

Protokół Nr 01/2024
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 11 czerwca 2024 roku

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej rozpoczęło się o godz. 10.30 w Starostwie Powiatowym w Kaliszu, Plac św. Józefa 5, s.103.

Przewodnicząca Komisji – Renata Szulc powitała członków Komisji oraz zaproszonych gości - obecni w/g załączonych list obecności (*listy obecności stanowią załączniki nr 1 i nr 2 do niniejszego protokołu*).

Przewodnicząca Komisji stwierdziła, że na stan 5 radnych, obecnych jest 5 członków Komisji - Komisja jest zdolna do formułowania opinii i wniosków oraz do podejmowania decyzji.

Ad. 2. Przewodnicząca Komisji zapytała o uwagi do porządku posiedzenia.

W związku z brakiem uwag, Przewodnicząca Komisji przystąpiła do głosowania nad przyjęciem przedłożonego porządku posiedzenia.

Komisja **przyjęła (jednogłośnie)** nw. porządek posiedzenia (*porządek stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu*):

Proponowany porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Przyjęcie porządku posiedzenia.
3. Zapoznanie się ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.
4. Zapoznanie się ze sprawozdaniem finansowym Powiatu Kaliskiego za 2023 rok.
5. Zapoznanie się z uchwałą Nr SO – 1/0954/53/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 8 kwietnia 2024 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia Jednostki i objaśnieniami.
6. Zapoznanie się z opiniami Komisji stałych Rady Powiatu Kaliskiego dotyczącymi sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.
7. Wykaz kontroli przeprowadzonych przez Zespoły Kontrolne Komisji Rewizyjnej związanych z realizacją budżetu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok.
8. Dyskusja - wypracowanie opinii dotyczącej:
 - a. sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego,
 - b. sprawozdania finansowego Powiatu Kaliskiego za 2023 rok.
9. Wniosek i uchwała w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok.
10. Opracowanie planu pracy i kontroli Komisji Rewizyjnej na 2024 rok.
11. Sprawy bieżące.
12. Zamknięcie posiedzenia.

Ad. 3. Przewodnicząca Komisji – Renata Szulc przystąpiła do kolejnego punktu porządku posiedzenia – zapoznanie się ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego (*sprawozdanie z wykonania budżetu stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu*).

Przewodnicząca Komisji przypomniała, że przedmiotowe sprawozdanie było omawiane na poprzednich komisjach, w których brali udział członkowie Komisji Rewizyjnej.

Przewodnicząca Komisji poprosiła Skarbnik Powiatu o omówienie tematu.

Skarbnik Powiatu przypomniała najważniejsze dane z przedmiotowego sprawozdania:

Plan bazowy dochodów uchwalonych przez Radę Powiatu Kaliskiego uchwałą Nr LIV/482/2022 Rady Powiatu Kaliskiego z dnia 28 grudnia 2022 r. w wysokości 89.471.328,26 zł został zwiększony w ciągu roku o kwotę 35.441.120,84 zł m.in. z tytułu uzyskania dofinansowania ze środków europejskich, budżetu państwa, funduszy celowych oraz innych jednostek samorządu terytorialnego i innych jednostek sektora finansów publicznych, a także z tyt. zwiększenia dochodów własnych.

Dochody plan po zmianach – 124.912.449,10 zł,

Wykonanie – 123.364.980,32 zł,

% wykonania dochodów – 98,76 %.

Plan bazowy wydatków uchwalonych przez Radę Powiatu Kaliskiego uchwałą Nr LIV/482/2022 Rady Powiatu Kaliskiego z dnia 28 grudnia 2022 r. w wysokości 103.843.415,22 zł został zwiększony w ciągu roku o kwotę 12.254.704,50 zł.

Wydatki plan po zmianach – 116.098.119,72 zł,

Wykonanie – 101.618.198,54 zł,

% wykonania wydatków – 87,53 %.

Przewodnicząca Komisji zapytała Członków Komisji czy są pytania i uwagi do sprawozdania?

W związku z brakiem uwag, Przewodnicząca stwierdziła, iż Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok oraz dokumentami finansowymi.

Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem i **stwierdziła**, że przedmiotowe sprawozdanie zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z wymogami określonymi przepisami prawnymi.

Ad. 4. Przewodnicząca Komisji – Renata Szulc przystąpiła do kolejnego punktu porządku posiedzenia – Zapoznanie się ze sprawozdaniem finansowym Powiatu Kaliskiego za 2023 rok. (*sprawozdanie stanowi załącznik nr 5 do niniejszego protokołu*).

Przewodnicząca Komisji przypomniała, że przedmiotowe sprawozdanie było omawiane na poprzednich komisjach, w których brali udział członkowie Komisji Rewizyjnej.

Skarbnik Powiatu przypomniała najważniejsze dane z przedmiotowego sprawozdania:

- 1) suma bilansowa aktywów oraz pasywów Powiatu Kaliskiego na dzień 31.12.2023 r. wyniosła 35.660.652,82 zł i była wyższa od sumy bilansowej na dzień 31.12.2022 r. o kwotę 26.020.141,39 zł.
- 2) środki pieniężne na dzień 31.12.2023 r. wyniosły 35.017.106,83 zł i zwiększyły się w stosunku do stanu na dzień 31.12.2022 r. o kwotę 25.707.269,07 zł.
- 3) należności i rozliczenia na dzień 31.12.2023 r. wyniosły 643.545,99 zł i zwiększyły się w stosunku do stanu na dzień 31.12.2022 r. o kwotę 312.872,32 zł.
- 4) zobowiązania na dzień 31.12.2023 r. wyniosły 18.411.462,71 zł (zgodnie z saldami kont 134, 224, 240 i 260) i zwiększyły się w stosunku do stanu na dzień 31.12.2022 r. o kwotę 3.900.966,75 zł. Wzrost zobowiązań finansowych wynika z zaciągnięcia kredytu bankowego oraz spłaty należnych rat kapitałowych, zgodnie z harmonogramami spłaty rat kredytów i pożyczki na 2023 rok.
- 5) wynik wykonania budżetu na dzień 31.12.2023 r. wynosi 21.746.781,78 zł i stanowi on nadwyżkę budżetową w wysokości 21.854.999,64 zł oraz niewykonane wydatki w wysokości –108.217,86 zł.
- 6) w pozycji „Skumulowany wynik budżetu” wykazano deficyt środków z lat ubiegłych w wysokości 5.922.654,53 zł

Komisja skontrolowała zgodność łącznych sprawozdań finansowych ze sprawozdaniami finansowymi jednostek budżetowych sporządzonymi na dzień 31.12.2023 r. i nie wniosła uwag do przedstawionych danych w sprawozdaniach.

Przewodnicząca Komisji zapytała Członków Komisji czy są pytania i uwagi do sprawozdania?

W związku z brakiem uwag, Przewodnicząca stwierdziła, iż Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Powiatu Kaliskiego za 2023 rok.

Komisja zapoznała się ze sprawozdaniem i **stwierdziła**, że przedmiotowe sprawozdanie zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z wymogami określonymi przepisami prawnymi.

Ad. 5. Przewodnicząca Komisji – Renata Szulc przystąpiła do kolejnego punktu porządku posiedzenia – Zapoznanie się z uchwałą Nr SO – 1/0954/53/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 8 kwietnia 2024 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia Jednostki i objaśnieniami (*opinia RIO stanowi załącznik nr 6 do niniejszego protokołu*).

Przewodnicząca Komisji poinformowała, że Radni otrzymali przedmiotową uchwałę, opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej jest **pozytywna**.

Ad. 6. Przewodnicząca Komisji – Renata Szulc przystąpiła do kolejnego punktu porządku posiedzenia – Zapoznanie się z opiniami Komisji stałych Rady Powiatu Kaliskiego dotyczącymi sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego (*opinie stanowią załączniki od nr 7 do nr 14 niniejszego protokołu*).

Przewodnicząca Komisji poinformowała, że wszystkie Komisje stałe Rady Powiatu Kaliskiego **pozytywnie** zaopiniowały sprawozdanie finansowe Powiatu Kaliskiego za 2022 rok oraz sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego za 2022 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Ad. 7. Wykaz kontroli przeprowadzonych przez Zespoły Kontrolne Komisji Rewizyjnej związanych z realizacją budżetu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok (*wykaz stanowi załącznik nr 15 do niniejszego protokołu*).

Przewodnicząca Komisji poinformowała, iż zgodnie z uchwałą nr LXVII/589/2023 Rady Powiatu Kaliskiego z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego planu pracy i kontroli Komisji Rewizyjnej na okres do końca VI kadencji, Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 18 marca 2024 roku przeprowadziła kontrolę realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych sformułowanych podczas przeprowadzonych kontroli Komisji Rewizyjnej w latach 2021-2023. Komisja wówczas nie sformułowała w tej kwestii żadnych zaleceń ani uwag.

Ad. 8. Przewodnicząca Komisji – Renata Szulc przystąpiła do kolejnego punktu porządku posiedzenia – dyskusja - wypracowanie opinii dotyczącej:

- a) sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego,
- b) sprawozdania finansowego Powiatu Kaliskiego za 2023 rok.

Przewodnicząca Komisji otworzyła dyskusję.

Przewodnicząca Komisji podkreśliła, że uchwała Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2023 rok jest pozytywna i nie wskazano w niej żadnych uwag.

W związku z brakiem dalszej dyskusji, Przewodnicząca Komisji Renata Szulc zaproponowała głosowanie nad sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Wynik głosowania imiennego:

Renata Szulc	- „za”
Alicja Skrzybalska	- „za”
Dariusz Korczyński	- „za”
Dariusz Wawrzyniak	- „za”
Radosław Wower	- „za”

Przewodnicząca Komisji zaproponowała głosowanie nad sprawozdaniem finansowym Powiatu Kaliskiego za 2023 rok.

Wynik głosowania imiennego:

Renata Szulc	- „za”
Alicja Skrzybalska	- „za”
Dariusz Korczyński	- „za”
Dariusz Wawrzyniak	- „za”
Radosław Wower	- „za”

Przewodnicząca Komisji stwierdziła, że Komisja **pozytywnie jednogłośnie przyjęła** sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego oraz sprawozdanie finansowe Powiatu Kaliskiego za 2023 rok. *(opinie stanowią załącznik nr 16 i 17 do niniejszego protokołu).*

Ad. 9. Przewodnicząca Komisji przystąpiła do kolejnego punktu porządku posiedzenia – Wniosek i uchwała w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok.

Wobec przyjęcia przez Komisję sprawozdania finansowego Powiatu Kaliskiego za 2023 rok oraz sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego, Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Renata Szulc poddała pod głosowanie podjęcie wniosku i uchwały w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok.

Wynik głosowania imiennego:

Renata Szulc	- „za”
Alicja Skrzybalska	- „za”
Dariusz Korczyński	- „za”
Dariusz Wawrzyniak	- „za”
Radosław Wower	- „za”

Przewodnicząca Komisji stwierdziła, że Komisja **jednogłośnie podjęła** uchwałę Nr 1/2024 w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok *(wniosek stanowi załącznik nr 18 do niniejszego protokołu, uchwała stanowi załącznik nr 19 do niniejszego protokołu).*

Komisja przedłoży Przewodniczącemu Rady Powiatu Kaliskiego wniosek wraz z uchwałą Komisji Rewizyjnej w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Kaliskiego za 2023 rok, aby skierował uchwałę do Kierownika Zespołu Zamiejscowego w Kaliszu Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

Ad. 10. Opracowanie planu pracy i kontroli Komisji Rewizyjnej na 2024 rok.

W toku dyskusji Członkowie Komisji wypracowali plan pracy i kontroli Komisji Rewizyjnej na 2024 rok:

1. Kontrola wydatków w Wydziale Promocji, Informacji i Obsługi Rady za 2023 rok.

2. Kontrola realizacji inwestycji pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 4632P na odcinku Wola Droszewska – granica gminy Godziesze Wielkie" oraz inwestycji pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 4632P na odcinku Brzeziny - granica gminy Brzeziny" za 2024 rok.

3. Opracowanie rocznego planu pracy i kontroli Komisji Rewizyjnej na 2025 rok.

4. Inne zadania wynikające z bieżących potrzeb – powierzone przez Radę Powiatu Kaliskiego.

Ad. 11. Sprawy bieżące – Członkowie Komisji ustalili, że rozpoczną realizację zaplanowanych kontroli już po wakacjach.

Ad. 12. Zamknięcie posiedzenia.

W związku z wyczerpaniem porządku posiedzenia Komisji, Przewodnicząca podziękowała wszystkim za udział i zamknęła posiedzenie.

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej zakończyło się o godz. 12.00.

Przewodniczyła :

.....

Protokół sporządziła:

Marta Wolarz