

Protokół Nr 1/24
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 22 maja 2024 roku

W posiedzeniu, któremu przewodniczył **Tomasz Mitraszewski – Przewodniczący Komisji**, udział wzięli członkowie Komisji wg listy obecności stanowiącej **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu oraz zaproszeni goście. Lista gości stanowi **załącznik nr 2** do protokołu.

Porządek posiedzenia Komisji:

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie kworum.
2. Ukonstytuowanie się Komisji.
3. Opiniowanie projektów uchwał Rady Powiatu.
4. Realizacja planu kontroli:
 - a) omawianie przeprowadzonej kontroli- sporządzenie wystąpienia pokontrolnego,
 - b) planowanie kontroli kompleksowej w Starostwie Powiatowym w Dzierżoniowie- Audytor Wewnętrzny oraz Stanowisko ds. Kontroli w zakresie:
 - o audytów wewnętrznych i ich realizacji,
 - o kontroli w Starostwie Powiatowym oraz w jednostkach organizacyjnych zgodnie z zatwierdzonym planem kontroli oraz innych kontroli zleconych przez Starostę Dzierżoniowskiego,
 - c) planowanie kontroli kompleksowej w Starostwie Powiatowym w Dzierżoniowie w Wydziale Komunikacji i Transportu w zakresie: oceny sprawności funkcjonowania systemu obsługi klienta w Wydziale, z uwzględnieniem prawidłowości naliczania kar za nieterminowe zarejestrowanie lub wyrejestrowanie pojazdu.
5. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu za 2023r. Sporządzenie opinii z jego wykonania oraz sformułowanie wniosku o udzielenie lub nieudzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu.
6. Uaktualnienie Roczego Planu Pracy i Planu Kontroli Komisji Rewizyjnej na rok 2024 (zmiana Zespołów Kontrolnych).
7. Sprawy bieżące.
8. Zamknięcie posiedzenia Komisji.

Ad 1 Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie kworum

Posiedzenie Komisji otworzył **Przewodniczący Komisji – Tomasz Mitraszewski**.

Przywitał gości:

- Starostę Dzierżoniowskiego – Pana Grzegorza Kosowskiego,
- Wicestarostę - Pana Andrzeja Bolisęgę,
- Skarbnika Powiatu – Panią Iwonę Swendrak-Zajac.

Następnie poprosił członków Komisji o potwierdzenie swojej obecności za pośrednictwem elektronicznego systemu obsługi eSesja. Na podstawie listy obecności stwierdził, że w posiedzeniu uczestniczy 5 radnych (nieobecny był radny Pan Krzysztof Galiak), co wobec składu Komisji wynoszącego 6 stanowi kworum pozwalające na podejmowanie prawomocnych decyzji.

Realizacja pkt 1 została zakończona.

Ad 2 Ukonstytuowanie się Komisji

Przewodniczący Komisji oznajmił, iż zgodnie z § 32 ust. 4 Statutu Powiatu Dzierżoniowskiego „Komisja ze swojego grona wybiera zastępcę przewodniczącego komisji”. W związku z tym, poprosił o zgłaszanie kandydatur na funkcję wiceprzewodniczącego komisji.

Radny Damian Szachniewicz zgłosił kandydaturę radnego Pana Macieja Rojka. Radny Maciej Rojek wyraził zgodę.

Innych kandydatur nie zgłoszono, wobec czego **Przewodniczący Komisji** zamknął listę i przystąpił do przegłosowania osoby radnego Pana Macieja Rojka na funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Rewizyjnej: za: 4, przeciw: 0, wstrzymują się: 1, nieobecni:1. Opinia Komisji stanowi **załącznik nr 3** do protokołu.

Przewodniczący Komisji oznajmił, iż wiceprzewodniczącym Komisji Rewizyjnej wybrany został radny Pan Maciej Rojek. Następnie pogratulował radnemu objęcia funkcji. Realizacja pkt 2 została zakończona.

Ad 3 Opiniowanie projektów uchwał Rady Powiatu

Komisja przystąpiła do opiniowania projektów uchwał:

1. *w sprawie wskazania przedstawicieli Powiatu do reprezentowania Powiatu Dzierżoniowskiego w Zgromadzeniu Związku Powiatowo- Gminnego „Sowiogórskie Autobusy (projekt nr 11):* za: 5, przeciw: 0, wstrzymuję się: 0, nieobecni:1. Opinia Komisji stanowi załącznik nr 4 do protokołu,
2. *w sprawie ustalenia wynagrodzenia Staroście Dzierżoniowskiemu (projekt nr 12):* za: 5, przeciw: 0, wstrzymuję się: 0, nieobecni:1. Opinia Komisji stanowi załącznik nr 5 do protokołu,
3. *zmieniającego uchwałę w sprawie przyjęcia planu pracy Rady Powiatu Dzierżoniowskiego na 2024 rok (projekt nr 13):* za: 5, przeciw: 0, wstrzymuję się: 0, nieobecni:1. Opinia Komisji stanowi załącznik nr 6 do protokołu,
4. *w sprawie ustalenia wykazu i przedmiotu działania komisji Rady Powiatu Dzierżoniowskiego (projekt nr 14):* za: 5, przeciw: 0, wstrzymuję się: 0, nieobecni:1. Opinia Komisji stanowi załącznik nr 7 do protokołu,
5. *w sprawie delegowania radnych Rady Powiatu Dzierżoniowskiego do pracy w Powiatowej Komisji Bezpieczeństwa i Porządku (projekt nr 19):* za: 5, przeciw: 0, wstrzymuję się: 0, nieobecni:1. Opinia Komisji stanowi załącznik nr 8 do protokołu,
6. *zmieniającego uchwałę w sprawie wyłonienia przedstawicieli Powiatu Dzierżoniowskiego w Stowarzyszeniu Turystycznym Gmin Gór Sowich (projekt nr 20):* za: 5, przeciw: 0, wstrzymuję się: 0, nieobecni:1. Opinia Komisji stanowi załącznik nr 9 do protokołu,
7. *zmieniającego uchwałę w sprawie przystąpienia Powiatu Dzierżoniowskiego do Stowarzyszenia Związek Powiatów Polskich (projekt nr 21).*

Wicestarosta oznajmił, iż składka roczna określona jest od ilości mieszkańców w powiecie i za rok ubiegły wynosiła 24.800,00 zł.

Wyniki głosowania: za: 5, przeciw: 0, wstrzymuję się: 0, nieobecni:1. Opinia Komisji stanowi załącznik nr 10 do protokołu,

8. *w sprawie upoważnienia Wiceprzewodniczących Rady Powiatu do wystawiania polecenia wyjazdu służbowego dla Przewodniczącego Rady Powiatu (projekt nr 22):* za: 5, przeciw: 0, wstrzymuję się: 0, nieobecni:1. Opinia Komisji stanowi załącznik nr 11 do protokołu,

Realizacja pkt 3 została zakończona.

Ad 4 Realizacja planu kontroli

a) omawianie przeprowadzonej kontroli- sporządzenie wystąpienia pokontrolnego

Przewodniczący Komisji oznajmił, iż zgodnie z Rocznym Planem Kontroli Komisji Rewizyjnej, wszystkie kontrole zaplanowane do końca VI kadencji zostały przeprowadzone i omówione.

b) planowanie kontroli kompleksowej w Starostwie Powiatowym w Dzierżoniowie- Audytor Wewnętrzny oraz Stanowisko ds. Kontroli w zakresie: audytów wewnętrznych i ich realizacji, kontroli w Starostwie Powiatowym oraz w jednostkach organizacyjnych zgodnie z zatwierdzonym planem kontroli oraz innych kontroli zleconych przez Starostę Dzierżoniowskiego

Zgodnie z Rocznym Planem Kontroli, Komisja ustaliła termin kontroli kompleksowej w Starostwie Powiatowym w Dzierżoniowie- Audytor Wewnętrzny oraz Stanowisko ds. Kontroli w zakresie: audytów wewnętrznych i ich realizacji, kontroli w Starostwie Powiatowym oraz w jednostkach organizacyjnych zgodnie z zatwierdzonym planem kontroli oraz innych kontroli zleconych przez Starostę Dzierżoniowskiego.

Kontrolę przeprowadzi Zespół Kontrolny w składzie:

1. Norbert Warchoł – przewodniczący zespołu kontrolnego,
2. Tomasz Mitraszewski – członek zespołu kontrolnego,
3. Damian Szachniewicz – członek zespołu kontrolnego,

w dniach: **10 – 14 czerwca 2024r.** Rozpoczęcie kontroli zaplanowano na **godz. 8.00**. Całość dokumentacji znajduje się w aktach BR.1711.3.2024.

c) planowanie kontroli kompleksowej w Starostwie Powiatowym w Dzierżoniowie w Wydziale Komunikacji i Transportu w zakresie: oceny sprawności funkcjonowania systemu obsługi klienta w Wydziale, z uwzględnieniem prawidłowości naliczania kar za nieterminowe zarejestrowanie lub wyrejestrowanie pojazdu

Zgodnie z Rocznym Planem Kontroli, Komisja ustaliła termin kontroli kompleksowej w Starostwie Powiatowym w Dzierżoniowie w Wydziale Komunikacji i Transportu w zakresie: oceny sprawności funkcjonowania systemu obsługi klienta w Wydziale, z uwzględnieniem prawidłowości naliczania kar za nieterminowe zarejestrowanie lub wyrejestrowanie pojazdu.

Kontrolę przeprowadzi Zespół Kontrolny w składzie:

1. Iwona Cegiełka – przewodnicząca zespołu kontrolnego,
2. Maciej Rojek – członek zespołu kontrolnego,
3. Krzysztof Galiak – członek zespołu kontrolnego,

w dniach: **04 – 14 czerwca 2024r.** Rozpoczęcie kontroli zaplanowano na **godz. 8.00**. Całość dokumentacji znajduje się w aktach BR.1711.4.2024.

Realizacja pkt 4 została zamknięta.

Ad 5 Analiza sprawozdania z wykonania budżetu za 2023r. Sporządzenie opinii z jego wykonania oraz sformułowanie wniosku o udzielenie lub nieudzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu

Zgodnie z art. 16 ust. 3 ustawy o samorządzie powiatowym: „Komisja rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu powiatu i występuje z wnioskiem do rady powiatu w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium zarządowi. Wniosek w sprawie absolutorium podlega zaopiniowaniu przez regionalną izbę obrachunkową”.

W materiałach na dzisiejsze posiedzenie członkowie Komisji otrzymali:

- Sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu dzierżoniowskiego za 2023 rok przyjęte uchwałą Nr 336/768/24 Zarządu Powiatu Dzierżoniowskiego z dnia 28 marca 2024 roku wraz z informacją o stanie mienia Powiatu Dzierżoniowskiego na dzień 31.12.2023r.,
- Uchwałę nr XIII/50/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 10 kwietnia 2024r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Dzierżoniowskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Dzierżoniowskiego za 2023 rok,
- sprawozdania finansowe oraz sprawozdania budżetowe za 2023 rok.

Jako pierwsza głos zabrała **Pani Skarbnik**, która powiedziała, że budżet powiatu na 2023 rok został uchwalony w grudniu 2022r. na poziomie:

- dochody: 128.457.684,27 zł,
- wydatki: 138.287.020,67 zł,
- deficyt: 9.829.336,40 zł.

Następnie dodała, że budżet ten od początku roku był niedoszacowany, ponieważ główne dochody powiatu PIT, CIT i subwencje były na poziomie niższym niż w 2022 roku (miały na to wpływ: inflacja, wzrost płacy minimalnej, wzrost cen towarów i usług).

Powiat miał również obiecać z Ministerstwa Finansów, że w ciągu roku dostanie dodatkowe środki i dopiero pod koniec września była informacja, że będzie uzupełnienie subwencji ogólnej. Środki przyszły na początku października i od razu 3,5 mln przeszło na oświatę – na zabezpieczenie wynagrodzeń nauczycieli.

W związku z czym powiat starał się o pozyskanie dodatkowych środków z projektów bieżących, jak i inwestycyjnych, np.:

- z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 3.982.062,01 zł, w tym na przebudowę drogi w Bratoszowie 1.887.080,59 zł, na przebudowę mostu w Wilkowie Wielkim 933.735,82 zł oraz na remont drogi w Byszowie 1.161.245,60 zł,
- z Rządowego Programu Polski Ład na dofinansowanie inwestycji dotyczącej przebudowy drogi Bielawa - Kietlice 563.203,85 zł (3.408.479,06 zł w 2023 roku i 2.562.512,08 w 2022 roku) dotyczyło to rewaloryzacji wynagrodzenia wykonawcy,
- z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej 60.300,00 zł na modernizację ORLIK-a przy ZSiPKZ w Bielawie,
- z dotacji z budżetu państwa na realizację programów rządowych tj. „Poznaj Polskę” 16.519,44 zł oraz „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” 30 tys., „Wektory życia” 6.080,00 zł,
- z Funduszu Pomocy (na pomoc obywatelom Ukrainy) ponad 2 mln, z tego 1.281.897,00 zł na edukację, 762.505,00 na wyżywienie i zakwaterowanie i 8.478,00 zł na orzekanie o niepełnosprawności.

Deficyt w ciągu roku zwiększył się z 9,8 mln do 11,3 mln, i w całości był pokrywany z wolnych środków, czyli z nadwyżki z ubiegłych lat oraz z programów wieloletnich.

W ciągu roku powiat nie zaciągnął żadnej pożyczki/kredytu, a w grudniu 2023r. została spłacona ostatnia rata kredytowa i po wielu latach powiat wyszedł z długu.

W dalszej części swojego wystąpienia Pani Skarbnik omówiła inwestycje. Oznajmiła, iż pierwotnie planowano na inwestycje 27.150.741,40 zł, ale w ciągu roku plan wzrósł do kwoty 29.490.655,18 zł, a wykonanie na koniec roku wynosiło 27.527.552,23 zł tj. 93,34 % planu. Blisko 70% tych inwestycji, to były środki zewnętrzne, które powiat pozyskał.

Największe inwestycje to:

- scalanie gruntów we wsi Piława Dolna oraz części wsi Owiesno dofinansowany w całości z PROW i z budżetu państwa w kwocie 5.111.402,58 zł,
- przebudowa drogi Bielawa – Kietlice,
- rozpoczęcie ul. Piastowskiej w Piławie Górnej,
- przebudowa drogi w Bratoszowie,
- przebudowa mostu w Wilkowie Wielkim,
- remont drogi w Byszowie.

Na zakończenie swoje wystąpienia, Pani Skarbnik powiedziała, że budżet powiatu zamknął się deficytem w kwocie 1.701.511,11 zł, przy planowanym deficycie 11.367.095,18 zł. Dochody zostały zrealizowane w wyższej wysokości, i były do dochody z opłat w DPS-ie, dochody z rodzin zastępczych, refundacji za zrealizowane projekty ERASMUS+ oraz środków przekazanych w ramach projektu w 2023 roku z terminem realizacji w 2024 roku. Natomiast nie zostały zrealizowane dochody ze sprzedaży nieruchomości – zbędnego mienia. Wydatki zamknęły się w kwocie niższej niż przewidywano. Wynikało to przede wszystkim z uzyskania korzystnych ofert cenowych w wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych.

Uwag ani pytań nie zgłoszono.

Przewodniczący Komisji oznajmił, iż na podstawie przedłożonych przez Zarząd Powiatu dokumentów, opracował projekt:

- opinii w sprawie wykonania budżetu powiatu za rok 2023,
- wniosku o udzielenie Zarządowi Powiatu Dzierżoniowskiego absolutorium za rok 2023.

Powyższe dokumenty zostały przekazane członkom Komisji (za pośrednictwem elektronicznego systemu obsługi eSesja) celem zapoznania się z ich treścią, do których nie wpłynęły uwagi, ani propozycje.

Zatem prowadzący obrady przystąpił do przegłosowania:

- *opinii w sprawie wykonania budżetu powiatu za rok 2023*: za: 5, przeciw: 0, wstrzymuję się: 0, nieobecni:1. Opinia Komisji stanowi **załącznik nr 12** do protokołu
- *wniosku o udzielenie Zarządowi Powiatu Dzierżoniowskiego absolutorium za rok 2023* za: 4, przeciw: 0, wstrzymuję się: 1, nieobecni:1. Opinia Komisji stanowi **załącznik nr 13** do protokołu

Wniosek wraz z opinią Komisji Rewizyjnej stanowi **załącznik nr 14** do protokołu.

Przewodniczący Komisji poinformował, iż cały komplet dokumentów zostanie przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu Zespół Zamiejscowy w Wałbrzychu w celu wydania opinii.

Realizacja pkt 5 została zakończona.

Ad 6 Uaktualnienie Roczego Planu Pracy i Planu Kontroli Komisji Rewizyjnej na rok 2024 (zmiana Zespołów Kontrolnych)

Roczny Plan Pracy i Plan Kontroli Komisji Rewizyjnej na rok 2024 został przyjęty uchwałą Nr LIX/375/23 Rady Powiatu Dzierżoniowskiego z dnia 19 grudnia 2023 roku. W związku z zakończeniem VI kadencji Rady Powiatu w dniu 30 kwietnia 2024r. i rozpoczęciem nowej kadencji Rady zaistniała konieczność dokonania zmian w zapisach dotyczących składów Zespołów Kontrolnych.

Przewodniczący Komisji oznajmił, iż zmiana brzmi: „*W celu przeprowadzenia czynności kontrolnych, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej wyznacza zespół kontrolny składający się z 3 do 5 członków Komisji.*”, a pozostałe zapisy w przedmiotowej uchwale pozostają bez zmian.

W związku z powyższym, Komisja przystąpiła do przegłosowania projektu uchwały *zmieniającego uchwałę w sprawie przyjęcia planu pracy i planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Dzierżoniowskiego na 2024 rok (projekt nr 15)*: za: 5, przeciw: 0, wstrzymuję się: 0, nieobecni:1. Opinia Komisji stanowi **załącznik nr 15** do protokołu.

Realizacja pkt 6 została zakończona.

Ad 7 Sprawy bieżące

Nikt z członków Komisji nie zgłosił spraw bieżących.

Realizacja pkt 7 została zamknięta.

Ad 8 Zamknięcie posiedzenia Komisji

Wobec zrealizowanego porządku posiedzenia Przewodniczący zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej dziękując zaproszonym gościom i radnym za udział.

Przewodniczący Komisji

Tomasz Mitraszewski