

BRZ.0012.6. 4 .2019

**Protokół Nr 4/2019  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej  
w dniu 15 maja 2019 r.**

Otwarcia posiedzenia dokonała przewodnicząca Komisji Alicja Wapińska, powitała wszystkich obecnych, stwierdziła, iż w posiedzeniu uczestniczy 6 członków Komisji. Ponadto w posiedzeniu uczestniczyli:

- Zygmunt Sołtysiak- Skarbnik Powiatu
- Amelia Woźniak - Naczelnik Wydziału Finansów
- Mariola Józwiak- Naczelnik Wydziału Gospodarki Nieruchomościami
- Magdalena Walkowska - Inspektor Referatu ds. inwestycji i zamówień publicznych
- Dorota Szkudlarek- Z-ca naczelnika Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu

Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej zaproponowała następujący porządek posiedzenia:

1. Sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kolskiego za 2018 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu.
2. Sprawozdanie finansowe za 2018 rok.
3. Informację o stanie mienia powiatu kolskiego.
4. Komisja przeprowadzi kontrolę wybranych zadań z wykonania budżetu powiatu za 2018r.

**Ad 1. Sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu kolskiego za 2018 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu.**

Skarbnik Zygmunt Sołtysiak przedstawił ogólne dane o budżecie powiatu za 2018r., poinformował, iż po uwzględnieniu wszystkich zmian wprowadzanych do budżetu w ciągu roku plan i wykonanie wyniosły:

- plan dochodów w wysokości 87 955 017,51 zł, wykonano 86240779,58 zł, co stanowi 98,05 %
- plan wydatków w wysokości 97 279 156,78 zł, wykonano 91 618 114,70 zł, co stanowi 94,18 %
- plan przychodów w wysokości 10 740 203,19 zł, wykonano 13 589 792,39 zł,
- plan rozchodów 1 416 063,92 zł wykonanie 1 416 063,92 zł,

W wyniku realizacji budżetu za 2018 rok wystąpił deficyt budżetu w wysokości 5 377 335,12 zł wobec planowanego deficytu budżetu w wysokości 9 324 139,27 zł.

Dotacje z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej wykonanie: 8 177 798,66 zł co stanowi 97,91%.

Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących (porozumienie zawarte przez powiat z gminą Kościelec) 13 000,00 zł co stanowi 100 %

Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej przez jednostki samorządu terytorialnego na zadania inwestycyjne (przebudowy dróg powiatowych) 3 431 560,00 zł co stanowi 99,59%

Dotacje celowe otrzymane z gminy i powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst (pobyt dzieci w rodzinach zastępczych otrzymane z innych powiatów) - 65 000,00 zł co stanowi 198,59%

Skarbnik omówił także dochody od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej – wykonanie 19 921 517,12 zł tj. 106,34%

Realizacja wydatków w poszczególnych działach przedstawiona się następująco:

Rolnictwo i łowiectwo – 12 189,98 zł (99,27%)

Leśnictwo – 191 063,56 zł (89,87%)

Transport i łączność – 13 167 982,77 tj. (97,06 %), w tym plan wydatków majątkowych 8 864 296,00 zł (97,00%) w sprawozdaniu szczegółowo przedstawiono wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne.

Gospodarka mieszkaniowa – 144 669,83 zł (64,53%)

Działalność usługowa – 1 747 780,54 zł (97,28%)

Administracja publiczna – 9 769 049,77 zł (90,05%)

Obrona narodowa – 35 289,00 zł (96,29%)

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 6 038 442,34 zł (97,51%)

Wymiar sprawiedliwości – 250 415,52 zł (100%)

Obsługa długu publicznego – 127 356,87 zł (13,04%)

Oświata i wychowanie – 32 744 063,48 zł (98,36%)

Ochrona zdrowia 8 227 032,06 zł (87,73%)

Pomoc społeczna – 6 551 762,97 zł (97,86%)

Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 3 451 775,00zł (95,06%)

Edukacyjna opieka wychowawcza – 6 162 310,28 zł (95,33%)

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 318 398,68 zł (59,38%)

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 201 451,49 zł (95,51%)

Kultura fizyczna i sport – 95 799,09 zł (92,20%)

Skarbnik Zygmunt Sołtysiak poinformował, że Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Uchwałą Nr SO-0954/55/5/Ko/2019 z dnia 25 kwietnia 2019 roku wyraziła pozytywną opinię o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Kolskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Kolskiego za 2018 rok. Opinia RIO stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

W dyskusji nad sprawozdaniem z wykonania budżetu powiatu kolskiego za 2018 rok przewodnicząca Komisji Alicja Wapińska zadała następujące pytania:

1. w zakresie dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na plan 1 027 356,26 zł wykonano 812 541,39 zł tj. 79,09 %. Chodzi o projekt „Z Troską”, nie można było wykorzystać wszystkich środków?
2. w dziale promocja jednostek samorządu terytorialnego na plan 134 795,00 zł wykonano 107 385,09 zł tj. 79,67 %, co jest związane z tym, że nie wykorzystano wszystkich środków?
3. prosi o szczegółowe omówienie działu obsługi długu publicznego.

Odpowiedzi na powyższe zapytania udzielili skarbnik Zygmunt Sołtysiak i naczelnik Amelia Woźniak.

1. Niższe wykonanie wynika z faktu, że z Programu „Z Troską” finansowane były szkolenia dla rodzin zastępczych, których było mniej niż przewidywano.
2. Niższe wykonanie w stosunku do założonego planu w dziale promocji wynika m.in. z mniejszych wydatków na współorganizację Wielkopolskiego Święta Mleka i Powiatu Kolskiego, które otrzymało dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego.
3. W dziale obsługa długu publicznego na plan 976 415,20 zł wykonano 127 356,87 zł tj. 13,04%. Wynika to głównie z faktu, że Powiat zabezpiecza środki na ewentualne wypłaty z tytułu poręczenia kredytu bankowego w wysokości 7 500 000,00 zł zaciągniętego w 2010r. przez SP ZOZ w Kole. Szpital na bieżąco spłaca kredyt, w związku z tym środki te przechodzą na rok następny.

Najwięcej kontrowersji wzbudziła sytuacja finansowa w SP ZOZ w Kole. Radny Marek Tomicki poprosił o wyjaśnienie jakie jest zadłużenie szpitala. Naczelnik Amelia Woźniak odpowiedziała, że zgodnie z przedstawionym przez szpital bilansem na dzień 31.12.2018r. występuje strata w kwocie około 1 241 000,00 zł, zadłużenie za poprzednie lata wynosi łącznie około 11 000 000,00 zł, na koniec kwietnia 2019r. zobowiązania wymagalne wynoszą 2 000 000,00 zł. Pani Naczelnik dodała, że zobowiązania szpitali publicznych są coraz większe, bardzo dużym problemem polskiej służby zdrowia jest niedostosowana wysokość środków z NFZ w stosunku do potrzeb szpitala. Ważnym elementem prowadzonej dyskusji dotyczącej szpitala była też wysokość rosnących wynagrodzeń, zwłaszcza lekarzy, którzy stawiają coraz większe wymagania finansowe.

Radny Łukasz Królasik zadał pytanie czy szpital spłaca na bieżąco raty kredytu, który poręczył w 2010r. powiat kolski? Skarbnik Zygmunt Sołtysiak potwierdził, że szpital spłaca kredyt na bieżąco.

Członkowie Komisji rewizyjnej uznali, że zwrócą się na najbliższej sesji do p.o. Dyrektora Iwony Wiśniewskiej o złożenie na piśmie szczegółowej informacji na temat sytuacji finansowej SP ZOZ w Kole.

### **Ad 2. Sprawozdanie finansowe**

Sprawozdanie finansowe za 2018r. przedstawiła Naczelnik Wydziału Finansów Amelia Woźniak. Bilans z wykonania budżetu Powiatu Kolskiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r., łączny bilans jednostek, zestawienie zmian w funduszu jednostek, łączny rachunek zysków i strat jednostek, informacja dodatkowa. Komisja nie wносила uwag. Bilans stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

### **Ad 3. Informacja o stanie mienia powiatu**

Naczelnik Wydziału Gospodarki Nieruchomościami Mariola Józwiak przedstawiła kilka danych dotyczących informacji o stanie mienia powiatu a mianowicie:

Powiat posiada grunty o powierzchni 604,0064 ha o wartości 12 751 569,97 zł w tym:

grunty rolne 12,56 ha

grunty zabudowane 14,43 ha

drogi wewnętrzne 0,12 ha

drogi powiatowe 576,87 ha

W 2018 roku powiat nabył:

- w drodze decyzji Wojewody trzy nieruchomości gruntowe zajęte pod drogi powiatowe o łącznej pow. 0,0841 ha i wartości 1 261,50 zł
- w postępowaniu sądowym przez zasiedzenie cztery nieruchomości w Kole przy ul. PCK zajęte pod drogi o łącznej pow. 0,0799 ha i wartości 1 198,50 zł
- w drodze darowizny od Gminy Miejskiej Koło nieruchomość gruntową w Kole przy ul. PCK pod drogę powiatową o pow. 0,0091 i wartości 6 900,00 zł
- w następstwie zmian w ewidencji gruntów przybyło 0,1863 ha nieruchomości zajętych pod drogi powiatowe – oddane w trwałe zarząd PZD w Kole, przy czym ich wartość pozostała bez zmian
- Powiat nabył od PKO BP oraz osób fizycznych prawo użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej zajętej pod drogę powiatową położoną w Kole, przy ul. Prusa o wartości 16 100,00 zł

Ubyło z mienia ogółem 0,5357 ha w tym:

- dokonano sprzedaży nieruchomości gruntowej na rzecz osób fizycznych będącej drogą powiatową o pow. 0,0039 ha i wartości 7 872,00 zł
- w drodze darowizny nieruchomość gruntową położoną w Powierciu gm. Koło o wartości 32 600,00 zł

W związku ze sprzedażą nieruchomości dokonano podziału działki 223/11 o pow. 0,1753 ha (na 223/15 i 223/16) w wyniku czego powierzchnia ogólna zwiększyła się o 0,0284 ha. Działka pozostała na stanie Powiatu Kolskiego.

Inne zmiany dotyczyły wygaszenia trwałego zarządu ZSE-A w Kole na nieruchomość zabudowaną budynkiem mieszkalnym wielorodzinnym w Kole, przy ul. Sienkiewicza 1 oraz rozwiązania nieodpłatnego umowy użytkowania wieczystego zawartą z Gminną Spółdzielnią „Samopomoc Chłopska” w Babiaku o łącznej pow. 0,0072 ha, a następnie przekazał w trwałe zarząd PZD w Kole.

Dyskusji nad przedstawioną informacją nie było. Informacja stanowi załącznik nr 4 do protokołu.

#### **Ad 4. Kontrola wybranego zamówienia publicznego udzielonego w 2018r.**

Komisja rewizyjna przeprowadziła kontrolę w Referacie ds. Inwestycji i Zamówień Publicznych, w zakresie zamówień publicznych udzielonych w roku 2018 r. Na podstawie przedłożonych, przez Panią Magdalenę Walkowską zestawień z udzielonych zamówień, stwierdzono, że w roku 2019 przeprowadzono 19 postępowań, na łącznie 31 zadań, z

zastosowaniem ustawy Prawo zamówień publicznych. 17 postępowań zostało przeprowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego, jedno w ramach wolnej ręki i jedno jako usługa społeczna. Spośród 31 zadań, zostało podpisanych 27 umów z Wykonawcami.

Szczegółową kontrolę przeprowadzono, na postępowaniu pod nazwą „Realizacja programu usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu powiatu kolskiego w roku 2018”. Wartość szacunkowa zamówienia publicznego – 433 400,00 zł brutto, wyliczona przez Wydział Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa na podstawie danych jakie Wydział otrzymał od poszczególnych gmin. Ogłoszenie o zamówieniu, w Biuletynie Zamówień Publicznych zostało zamieszczone 14 czerwca 2018 r. i ogłoszone pod numerem 573268-N-2018. Specyfikację istotnych warunków zamówienia, wraz z ogłoszeniem o zamówieniu, umieszczono na stronie BIP Starostwa tego samego dnia tj. 14 czerwca 2018. Zamawiający dokonał modyfikacji treści siwz na podstawie art. 38 ust. 4 ustawy Pzp i 18 czerwca zamieścił modyfikacje na stronie BIP. Do dnia, na jaki został wyznaczony termin na składania ofert tj. 22 czerwca 2018 r., złożono pięć ofert. Kryteriami oceny ofert była cena, termin wykonania zamówienia oraz termin płatności faktury. Informację z otwarcia ofert zamieszczono na stronie BIP tego samego dnia.

Komisja rewizyjna zanotowała, iż w toku badania ofert Zamawiający wezwał Wykonawców do uzupełnienia swoich ofert zgodnie z przepisami ustawy Pzp. Dokumenty zostały uzupełnione w terminie. Komisja zwróciła uwagę na fakt, że z postępowania odrzucono jedną z ofert na podstawie art. 89 ust 1 pkt 2 ustawy Pzp. Treść oferty nie odpowiadała treści siwz (w druku oferta podstawiono inne dane) oraz Wykonawca nie oświadczył czy wykonał choćby jedną usługę związaną z przedmiotem zamówienia. Pismo do wszystkich oferentów wystosowano 28 czerwca 2018 r.

W dniu 04 lipca przesłano pisma rozstrzygające. Tego samego dnia informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została umieszczona na stronie BIP Starostwa. Odwołań od dokonanego wyboru nie stwierdzono. Pismo, o zwrot wadium Wykonawcom, do Wydziału Finansów wystosowano 10 lipca. Stosowną umowę z wybranym wykonawcą podpisano w dniu 13 lipca 2018 r. Zwrot wadium Wykonawcy, z którym podpisano umowę zwrócono pismem z dnia 02 sierpnia 2018r. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 25 lipca 2018 r. pod numerem 500175057-N-2018. Ponadto stwierdzono iż udzielono zamówienia w trybie art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp do wysokości 30 % wartości zamówienia podstawowego przewidzianego w rozdziale XX siwz. Umowę podpisano 30 października 2018 r. Stosowne ogłoszenie o

udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych 09 listopada 2018 r

Ponadto Komisja stwierdziła, iż w roku 2018 na podstawie regulaminu podprogowego Referat ds Inwestycji i Zamówień publicznych, przeprowadził 4 postępowania. Należy zaznaczyć, że w niektórych postępowaniach, w ramach jednego postępowania, udzielono więcej jak jednego zamówienia, z uwagi na podział zamówienia na części. Łącznie na podstawie regulaminu podprogowego podpisano 7 umów.

Zestawienie postępowań o udzielenie zamówień publicznych w 2018 roku stanowi załącznik nr 5 do protokołu.

#### **Ad 5. Kontrola dotacji dla organizacji pozarządowej na wykonanie zadania publicznego.**

Komisja Rewizyjna dokonała kontroli dotacji dla organizacji pozarządowej na wykonanie zadania publicznego, wybierając zadanie pn. „Aktywny wypoczynek dzieci i młodzieży – Białka 2018” realizowane przez Kolski Klub Sportów Walki. Informacji i wyjaśnień udzielała Dorota Szkudlarek – Zastępca naczelnika Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu. Podstawą przyznania dotacji była Uchwała Rady Powiatu Kolskiego Nr XXXIX/267/2017 z dnia 26 października 2017r., zgodnie z którą przyjęto „Program współpracy Powiatu Kolskiego z organizacjami pozarządowymi”. Założenia programu polegały na ogłoszeniu konkursu ofert dotyczącego wspierania podmiotów w realizacji m.in. zadań z zakresu sportu, kultury fizycznej, turystyki, rekreacji oraz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego. Konkurs został ogłoszony na stronach Biuletynu Informacji Publicznej i na tablicy ogłoszeń w Starostwie Powiatowym w Kole. Uchwałą nr 0025.160.240.2018 Zarządu Powiatu Kolskiego z dnia 07 marca 2018r. dokonano rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych Powiatu Kolskiego w roku 2018. Wyniki rozstrzygnięcia podane zostały do publicznej wiadomości. Kolski Klub Sportów Walki otrzymał dotację w kwocie 1 000,00 zł, a umowa z podmiotem podpisana została w dniu 22.03.2018r. W okresie wakacyjnym Klub zorganizował aktywny wypoczynek dla dzieci i młodzieży w Białce Tatrzańskiej. Dotacja przeznaczona została na uregulowanie usługi transportowej. Po zakończeniu obozu, dotacja została prawidłowo rozliczona na podstawie przedstawionego w dniu 12 września 2018 r. sprawozdania i dokumentów księgowych. Wydział Oświaty, Kultury i Sportu dokonał kontroli przedłożonej dokumentacji pod względem merytorycznym i finansowym, nie stwierdzając uchybień.

Członkowie Komisji nie mieli do przedstawionej informacji żadnych uwag. Celowość i zasadność przyznania przedmiotowej dotacji jak również sposób jej rozliczenia nie budził zastrzeżeń.

Dokumentacja przedstawiona przez Wydział Oświaty Kultury i Sportu dotycząca zadania pn. „Aktywny wypoczynek dzieci i młodzieży – Białka 2018” stanowi załącznik nr 6 do protokołu.

Na tym posiedzenie Komisji zakończono.

**Podpisy członków Komisji :**

1. Alicja Wapińska- .....
2. Radomir Piorun- .....
3. Marek Marciniak - .....
4. Łukasz Królasik - .....
5. Rafał Ławniczak- .....
6. Marek Tomicki - .....