

P R O T O K Ó Ł NR 2/2011

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego w dniu 16 maja 2011 roku

W posiedzeniu uczestniczyli członkowie Komisji, zgodnie z listą obecności stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszego protokołu. Ponadto w pracach Komisji brała udział Pani Marzena Pakuła – Skarbnik Powiatu.

Posiedzeniu przewodniczył Tomasz Lesiak – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.

Przyjęto następujący porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.
3. Zatwierdzenie wyników kontroli przeprowadzonej przez zespół kontrolny komisji rewizyjnej obejmującej wykonanie budżetu powiatu rawskiego za rok 2010.
4. Wypracowanie stanowiska Komisji w sprawie wykonania budżetu za rok 2010.
5. Wypracowanie wniosku absolutoryjnego.
6. Ustalenie składów zespołów kontrolnych oraz ustalenie terminów kontroli wynikających przyjętego planu kontroli na rok 2011.
7. Zamknięcie posiedzenia.

Ad. 1 Otwarcia posiedzenia Komisji o godzinie 13:00 dokonał Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Tomasz Lesiak, witając członków Komisji i zaproszonych gości. Stwierdził istnienie quorum i uprawnienie Komisji do podejmowania wiążących decyzji.

Ad. 2 Do propozycji przedstawionego porządku obrad uwag nie zgłoszono. Został on przyjęty jednogłośnie.

Ad. 3 Do protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji również uwag nie zgłoszono. Został on przyjęty jednogłośnie.

Ad. 4 Następny punkt porządku obrad obejmował zatwierdzenie wyników kontroli przeprowadzonej przez zespół kontrolny komisji rewizyjnej, obejmującej wykonanie budżetu powiatu rawskiego za rok 2010. Przewodniczący Komisji Tomasz Lesiak, który pełnił również funkcję Przewodniczącego zespołu kontrolnego przedstawił treść protokołu z przeprowadzonej w dniach 12.05.2011 r. i 16.05.2011 r. kontroli zgodności danych zawartych w przedłożonym przez Zarząd Powiatu sprawozdaniu z dokumentacją źródłową.

Do ustaleń zespołu kontrolnego zawartych w treści protokołu uwag nie było.

Następnie Przewodniczący odczytał treść Uchwały NR III/255/2011 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej Łodzi z dnia 10 maja 2011 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu Zarządu Powiatu Rawskiego z wykonania budżetu za 2010 rok. Powyższa uchwała stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

Uchwałę Regionalnej Izby Obrachunkowej przyjęto jako potwierdzenie wyników przeprowadzonej kontroli.

W drodze głosowania Komisja Rewizyjna jednogłośnie zatwierdziła wyniki kontroli absolutoryjnej przeprowadzonej przez zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej.

Ad. 4 Kolejny punkt porządku obrad obejmował wypracowanie stanowiska Komisji w sprawie wykonania budżetu za rok 2010.

Opierając się na wynikach przeprowadzonej kontroli, Komisja Rewizyjna wypracowała swoje stanowisko w następującym kształcie:

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. nr 142 poz. 1592 z 2001 r. ze zm.) oraz § 43 pkt 3 Regulaminu Rady Powiatu Rawskiego stanowiącego załącznik nr 1 do Statutu Powiatu Rawskiego przyjętego uchwałą nr V/34/2003 Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Rawskiego, po zapoznaniu się z informacją o przebiegu wykonania budżetu, informacją o stanie mienia powiatu, analizie rzetelności sporządzonych sprawozdań budżetowych: Rb – 27S, Rb – 28S, Rb – Z, Rb – N, Rb-33, sprawozdań finansowych, sprawdzeniu dokumentów księgowych pod kątem celowości wydatków i prawidłowości ich księgowania wyraża pozytywne stanowisko w zakresie wykonania budżetu Powiatu Rawskiego za rok 2010.

Treść stanowiska z podpisami członków Komisji stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

Ad. 5 Następny punkt dotyczył wypracowania wniosku absolutoryjnego.

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. nr 142 poz. 1592 z 2001 r. z późn. zm.) oraz § 43 pkt 3 Regulaminu Rady Powiatu Rawskiego stanowiącego załącznik nr 1 do Statutu Powiatu Rawskiego przyjętego uchwałą nr V/34/2003, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Rawskiego wnioskuje do Rady Powiatu Rawskiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Rawskiego z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2010 rok.

Komisja Rewizyjna wnioskując o udzielenie absolutorium wyraziła pozytywne stanowisko w zakresie przebiegu wykonania budżetu powiatu za 2010 rok przedstawionego przez Zarząd Powiatu. Stanowisko powyższe jest odzwierciedleniem przeprowadzonej uprzednio kontroli.

Zespół kontrolny swoje czynności rozpoczął od zapoznania się z treścią Uchwały NR III/255/2011 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 10 maja 2011 roku w sprawie opinii o sprawozdaniu Zarządu Powiatu Rawskiego z wykonania budżetu za 2010 rok.

Następnie przystąpiono do czynności kontrolnych polegających na kontroli zgodności danych zawartych w treści sprawozdania z wykonania budżetu przez Zarząd Powiatu z dokumentacją źródłową.

Sprawdzono sprawozdania budżetowe za miesiąc grudzień 2010 roku oraz sprawozdania roczne za 2010 rok tj.:

- 27S - sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej,
- 28S - sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej,
- Rb-Z - sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń,
- Rb-N - sprawozdanie o stanie należności,
- Rb-33 - sprawozdanie z wykonania planów finansowych funduszy celowych nie posiadających osobowości prawnej,

Skontrolowano następujące sprawozdania finansowe:

- rachunek zysków i strat,
- sprawozdanie o zmianie w funduszach,
- bilanse jednostkowe,
- bilans budżetu.

Zespół zapoznał się z informacją o stanie mienia powiatu oraz o zmianach w stanie mienia powiatu za okres od dnia 1 listopada 2009 roku do dnia 31 grudnia 2010 roku.

Szczegółowo sprawdzono dochody ze sprzedaży majątku powiatu (grunty).

Następnie poddano szczegółowej analizie rozliczenia dotacji na zadania zlecone.

Skontrolowano następujące zadania inwestycyjne:

„Oświetlenie ewakuacyjne wraz z oświetleniem awaryjnym” Wydatki 36 917,90 zł.

Sprawdzono całą dokumentację inwestycji.

„Zakup i instalacja wentylatorów w budynku kotłowni SP ZOZ w Rawie Mazowieckiej 33 331,74 zł.

Sprawdzono całą dokumentację inwestycji pn. „Poprawa bezpieczeństwa drogowego w centrum sadowniczym województwa łódzkiego przebudowa drogi powiatowej Zawady – Biała Rawska”. Skontrolowano procedurę przetargową, w tym kosztorys ofertowy wykonawcy, umowę z wykonawcą i dokumentację projektu. Sprawdzono fakturę nr FS 4/10/11/USL, stwierdzono naliczone kary, które zostały potrącone. Skontrolowano protokół końcowy odbioru robót nr Km D.L -2223/9/10.

W kontrolowanej dokumentacji nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ponadto sprawdzono realizację uchwały Rady Powiatu Nr XLIV/227/2010 z dnia 27 sierpnia 2010 roku w sprawie zmian budżetu na rok 2010 w zakresie zadań inwestycyjnych oraz wieloletnich programów inwestycyjnych w zakresie zadań drogowych.

Zespół skontrolował wydatki powiatu na sfinansowanie kosztów umów - zleceń na przeprowadzenie egzaminów na kolejny stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego.

Podsumowując wyniki dokonanych czynności kontrolnych, Komisja Rewizyjna stwierdza, iż wrywkowa kontrola materiałów źródłowych nie ujawniła nieprawidłowości w zakresie prowadzonej gospodarki finansowej, co pozwala na rekomendowanie Radzie Powiatu Rawskiego - udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu za rok 2010. W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnioskuje jak w sentencji powyższego wniosku.

Treść wniosku z podpisami członków Komisji stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

Ad. 6 W ramach tego punktu porządku obrad Komisja przystąpiła do ustalenia składów zespołów kontrolnych oraz ustalenia terminów kontroli, wynikających przyjętego planu kontroli na rok 2011.

Przewodniczący Komisji przypomniał, iż Komisja w pierwszym półroczu winna zrealizować następujące kontrole:

1. Kontrola poprawności przeprowadzonej procedury przetargowej na modernizację drogi powiatowej Wólka Lesiewska – Ossa.
2. Kontrola gospodarki finansowej w zakresie planowania i wydatkowania wydatków rzeczowych w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Białej Rawskiej.

Przyjęto następujące ustalenia:

- zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej składzie:

1. Franciszka Wójcicka – przewodnicząca zespołu,
2. Tomasz Lesiak – członek,
3. Henryk Majewski - członek,

w dniu 7 czerwca 2011 roku przeprowadzi w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Białej Rawskiej kontrolę gospodarki finansowej za 2010 r. i I kw. 2011 r.

Drugi zespół kontrolny w składzie :

1. Franciszka Wójcicka – przewodnicząca zespołu,
2. Marek Szczęśniak – członek,
3. Henryk Majewski - członek,

w dniu 10 czerwca 2011 roku przeprowadzi w Wydziale Komunikacji, Dróg i Transportu Starostwa Powiatowego w Rawie Mazowieckiej kontrolę poprawności przeprowadzonej procedury przetargowej na modernizację drogi powiatowej Wólka Lesiewska – Ossa.

Ad. 7 Wobec wyczerpania przyjętego porządku obrad, Przewodniczący Komisji o godz. 15:30 dokonał zamknięcia posiedzenia Komisji.

W załączeniu :

- wszystkie załączniki wymienione w treści protokołu.

Sporządził: Sylwester Krawczyk.