komisji. Uwag nie zgłoszono zatem **Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Bogdan Stochaj** poddał pod głosowanie proponowany porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia komisji.
2. Zgłaszanie wniosków do zmiany porządku obrad.
3. Przyjęcie Protokołu nr 22/2022 z dnia 28.04.2022 r.
4. Kontrola procedury zamówień publicznych, których wartość wyrażona w złotych nie przekracza równowartości 130 000 złotych udzielonych przez Powiat Wałbrzyski na podstawie Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu, cd.
5. Kontrola procedury zamówień publicznych udzielonych zgodnie z Ustawą Prawo zamówień publicznych przez Powiat Wałbrzyski, cd.
6. Kontrola prawidłowości realizacji zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych za 2021 rok.
7. Kontrola wykonania budżetu za 2021 rok.
8. Przygotowanie wniosku absolutoryjnego do RIO.
9. Sprawy bieżące.

Ad 1.

Zrealizowano.

Ad 2.

Zrealizowano.

Ad 3.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Bogdan Stochaj poinformował, że protokół nr 22/2022 z dnia 28.04.2022 r. był udostępniony na repozytorium oraz w Biurze Rady. Do dnia posiedzenia Komisji nikt nie zgłosił uwag, w związku z tym protokół ten został przyjęty i podpisany.

Ad 4.

Komisja Rewizyjna w składzie:

- Bogdan Stochaj - Przewodniczący Komisji
- Ramona Bukowska – Sekretarz Komisji
- Piotr Pol – Członek Komisji.

Przedmiot kontroli: procedura zamówień publicznych, których wartość wyrażona w złotych nie przekracza równowartości 130 000 złotych udzielonych przez Powiat Wałbrzyski na podstawie Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu - *informacja pisemna stanowi załącznik nr 6 do protokołu nr22/2022 z dnia 28.04.2022 r.*

Wyjaśnień udzielali:

- Katarzyna Morajko – Główny specjalista
- Robert Kasprzyk - Podinspektor

W toku przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna dokonała wnikliwej analizy przedstawionych materiałów, a w szczególności zadania pn.:

- *Zakup samochodu na potrzeby Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii im. UNICEF w Walimiu*
- *Dostawa samochodu osobowego w ramach zadania inwestycyjnego pod nazwą: „Baza sprzętowo-materiałowa na potrzeby zarządzania kryzysowego Starostwa Powiatowego i utrzymania dróg”.*

W wyniku przedmiotowej analizy, komisja nie stwierdziła nieprawidłowości, a tym samym nie wniosła uwag ani zastrzeżeń pokontrolnych.

Ad 5.

Przedmiot kontroli: procedura zamówień publicznych udzielonych zgodnie z Ustawą Prawo zamówień publicznych przez Powiat Wałbrzyski, cd. *informacja pisemna stanowi załącznik nr 7 do protokołu nr22/2022 z dnia 28.04.2022 r.*

Wyjaśnień udzielali:

- Katarzyna Morajko – główny specjalista
- Robert Kasprzyk – podinspektor

W toku przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna dokonała wnikliwej analizy przedstawionych materiałów, a w szczególności zadań pn.:

- *Przebudowa obiektu mostowego o nr JN101013322 w ciągu drogi powiatowej nr 3389D w km 0+668 w miejscowości Struga, gm. Stare Bogaczowice*
- *Przebudowa drogi powiatowej nr 3383D – ul. Dworcowa i ul. Sportowa w Mioszowie*

W toku przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna dokonała wnikliwej analizy przedstawionych materiałów, w wyniku czego nie stwierdziła nieprawidłowości, a tym samym nie wniosła uwag ani zastrzeżeń pokontrolnych.

Ad 6.

Komisja Rewizyjna w składzie:

- Bogdan Stochaj - Przewodniczący Komisji
- Ramona Bukowska – Sekretarz Komisji
- Piotr Pol – Członek Komisji.

Przedmiot kontroli: prawidłowość realizacji zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych za 2021 rok - *informacja pisemna stanowi załącznik nr 3 do protokołu.*

Wyjaśnień udzielał:

- Andrzej Sokołowski – Naczelnik Wydziału Infrastruktury Powiatu i Ochrony Środowiska

W toku przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna dokonała wnikliwej analizy przedstawionych materiałów, w wyniku czego nie stwierdziła nieprawidłowości, a tym samym nie wniosła uwag ani zastrzeżeń pokontrolnych.

Ad 7. i 8. (Kontrola wykonania budżetu za 2021 rok/Przygotowanie wniosku absolutoryjnego do RIO)

W dniu 12 maja 2022 roku Komisja Rewizyjna dokonała oceny realizacji budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2021 rok po rozpatrzeniu niżej wymienionych dokumentów:

1. Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2021 rok, przekazanego Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 47/2022 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 22 marca 2022 roku *załącznik nr 4 do protokołu,*
2. Informacji o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego za 2021 rok przekazanej Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 47/2022 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 22 marca 2021 roku *załącznik nr 5 do protokołu,*
3. Uchwały Nr XII/31/2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 7 kwietnia 2022 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2021 rok *załącznik nr 6 do protokołu,*
4. Sprawozdania finansowego Powiatu Wałbrzyskiego za 2021 rok przekazanej Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 64/2022 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 26 kwietnia 2022 roku *załącznik nr 7 do protokołu.*

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący Komisji – Bogdan Stochaj

Członek Komisji - Piotr Pol

Sekretarz Komisji - Ramona Bukowska

stwierdza, że uchwalony przez Radę Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr XIX/72/2020 z dnia 17 grudnia 2020 roku budżet Powiatu na 2021 rok, po zmianach w trakcie roku budżetowego zamknął się następującymi kwotami:

1. Dochody:	plan	- 60 698 668,52
	wykonanie	- 64 542 779,05
	%	106,33
2. Wydatki:	plan	- 69 699 320,79
	wykonanie	- 62 172 370,81
	%	89,20
3. Deficyt/Nadwyżka:	plan	- - 9 000 652,27
	wykonanie	- + 2 370 408,24.

Z informacji liczbowych przedstawionych w sprawozdaniu wynika, że budżet powiatu za 2021 rok zamknął się nadwyżką w wysokości 2 370 408,24 zł przy planowanym deficycie 9 000 652,27 zł.

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

- subwencja ogólna – 42,68 %
- dotacje i środki na wydatki bieżące – 18,27 %
- udziały w podatkach – 22,24 %
- dotacje i środki na cele inwestycyjne – 4,33 %
- wpływy z usług – 6,24 %
- pozostałe dochody – 4,35 %
- opłaty komunikacyjne – 1,89 %.

Dochody bieżące zrealizowane w 2021 roku zamknęły się kwotą 61 672 146,57 zł natomiast dochody majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 2 870 632,48 zł.

W 2021 roku wykonanie dochodów z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiło 108,24 % planu tj. na planowaną kwotę 12 947 889 zł wykonano 14 015 215 zł. W przypadku udziału powiatu w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wykonanie stanowiło 187,53 % planu tj. na planowaną kwotę 180 000 zł wykonano 337 571,27 zł.

Dochody majątkowe zrealizowano w 102,75 % tj. na planowaną kwotę 2 793 764,00 zł wykonano 2 870 632,48 zł.

Analizując strukturę wydatków należy stwierdzić, że:

- na planowane wydatki bieżące w kwocie 60 793 439,29 zł wykonanie wyniosło 55 577 411,70 zł co stanowiło 91,42% planu,
- na planowane wydatki majątkowe w kwocie 8 905 881,50 zł wykonanie wyniosło 6 594 959,11 zł co stanowiło 74,05% planu, a ich udział w wydatkach ogółem to 10,60%,
- planowane wydatki w wysokości 69 699 320,79 zł zrealizowano w kwocie 62 172 370,81zł co stanowiło 89,20 % 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 – 47,41%,
- zakup usług pozostałych – 9,91%,
- wydatki majątkowe – 10,61%,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 7,68%,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 6,12%,
- dotacje na zadania bieżące – 1,40%.

W roku 2021 Powiat Wałbrzyski zaciągnął kredyt długoterminowy w kwocie 2 500 000,00 zł. oraz dokonano spłaty rat zaciągniętych kredytów w kwocie 2 110 000,00 zł. Zadłużenie Powiatu Wałbrzyskiego na koniec 2021 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 11 960 356,00 zł. i stanowiło 18,53 % wykonanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Na obsługę długu w 2021 roku wydatkowano kwotę 2.245.383,94 zł (w tym: raty 2.110.000,00 zł oraz odsetki 135.383.94zł). Relacja spłat zobowiązań finansowych i kosztów

ich obsługi, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych nie przekroczyła dopuszczalnego wskaźnika spłaty zadłużenia powiatu.

W ocenie Komisji na uwagę zasługuje fakt, że wynik operacyjny budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2021 rok jest wielkością dodatnią i wynosi 6.094.734,87 zł przy planowanej jego wartości ujemnej 2.888.534,77 zł.

Komisja swoim badaniem objęła również sprawozdanie finansowe Powiatu Wałbrzyskiego za 2021 rok. W wyniku analizy stwierdzono między innymi, że bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 rok po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 122.310.371,84zł, zestawienie zmian w funduszu za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazuje zmniejszenie funduszu jednostki o kwotę 3.750.520,56 zł, oraz że bilans z wykonania budżetu wykazuje nadwyżkę w kwocie 2.670.528,24 zł.

Komisja po przeprowadzeniu analizy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2021 roku oraz informacji o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego za 2021 rok, opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2021 rok oraz sprawozdania finansowego Powiatu Wałbrzyskiego za 2021 rok opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2021 rok w wyniku głosowania 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (3 Radnych obecnych) oraz opiniuje pozytywnie sprawozdanie finansowe Powiatu Wałbrzyskiego za 2021 rok w wyniku głosowania 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (3 Radnych obecnych) *załącznik nr 8 do protokołu*.

Na podstawie powyższego występuje z wnioskiem do Rady Powiatu Wałbrzyskiego w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2021 rok.

Wniosek w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego Komisja Rewizyjna przyjęła w wyniku głosowania 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (3 Radnych obecnych) – *wniosek stanowi załącznik nr 9 do protokołu*.

Działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku poz. 528) oraz na podstawie art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku poz. 305). **Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2021 rok oraz wnosi do Rady Powiatu Wałbrzyskiego o udzielenie Zarządowi Powiatu Wałbrzyskiego absolutorium za 2021 rok – uchwała komisji stanowi załącznik nr 10 do protokołu.**

Ad 9.

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

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
/-/ Bogdan Stochaj

Załączniki do niniejszego protokołu dostępne są w Biurze Rady. Integralną część protokołu stanowi nagranie przechowywane na nośniku CD.