

**Protokół nr 25/18  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej  
z dnia 12 września 2018 roku**

**1) Otwarcie obrad Komisji.**

**Pan Jerzy Pawłowski – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej** dnia 12 września 2018 roku o godzinie 13<sup>00</sup> otworzył obrady Komisji Rewizyjnej i powitał członków Komisji oraz Panią Ięgę Przysiałowską – Skarbnika Powiatu i Panią Urszulę Krysiak - Głównego księgowego w Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych 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 3 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 24/18 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 25 maja 2018 roku.
- 5) Zapoznanie z protokołem nr 21/18 z kontroli przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w Placówce Opiekuńczo – Wychowawczej „Przystań” i „Ostoja” w Lubieniu Kujawskim w dniu 19 czerwca 2018 roku.
- 6) Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2018 r. Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku.
- 7) Wyrażenie opinii w sprawie Informacji Zarządu Powiatu we Włocławku o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za I półrocze 2018 roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2018 – 2026.
- 8) Ustalenie zakresu kontroli:
  - a) w Zespole Szkół w Lubrańcu,
  - b) w Zespole Szkół w Lubrańcu – Marysinie.
- 9) Wyznaczenie zespołów kontrolnych do przeprowadzenia kontroli oraz ustalenie terminów kontroli.
- 10) Sprawy różne.
- 11) 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 – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

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

Porządek obrad stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

#### **4) Przyjęcie protokołu nr 24/18 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 25 maja 2018 roku.**

**Przewodniczący Komisji** poinformował radnych, że z posiedzenia Komisji z dnia 25 maja 2018 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 24/18 z dnia 25 maja 2018 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 24/18 z dnia 25 maja 2018 roku.

#### **5) Zapoznanie z protokołem nr 21/18 z kontroli przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w Placówce Opiekuńczo – Wychowawczej „Przystań” i „Ostoja” w Lubieniu Kujawskim w dniu 19 czerwca 2018 roku.**

**Przewodniczący Komisji** poinformował, iż z posiedzenia zespołu kontrolnego został sporządzony protokół. Protokół został podpisany przez kierownika kontrolowanej jednostki. Zespół kontrolny podjął wnioski w brzmieniu:

*Zespół Kontrolny stwierdził, że istnieje potrzeba zwiększenia etatu psychologa do jednego etatu ze względu na dobro dzieci.*

Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja zapoznała się z protokołem z kontroli.

#### **6) Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2018 r. Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku.**

**Przewodniczący Komisji** poprosił Dyrektora SPZPS o przedstawienie informacji.

**Pani Anna Dębicka – Dyrektor SPZPS we Włocławku** poinformowała, że planowana kwota łączna przychodów ujęta w planie rzeczowo-finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych na 2018 r. wynosi 14.970.000,00 zł. Przychody za I półrocze 2018 r. zamknęły się kwotą 7.397.992,75 zł i zostały zrealizowane na poziomie 49,42%, z czego przychody ze sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia planowane są w wysokości 13.371.000,00 zł. Zamknęły się one kwotą 6.496.968,44 zł, zostały zrealizowane w stosunku do planu w 48,59%; przychody własne z pozostałej działalności niefinansowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia planowane są w wysokości 1.599.000,00 zł. Zamknęły się one kwotą 901 024,31 zł, zostały zrealizowane w stosunku do planowanych w 56,35%; przychody z pozostałej działalności, na które składają się przychody z odpłatnie realizowanych świadczeń na rzecz innych zakładów opieki zdrowotnej, w tym badań diagnostycznych oraz odpłatnych badań na rzecz pacjentów wykonywanych poza systemem

ubezpieczeń zdrowotnych, które zrealizowane zostały w stosunku do planu w 41,58%, przychody z działalności w zakresie gospodarki nieruchomościami z umów dzierżawnych w 45,58%, przychody ze sprzedaży usług sterylizacji sprzętu medycznego w 41,79%, przychody z odpłatnego wyżywienia i noclegów hotelowych osób przebywających z dziećmi w Ośrodku Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych w 43,35%, przychody refundacji kosztów pracy z PFRON w 38,05%, przychody ze sprzedaży usług ksero, wydawanie zaświadczeń itp. w 30,93%, darowizny pieniężne, różnice groszowe, złom, kwoty dla płatnika ZUS, US itp. na kwotę 269.392,31 zł i zostały realizowane w stosunku do planu w 336,74%; przychody finansowe to otrzymane odsetki z lokat krótkoterminowych w wysokości 1.180,94 zł i zostały zrealizowane 29,52%. Analizując przychody widać, że jednostka nie tylko otrzymuje środki z NFZ, ale również uzyskuje dodatkowe przychody ze źródeł finansowania innych niż NFZ dzięki temu zwiększa swoje przychody ze sprzedaży usług oraz przychodów operacyjnych. Plan finansowy w zakresie ponoszonych kosztów uwzględnia potrzeby Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych w zakresie zabezpieczenia podstawowych potrzeb dla prawidłowego funkcjonowania jednostki i wykonywania zadań statutowych. Kwota kosztów określona w planie finansowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku na 2018 r. wynosi 14.970.000,00 zł. Łączna wartość poniesionych kosztów za I półrocze 2018 r. wynikających z tytułu wykonywanych zadań statutowych zamknęła się kwotą 7.389.499,17 zł, została zrealizowana w 49,36% w stosunku do zaplanowanych wszystkich kosztów na cały 2018. Największą pozycją w poniesionych kosztach za I półrocze 2018 r. stanowią koszty osobowe i pochodne od wynagrodzeń. Koszty poniesione na wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych na umowę o pracę i umowę zlecenie, zrealizowane zostały w 48,36%. Wartość zobowiązań na dzień 30.06.2018 r. wynosiła 1.108.696,52 zł i są to zobowiązania niewymagalne. Wartość zobowiązań wg. stanu na dzień 30.06.2018 r. w stosunku do zobowiązań na dzień 01.01.2018 r. – 1.183.477,15 zł i zmniejszyły się one o 6,32%. Wartość zobowiązań długoterminowych na dzień 30.06.2018 r. w stosunku do zobowiązań na dzień 01.01.2018 r. zmniejszyła się o kwotę 95.587,12 zł z powodu terminowej spłaty pożyczki z WFOŚ oraz spłacie rat za aparaty rtg. Wartość należności na dzień 30.06.2018 r. wyniosła 1.283.503 zł, a wartość należności na dzień 01.01.2018 r. wynosiła 1.224.000 zł. Zwiększyły się należności o 4,79%. W marcu została przedłużona umowa na kredyt obrotowy w rachunku bieżącym na kwotę 300.000 zł. Jest to kredyt uruchamiany w wyjątkowych sytuacjach. Na początku roku zakład otrzymał dofinansowanie na zakup lampy rtg od powiatu włocławskiego w kwocie 45.000 zł (przy całkowitej wartości zakupu 50.037,48 zł).

**Przewodniczący Komisji** powiedział, że sytuacja finansów jednostki jest stabilna i nie ulega zmianie.

**Dyrektor SPZPS** powiedziała, że sytuacja jest trudna, gdyż pojawiają się coraz to nowe rozporządzenia, które wymagają wydatkowania środków finansowych. Od 7 lat zakład realizuje tą samą umowę z NFZ, która jest przedłużana aneksami, co skutkuje tymi samymi środkami finansowymi. Wszelkie media przez 7 lat zdrożały. Od 1 stycznia 2019 r. zdrożeje energia elektryczna o 25%. Zakład ponosi koszty. Pojawiła się kolejna ustawa „203”, która nakazuje przyznawanie pracownikom podwyżek, na które nie ma przyznanego środków. W ubiegłym roku pracownicy otrzymali podwyżkę wynagrodzenia. Była niewielka zwyżka w zakresie wykonywanych świadczeń. Obecnie zakład jest na etapie obliczania i przekazywania pracownikom podwyżek. Zakład nie ma środków finansowych, które trzeba będzie pracownikom wypłacać. Pierwsze półrocze 2018 r. zostało zamknięte z wynikiem dodatnim. Dyrektor poinformowała, iż pracownicy otrzymali już podwyżki, będą wypacane środki. W dniu dzisiejszym ukazało się rozporządzenie, które zmienia układ poprzedniego rozporządzenia i jakby zwiększa pulę środków dla pielęgniarek. Zakład będzie musiał zweryfikować podwyżki dla pielęgniarek i dyrektor obawia się, że do tego co było już dane, trzeba będzie dokładać kolejne środki. Dyrektor poinformował, iż w ubiegłym roku, w ostatnim kwartale, z powodu przyspieszonego wieku emerytalnego na odprawy

i „jubileuszówki” zakład wydatkował kwotę 240.000 zł z bieżących środków, w I półroczu 2018 r. również 240.000 zł.

**Przewodniczący Komisji** zapytał radnych, kto jest za pozytywnym zaopiniowaniem projektu uchwały i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2018 r. Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku została pozytywnie zaopiniowana.

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2018 r. Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku stanowi załącznik nr 5 do niniejszego protokołu.

## **7) Wyrażenie opinii w sprawie Informacji Zarządu Powiatu we Włocławku o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za I półrocze 2018 roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2018 – 2026.**

**Przewodniczący Komisji** poprosił Skarbnika Powiatu o przedstawienie informacji.

**Pani Iga Przystalowska – Skarbnik Powiatu** poinformowała, iż uchwałą Nr XXX/298/17 z dnia 15 grudnia 2017r. został uchwalony przez Radę Powiatu we Włocławku budżet Powiatu Włocławskiego na 2018 rok. Był to budżet niezrównoważony, zamykał się po stronie dochodów kwotą 82.603.809,95 zł, a po stronie wydatków kwotą 92.689.242,53 zł. W budżecie powiatu zakładano deficyt w kwocie 10.085.432,58 zł. W okresie sprawozdawczym budżet powiatu włocławskiego na 2018 rok został zmieniony czterema uchwałami Rady Powiatu i sześcioma uchwałami Zarządu Powiatu, ostatecznie na dzień 30 czerwca 2018 roku planowane dochody zamknęły się kwotą 86.324.412,06 zł, a planowane wydatki kwotą 94.177.257,28 zł, natomiast planowany deficyt budżetowy zamknął się kwotą 7.852.845,22 zł. Źródłem sfinansowania deficytu budżetowego zaplanowano przychody pochodzące z zaciągniętego kredytu długoterminowego w kwocie 3.672.602,15 zł i nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 4.180.243,07 zł. Wykonane dochody powiatu w I półroczu 2018 r. wyniosły 39.331.927,39 zł, co stanowi 45,56 % planu. Natomiast wykonane wydatki wyniosły 31.562.194,72 zł, co stanowi 33,51 % planu. Budżet powiatu na I półrocze 2018 r. zamknął się wynikiem dodatnim w kwocie 7.769.732,67 zł (przy planowanym deficycie 7.852.845,22 zł). Na tak wysoki wynik dodatni miał wpływ niewielki procent zrealizowanych wydatków na zadania inwestycyjne i remonty bieżące. W I półroczu nastąpiły procedury postępowań przetargowych, wyłonienie wykonawców i wykonawstwo zadań. W II półroczu 2018 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 680.265 zł. W informacji są też pokazane dotacje celowe z budżetu państwa – tabela nr 3. Subwencja ogólna – plan 29.454.846 zł, wykonanie 53,46% (15.747.828 zł). Wykonanie środków finansowych na realizację programów i projektów z udziałem środków finansowych pochodzących z budżetu UE jest bardzo małe. Na chwilę obecną są projektowane zadania w ramach tych środków, tj. Infostrada Kujaw i Pomorza oraz budowa Powiatowego Centrum Kształcenia Zawodowego. Są to dochody zaplanowane. Nie ma wyłonionego wykonawcy, nie ma postępowań przetargowych, nie ma też potwierdzonego rozpatrzenia wniosku o dofinansowanie zadania. Najprawdopodobniej dochody nie zostaną osiągnięte i wydatkowanie środków z tego tytułu zadań może wyglądać inaczej, o czym radni

będą na bieżąco informowani. Jeżeli chodzi o wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne, to na I półrocze 2018 r. wydatki te stanowiły 57,62% ogółem zrealizowanych wydatków budżetu powiatu – tabela nr 7. Jeżeli chodzi o wydatki zrealizowane powyżej 50%, to jest to podyktowane wypłatą pracownikom dodatkowego wynagrodzenia rocznego w miesiącu styczniu. Dotacje – tabela nr 8. W tabeli pokazany jest stopień realizacji wydatków na dotacje udzielone innym jednostkom samorządu terytorialnego oraz jednostkom zaliczanym i niezaliczanym do sektora finansów publicznych. Plan – 4.871.954,95 zł, wykonanie – 1.597.695,42 zł, tj. 32,79%. Jeżeli chodzi o WPF i jej wykonanie, to wskaźniki z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych zostają zachowane. WPF jest projektowana na rok bieżący i trzy lata do przodu. Realność prognozy jest potwierdzona. Opinia RIO w zakresie wykonania budżetu za I półrocze 2018 r. jest pozytywna.

**Przewodniczący Komisji** zapytał radnych czy chcieliby zabrać głos w dyskusji? Radni nie podjęli dyskusji. Przewodniczący zapytał, kto jest za pozytywnym zaopiniowaniem projektu uchwały i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 4

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały w sprawie Informacji Zarządu Powiatu we Włocławku o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za I półrocze 2018 roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2018 – 2026.

Projekt uchwały w sprawie Informacji Zarządu Powiatu we Włocławku o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za I półrocze 2018 roku oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2018 – 2026 stanowi załącznik nr 6 do niniejszego protokołu.

#### **8) Ustalenie zakresu kontroli:**

- a) w Zespole Szkół w Lubrańcu,
- b) w Zespole Szkół w Lubrańcu – Marysinie.

**Przewodniczący Komisji** poinformował, iż w materiałach na komisję radni otrzymali proponowany zakres kontroli.

Przewodniczący zapytał radnych czy mają uwagi do zakresu kontroli lub inne propozycje?

**Radny Andrzej Stasiak** zwrócił uwagę na nieprawidłową numerację, po punkcie 3 jest punkt 2. Zatem radny zaproponował, aby numeracja była od 1 do 6.

Przewodniczący Komisji odczytał tematykę kontroli:

#### **Tematyka kontroli: Kontrola Zespołu Szkół w Lubrańcu poprzedzona informacją dyrektora z działalności jednostki, w tym realizacji zadań rzeczowych i finansowych.**

- 1) Gospodarka składnikami majątku, w tym:
  - a) środki trwałe i pozostałe środki trwałe,
  - b) wartości niematerialne i prawne,
  - c) okresy inwentaryzacji i ich rozliczenia.
- 2) Dokumentacja formalno – prawna szkoły w zakresie: statuty, regulaminy, zarządzenia, instrukcje.
- 3) Wykonanie budżetu jednostki za I półrocze 2018 rok, w tym:
  - a) dochodów: wielkość i źródła pochodzenia;

- b) wydatków: osobowe, w tym kształtowanie średniej wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego oraz skutki – przyczyny; rzeczowe ze szczególnym uwzględnieniem zakupów; remontowe.
- 4) Stan i struktura zatrudnienia w jednostce za 2018 rok, w tym: kwalifikacje z podziałem na stopień awansu zawodowego nauczycieli, pracownicy administracji i obsługi.
- 5) Realizacja planu doskonalenia zawodowego nauczycieli za 2018 rok.
- 6) Struktura kształcenia i informacja:
  - a) o liczbie uczniów i oddziałów w roku szkolnym 2018/2019;
  - b) o liczbie uczniów przystępujących do egzaminu dojrzałości i ich wynikach za rok szkolny 2017/2018.

**Tematyka kontroli: Kontrola funkcjonowania Zespołu Szkół w Lubrańcu - Marysinie poprzedzona informacją dyrektora z działalności jednostki, w tym realizacji zadań rzeczowych i finansowych.**

- 1) Gospodarka składnikami majątku, w tym:
  - a) środki trwałe i pozostałe środki trwałe,
  - b) wartości niematerialne i prawne,
  - c) okresy inwentaryzacji i ich rozliczenia.
- 2) Dokumentacja formalno – prawna szkoły w zakresie: statuty, regulaminy, zarządzenia, instrukcje.
- 3) Wykonanie budżetu jednostki za I półrocze 2018 rok, w tym:
  - a) dochodów: wielkość i źródła pochodzenia;
  - b) wydatków: osobowe, w tym kształtowanie średniej wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego oraz skutki – przyczyny; rzeczowe ze szczególnym uwzględnieniem zakupów; remontowe.
- 4) Stan i struktura zatrudnienia w jednostce za 2018 rok, w tym: kwalifikacje z podziałem na stopień awansu zawodowego nauczycieli, pracownicy administracji i obsługi.
- 5) Realizacja planu doskonalenia zawodowego nauczycieli za 2018 rok.
- 6) Struktura kształcenia i informacja:
  - a) o liczbie uczniów i oddziałów w roku szkolnym 2018/2019;
  - b) o liczbie uczniów przystępujących do egzaminu dojrzałości i ich wynikach za rok szkolny 2017/2018;
  - c) o liczbie uczniów przystępujących do egzaminów zawodowych za rok szkolny 2017/2018.

Przewodniczący Komisji zapytał radnych, kto jest za przyjęciem tematyki kontroli w ZS w Lubrańcu oraz w ZS w Lubrańcu – Marysinie i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 4

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła tematyki kontroli w ZS w Lubrańcu i w ZS w Lubrańcu – Marysinie.

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

**Przewodniczący Komisji** wyznaczył zespoły kontrolne do przeprowadzenia kontroli:

Zespół Szkół w Lubrańcu:

- 1. Pan Elżbieta Płoszaj – Przewodnicząca Zespołu Kontrolnego
- 2. Pan Roman Gołębiwski – członek Zespołu Kontrolnego
- 3. Pan Jerzy Pawłowski – członek Zespołu Kontrolnego

4. Pan Karol Matusiak – członek Zespołu Kontrolnego
5. Pan Andrzej Stasiak – członek Zespołu Kontrolnego

Termin kontroli: 3 październik 2018 r. od godziny 9<sup>00</sup>

Zespół szkół w Lubrańcu – Marysinie:

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

Termin kontroli: 3 październik 2018 r. od godziny 11<sup>00</sup>

## 10) Sprawy różne

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

## 11) Zamknięcie obrad komisji.

**Przewodniczący Komisji** w związku ze zrealizowaniem porządku obrad, zamknął dnia 12 września 2018 roku o godzinie 13<sup>35</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 .....*