

**Protokół nr 18/17  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej  
z dnia 13 września 2017 roku**

**1) Otwarcie obrad Komisji.**

**Pan Jerzy Pawłowski – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej** dnia 13 września 2017 roku o godzinie 12<sup>10</sup> otworzył obrady Komisji Rewizyjnej i powitał członków Komisji oraz Panią Ięgę Przystałowską – Skarbnika Powiatu, Panią Annę Dębicką – Dyrektora Samodzielnego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku, Panią Urszulę Krysiak – Głównego Księgowego w SZPS we Włocławku.

Lista zaproszonych osób stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

**2) Stwierdzenie quorum.**

**Przewodniczący Komisji** na podstawie listy obecności stwierdził, że w obradach uczestniczy 5 radnych, co wobec ustawowego składu Komisji, liczącego 5 osób stanowi wymagane quorum, a zatem obrady są prawomocne.

Lista obecności radnych stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

**3) Przyjęcie porządku obrad.**

**Przewodniczący Komisji** odczytał porządek obrad komisji:

Porządek obrad:

- 1) Otwarcie obrad Komisji.
- 2) Stwierdzenie quorum.
- 3) Przyjęcie porządku obrad.
- 4) Przyjęcie protokołu nr 17/17 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 11 maja 2017 roku.
- 5) Zapoznanie z protokołem nr 16/17 z kontroli przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w Powiatowym Urzędzie Pracy we Włocławku w dniu 6 czerwca 2017 roku.
- 6) Informacja Zarządu Powiatu we Włocławku o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za I półrocze 2017 roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2017 – 2023 oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku.
- 7) Ustalenie zakresu kontroli:
  - a) Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Lubieniu Kujawskim,
  - b) Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Lubrańcu,
- 8) Wyznaczenie zespołów kontrolnych do przeprowadzenia kontroli oraz ustalenie terminów kontroli.
- 9) Sprawy różne.
- 10) Zamknięcie obrad Komisji.

**Przewodniczący Komisji** zapytał radnych czy mają uwagi do przedstawionego porządku obrad? W związku z brakiem wniosków w sprawie zmiany porządku obrad Przewodniczący Komisji zapytał radnych, kto jest za przyjęciem porządku obrad i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 4

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła porządek obrad.

Porządek obrad stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

#### **4) Przyjęcie protokołu nr 17/17 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 11 maja 2017 roku.**

**Przewodniczący Komisji** poinformował radnych, że z posiedzenia Komisji z dnia 11 maja 2017 r. został sporządzony protokół, który był do wglądu w Biurze Rady i Ochrony Informacji. Przewodniczący Komisji zapytał radnych, czy mają uwagi do przedłożonego protokołu? Uwag nie było, dlatego zapytał, kto jest za przyjęciem protokołu nr 17/17 z dnia 11 maja 2017 r. i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciwko – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła protokół nr 17/17 z dnia 11 maja 2017 roku.

#### **5) Zapoznanie z protokołem nr 16/17 z kontroli przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w Powiatowym Urzędzie Pracy we Włocławku w dniu 6 czerwca 2017 roku.**

**Przewodniczący Komisji** poinformował radnych, że z kontroli przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w Powiatowym Urzędzie Pracy we Włocławku w dniu 6 czerwca 2017 roku został sporządzony protokół nr 16/17, który był do wglądu w Biurze Rady i Ochrony Informacji. Przewodniczący Komisji zapytał radnych, czy mają uwagi co do treści protokołu? Uwag nie było. Przewodniczący Komisji zapytał, kto jest za przyjęciem protokołu nr 16/17 z dnia 6 czerwca 2017 roku i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła protokół nr 16/17 z kontroli przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w Powiatowym Urzędzie Pracy we Włocławku w dniu 6 czerwca 2017 roku.

**6) Informacja Zarządu Powiatu we Włocławku o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za I półrocze 2017 roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2017 – 2023 oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku.**

**Przewodniczący Komisji** poprosił Panią Annę Dębicką – Dyrektora SPZPS we Włocławku o przedstawienie informacji dotyczącej wykonania planu finansowego SPZPS za I półrocze 2017 r.

**Pani Anna Dębicka - Dyrektor SPZPS we Włocławku** poinformowała, że przychody ogółem i koszty ogółem nie zostały przekroczone, i zostały wykonane w 49,75 %. Przychody całkowite są wyższe od kosztów całkowitych, więc jednostka wypracowała dodatni wynik finansowy. Dodatni wynik finansowy w wysokości 7 954,99 zł wskazuje na pozytywny efekt końcowy podejmowanych decyzji w działalności jednostki. Wartość zobowiązań na dzień 30.06.2017 r. wyniosła 1 295 551,19 zł i są to zobowiązania niewymagalne. Wartość zobowiązań wg. stanu na 30.06.2017 r. w stosunku do zobowiązań na 01.01.2017 r., która wynosiła 1 377 659,89 zł i zmniejszyły się o 5,96%. Wartość zobowiązań długoterminowych na dzień 30.06.2017 r. w stosunku do zobowiązań na dzień 01.01.2017 r. zmniejszyła się o kwotę 84 932,82 zł z powodu terminowej spłaty pożyczki z WFOŚ oraz spłaty rat za aparat RTG zakupiony w grudniu 2015 r. oraz rat za aparat USG w listopadzie 2016 r. Wartość należności na dzień 30.06.2017 r. wyniosła 1 101 537,20 zł a wartość należności na 01.01.2017 r. wyniosła 1 379 964,41 zł. Nie został zaciągnięty nowy kredyt w pierwszym półroczu 2017 r. W marcu 2017 r. przedłużona została umowa na kredyt obrotowy w rachunku bieżącym. Posiadany kredyt w wysokości 300 000,00 zł uruchamiany jest w momencie, gdy fundusz terminowo nie zapłaci, w tym roku nie został on uruchamiany. Sądy po wyroku uregulują z tytułu zobowiązania za kserokopię historii choroby. Na dzień dzisiejszy wszystkie płatności są na bieżąco uregulowane, nie ma odsetek z tytułu nieuregulowanych zobowiązań. Jedyne odsetki jakie zostały zapłacone Wojewódzkiemu Funduszowi Ochrony Środowiska to odsetki za kredyt na remont budynku. Kredyt ten był zaplanowany na bieżącą inwestycję. Kredyt ten jest korzystny, ponieważ po zapłaceniu 75% zostaje umorzone pozostałe 25% (około 60 000,00 zł zostanie umorzone). Dyrektor poinformowała, iż weszło w życie rozporządzenie w sprawie wzrostu wynagrodzeń pracowników medycznych. W tabelach są zaszeregowane poszczególne grup[y] pracowników do odpowiednich wskaźników. Zakład musiał od miesiąca lipca 2017 r. podwyższyć wynagrodzenie pracownikom. Wzrost wynagrodzeń wynosił ok. 10%. W miesiącu wrześniu br. nastąpiła wypłata z wyrównaniem od miesiąca lipca br.

**Pani Urszula Krysiak - Główny księgowy** podkreśliła, iż pracownicy do 2021 r. mają uzyskać kwotę zasadniczą 3900 zł plus do tego wysługa lat i premie.

**Przewodniczący Komisji** poprosił Skarbnika Powiatu o przedstawienie wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2017 r.

**Skarbnik Powiatu** poinformowała, iż art. 266 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych nakłada na Zarząd Powiatu obowiązek przedstawienia Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu za I półrocze oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 oraz Informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku - w terminie do dnia 31 sierpnia każdego roku. informacje są obszerne i przygotowane w sposób szczegółowy. Sentencje zawarte w informacjach

potwierdzają realizację wydatków i dochodów na I półroczu 2017 r. budżetu powiatu włocławskiego i WPF potwierdza wskaźniki art. 243 i 242, co w konsekwencji może ukierunkowywać i potwierdzać realizację budżetu, i wyciągać wnioski, że gospodarka finansowa jest prowadzona w założonym zakresie. Są szczególne obszary, na które należy zwrócić uwagę. Jest to związane z planowanymi dochodami. Dochody majątkowe, które są przewidziane i planowane w realizowanym budżecie roku 2017 – brak wpływów byłoby skutkiem dość istotnych informacji dla rady. Powodowałyby konieczność zwiększenia deficytu bądź korygowania wydatków, co w późniejszym okresie czasu jest dosyć trudne. Skarbnik poinformowała, iż zostały podpisane z Urzędem Marszałkowskim w Toruniu przez powiat dwie umowy. Jedna umowa dotycząca placówek już wybudowanych przez powiat, tj. placówek w Brzeziu. Druga umowa o dofinansowanie realizacji przedsięwzięcia na domki w Lubieniu Kujawskim. Założone z tego tytułu dochody winny w tym roku budżetowym być potwierdzone. Będzie to jeszcze wymagało złożenia wniosków o płatność oraz samego splotu dochodów do budżetu powiatu. Skarbnik poinformowała również, iż po raz pierwszy do informacji z wykonania budżetu i WPF dołączona jest informacja z wykonania planu finansowego SPZPS. Jest to wynik ujęcia w uchwale Zarządu Powiatu przyjęcia tej informacji. Art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wskazuje, że informacje, które Następnie Skarbnik powiedziała, że uchwałą Nr XXI/213/16 z dnia 28 grudnia 2016r. został uchwalony przez Radę Powiatu we Włocławku budżet Powiatu Włocławskiego na 2017 rok. Budżet ten, jako budżet nie zrównoważony, zamykał się po stronie dochodów kwotą 82.139.495 zł, a po stronie wydatków kwotą 90.397.819 zł w budżecie powiatu zakładano deficyt w kwocie 8.258.324,00 zł. Podczas realizacji, w okresie sprawozdawczym budżet powiatu włocławskiego na 2017 rok został zmieniony czterema uchwałami Rady Powiatu i sześcioma uchwałami Zarządu Powiatu, ostatecznie na dzień 30 czerwca 2017 roku planowane dochody zamknęły się kwotą 81.109.683 zł, a planowane wydatki kwotą 86.678.319 zł, natomiast planowany deficyt budżetowy zamknął się kwotą 5.568.636 zł. Źródłem sfinansowania deficytu budżetowego zaplanowano przychody pochodzące z zaciągniętego kredytu długoterminowego w kwocie 2.568.636 zł i nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 3.000.000 zł. Wykonane dochody powiatu w I półroczu 2017 r. wyniosły 39.627.609,88 zł, co stanowi 48,86 % planu. Natomiast wykonane wydatki wyniosły 30.399.046,35 zł, co stanowi 35,07 % planu. Budżet powiatu na I półroczu 2017 r. zamknął się wynikiem dodatnim w kwocie 9.228.563.53 zł (przy planowanym deficycie 5.568.636 zł). Na tak wysoki wynik dodatni miał wpływ niewielki procent zrealizowanych wydatków na zadania inwestycyjne i remonty bieżące. W II półroczu 2017 r. zostaną zakończone prace i nastąpią płatności. W kwocie nadwyżki jest również część oświatowa subwencji ogólnej dotycząca miesiąca lipca br., która wpłynęła w miesiącu czerwcu w kwocie 696.709 zł. Uchwałą nr XXI/212/16 z dnia 28 grudnia 2016 roku została uchwalona przez Radę Powiatu we Włocławku wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Włocławskiego na lata 2017-2023, która podczas realizacji została zmieniona czterema uchwałami Rady Powiatu.

**Przewodniczący Komisji** zapytał radnych czy mają uwagi, pytania do przedłożonych informacji? Radni nie podjęli dyskusji. Przewodniczący stwierdził, że radni bez dyskusji przyjmują informacje i oceniają, że zapisy zawarte w informacji odpowiadają faktycznej sytuacji. Przewodniczący zapytał, kto jest za przyjęciem Informacji Zarządu Powiatu we Włocławku o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za I półroczu 2017 roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2017 – 2023 oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła Informację Zarządu Powiatu we Włocławku o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za I półrocze 2017 roku oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2017 – 2023 oraz informację o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku.

Informacja Zarządu Powiatu we Włocławku o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za I półrocze 2017 roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2017 – 2023 oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

#### **7) Ustalenie zakresu kontroli:**

- a) Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Lubieniu Kujawskim,**
- b) Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Lubrańcu,**

**Przewodniczący Komisji** przedstawił zakres kontroli:

**Tematyka kontroli:** Kontrola Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Lubrańcu i Lubieniu Kujawskim, poprzedzona informacją dyrektora o działalności jednostki, w tym realizacji zadań rzeczowych i finansowych.

- 1) Przepisy prawne regulujące działalność jednostki
- 2) Wykonanie budżetu za 7 miesięcy 2017 roku
- 3) Stan i struktura zatrudnienia w jednostce za 2017 r., w tym kwalifikacje pracowników.
- 4) Gospodarka składnikami majątku (własnym i zarządzanym), w tym:
  - a) środki trwałe i pozostałe środki trwałe,
  - b) wartości niematerialne i prawne,
  - c) okresy inwentaryzacji i ich rozliczenia.
- 5) Działalność statutowa jednostki, w tym ilość wydawanych opinii, orzeczeń, badań diagnostycznych.
- 6) Terenowe punkty konsultacyjne.

Przewodniczący Komisji zapytał skarbnika powiatu co w zakresie okresów inwentaryzacji i rozliczeń komisja mogłaby kontrolować? Czy jest np. zarządzenie dotyczące przeprowadzania inwentaryzacji, harmonogram?

**Skarbnik Powiatu** poinformowała, iż inwentaryzacja jest jedną z form kontroli wewnętrznej i ma za zadanie ustalenie rzeczywistego stanu zasobów majątkowych (aktywów) i źródeł ich pochodzenia (pasywów), aby na tej podstawie m.in.: umożliwić doprowadzenie danych wynikających z ksiąg rachunkowych do zgodności ze stanem rzeczywistych, zapewnić rzetelność informacji ekonomicznych na podstawie uzyskanych danych, umożliwić rozliczenie osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone im mienie. Obligatoryjne terminy i częstotliwość inwentaryzacji określa ustawa o rachunkowości. Odpowiedzialnym za

prawidłowe przeprowadzenie inwentaryzacji, także za wymaganą ustawą jej częstotliwość, jest kierownik jednostki. Ustawa o rachunkowości nie reguluje procedur związanych z organizacją i przeprowadzaniem inwentaryzacji. Do przeprowadzenia inwentaryzacji kierownik jednostki powołuje zarządzeniem wewnętrznym komisję inwentaryzacyjną i wyznacza jej przewodniczącego oraz powołuje zespoły spisowe. Właściwe przygotowanie, zorganizowanie, przeprowadzenie i rozliczenie inwentaryzacji wymaga w każdej jednostce sektora finansów publicznych opracowania określonych przepisów wewnętrznych - instrukcji inwentaryzacyjnej. Ma ona na celu dostarczenie informacji o organizacji i dokumentacji inwentaryzacji w danej jednostce, a przede wszystkim o podziale kompetencji w zakresie inwentaryzacji pomiędzy kierownika jednostki budżetowej a głównego księgowego.

**Przewodniczący Komisji** zapytał radnych czy mają uwagi do przedstawionego projektu tematyki kontroli? Radni nie wnieśli uwag.

Przewodniczący Komisji zapytał radnych, kto jest za przyjęciem tematyki kontroli w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Lubieniu Kujawskim i Lubrańcu, i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła tematykę kontroli.

#### **8) Wyznaczenie zespołów kontrolnych do przeprowadzenia kontroli oraz ustalenie terminów kontroli.**

**Przewodniczący Komisji** wyznaczył następujące zespoły kontrolne i terminy kontroli:

Zespół kontrolny w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Lubieniu Kujawskim:

- 1) Pan Andrzej Stasiak – Przewodniczący Zespołu Kontrolnego
- 2) Pan Karol Matusiak – członek Zespołu Kontrolnego
- 3) Pan Jerzy Pawłowski – członek Zespołu Kontrolnego
- 4) Pani Elżbieta Płoszaj – członek Zespołu Kontrolnego
- 5) Pan Roman Gołębiewski – członek Zespołu Kontrolnego

**Termin kontroli: 5.10.2017 r. od godz. 9<sup>00</sup>**

Zespół kontroli w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Lubrańcu:

- 1) Pani Elżbieta Płoszaj – Przewodniczący Zespołu Kontrolnego
- 2) Pan Karol Matusiak – członek Zespołu Kontrolnego
- 3) Pan Jerzy Pawłowski – członek Zespołu Kontrolnego
- 4) Pan Roman Gołębiewski – członek Zespołu Kontrolnego
- 5) Pan Andrzej Stasiak – członek Zespołu Kontrolnego

**Termin kontroli: 5.10.2017 r. od godz. 12<sup>30</sup>**

#### **9) Sprawy różne.**

**Przewodniczący Komisji** zapytał radnych czy w tym punkcie porządku obrad chcieliby przedstawić wnioski, oświadczenia? Radni nie złożyli wniosków.

**10) Zamknięcie obrad komisji.**

**Przewodniczący Komisji** w związku ze zrealizowaniem porządku obrad, zamknął dnia 13 września 2017 roku o godzinie 13<sup>50</sup> posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu we Włocławku.

*Przewodniczący  
Komisji Rewizyjnej*

*Jerzy Pawłowski*

*Sekretarz  
Komisji Rewizyjnej*

*Karol Matusiak*

*Ze Starostwa Powiatowego protokolowała:  
Katarzyna Dąbrowska – Czerwińska .....*