

Protokół Nr 19/2018  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej  
Rady Powiatu Mogileńskiego  
z dnia 14.05.2018 r.

Kontrole przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Mogilnie ul. Narutowicza 1, Wydział Finansowy przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu Mogileńskiego w składzie:

1. Mleczek Krzysztof – przewodniczący
2. Heinrich Lucyna – zastępca przewodniczącego
3. Małgorzata Szwarckopf - Sekretarz

na podstawie upoważnienia jednorazowego Nr 19/18 do kontroli z dnia 07.05.2018 r. w zakresie wykonania budżetu Powiatu za 2017 rok. (załącznik nr 1)

Podczas kontroli wyjaśnień udzielali: Skarbnik Powiatu Mogileńskiego Karina Kostyra.

W posiedzeniu uczestniczyli: Wicestarosta Krzysztof Szarzyński i Przewodniczący Rady Powiatu Mogileńskiego Jan Bartecki.

Protokół spisała Małgorzata Szwarckopf

Porządek kontroli:

1. Otwarcie
2. Przyjęcie porządku kontroli
3. Kontrola wykonania budżetu Powiatu Mogileńskiego za rok 2017
4. Analiza sprawozdania finansowego za 2017 r.
5. Sporządzenie opinii do Regionalnej Izby Obrachunkowej w sprawie wykonania budżetu Powiatu Mogileńskiego za 2017 r.
6. Wypracowanie wniosku i podjęcie uchwały w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Mogileńskiego za 2017 r.
7. Zakończenie

**Ad. 1**

Posiedzenie otworzył i przewodniczył Krzysztof Mleczek – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.

**Ad. 2**

Komisja Rewizyjna jednogłośnie przyjęła porządek kontroli.

**Ad. 3**

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu kontrolowała wykonanie budżetu Powiatu Mogileńskiego w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatowego w Mogilnie za 2017 r.

W ramach kontroli ze szczególnym uwzględnieniem przeanalizowała **wykonanie dochodów** – sprzedaż nieruchomości.

Z wyjaśnień Pani Skarbnik Kariny Kostyra wynika, iż plan na 31.12.2017 r. zakładał dochody w kwocie 877.656,00 zł, a wykonane zostały w kwocie 850.907,50 zł tj. 96,95 % założonego planu. Wpływy z tytułu poszczególnych nieruchomości stanowią załącznik nr 2 do protokołu.



Komisja Rewizyjna w ramach kontroli przeanalizowała **wydatki budżetowe**, między innymi szczególnie wydatki inwestycyjne.

Plan na 31.12.2017 r. zakładał wydatki budżetowe w kwocie 63.050.362,93 zł, a wykonano 60.482.869,72 zł, tj. 95,93%. W ciągu okresu sprawozdawczego uchwalony plan budżetu został zwiększony po stronie dochodów o kwotę 3.017.902,93 zł i wykazał kwotę 60.821.462,93 zł, po stronie wydatków zwiększony o kwotę 3.046.802,93 zł i wynosił na dzień 31.12.2017 r. 63.050.362,93 zł.

Z ogólnej kwoty planowanych wydatków to: wydatki majątkowe, stanowią 3.456.157,00 zł i wykonane zostały w kwocie 3.426.180,91 zł.

Komisja Rewizyjna w ramach kontroli sprawdziła **stan zadłużenia** na dzień 31.12.2017 rok, które wynosiło 589.477,47 zł, z tego kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Zarząd Powiatu Mogileńskiego wynosiły 589.320,85 zł, a zobowiązania wymagalne wynosiły 156,62 zł i stanowią 0,97% do wykonania dochodów.

Komisja Rewizyjna skontrolowała **należności wymagalne** budżetu Powiatu na dzień 31.12.2017 r. które stanowiły kwotę 628.396,73 zł. Największa kwota to należności związane z przechowywaniem, oszacowaniem i kasacją pojazdu w kwocie 228.750,26 zł oraz kwota 147.444,72 zł, jest to należność od firmy Import Partner z Warszawy. W stosunku do tych należności są prowadzone postępowania egzekucyjne, natomiast jest znikoma ściągalskość.

Komisja Rewizyjna w ramach kontroli sprawdziła **przychody** na 31.12.2017 r. – w 2017 r. nie został zaciągnięty żaden kredyt bankowy.

Komisja Rewizyjna w ramach kontroli sprawdziła rozchody na 31.12.2017 r. Rozchody stanowią kwotę 577.770,32 zł, są to spłaty kredytów i pożyczek.

#### **Ad. 4**

Komisja Rewizyjna analizowała sprawozdanie finansowe za rok 2017, zatwierdzone uchwałą Nr 513/2018 z dnia 27 kwietnia 2018 r. w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Mogileńskiego sprawozdania finansowego za 2017 r.

Dochody 61.064.078,96 zł - Wydatki 60.482.869,72 zł = Wynik finansowy + 581.209,24 zł

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Mogileńskiego opiniuje pozytywnie sprawozdanie Zarządu Powiatu Mogileńskiego z wykonania budżetu za 2017 r.

#### **Ad. 5**

Sprawozdanie z wykonania budżetu zostało przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy i została wydana opinia Uchwałą Nr 16/S/2018 Składu Orzekającego Nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 17 kwietnia 2018 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Mogileńskiego sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za rok 2017 wraz z informacją o stanie mienia.

Komisja Rewizyjna sporządziła: Opinie Komisji Rewizyjnej z wykonania budżetu Powiatu Mogileńskiego za 2017 r. oraz wnioski do Rady Powiatu Mogileńskiego o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Mogileńskiego w przedmiotowej sprawie (załącznik do protokołu nr 3).

**Ad. 6**

Po rozpatrzeniu przedstawionych sprawozdań, opinii RIO oraz informacji Komisja Rewizyjna wydając swoją opinię wypracowała wniosek w formie uchwały:

Uchwała Nr 1/2018 Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Mogileńskiego z dnia 14 maja 2018 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Mogileńskiego za 2017 rok (załącznik nr 4 do protokołu) wnioskując do Rady Powiatu Mogileńskiego o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Mogileńskiego za 2017 r.


Przewodniczący Mleczko Krzysztof poddał wniosek pod głosowanie.

W głosowaniu jawnym: za udzieleniem absolutorium głosowało 3, przeciwko udzieleniu absolutorium – głosowało 0, wstrzymujących się – głosowało 0.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Przewodniczącego Rady Powiatu Mogileńskiego powierzono Sekretarzowi Komisji.

**Ad. 7**

Posiedzenie i kontrolę na tym zakończono.

  
.....  
Kontrolowany

  
.....  
Protokółował

  
.....  
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

**WPLYWY Z TYTUŁU ZBYCIA  
NIERUCHOMOŚCI POWIATU MOGILEŃSKIEGO  
W ROKU 2017**

Nr działki obręb	Rodzaj nieruchomości	Tryb zbycia	Cena zbycia w zł	UWAGI
712/2 Strzelno ul. św. Ducha 33	Lokal użytkowy nr 16	w drodze przetargu	11.320,00	
	Lokal użytkowy nr 20	w drodze przetargu	4.750,00	
	Lokal użytkowy nr 12	w drodze przetargu	95.950,00	
1193/1 Strzelno ul. Kościuszki	Grunt zabudowany	W drodze przetargu	738.400,00	
7/8 Marcinkowo	Lokal użytkowy nr 2	bezprzetargowo na rzecz najemcy	487,50	III rata płatna do 31.03.2017 r.

**850.907,50 zł**

**SKARBNIK  
POWIATU MOGILEŃSKIEGO**  
*Kostyra*  
**mgr Karina Kostyra**

Załącznik Nr 1 do protokołu nr 19/2018  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady  
Powiatu Mogileńskiego z dnia 14.05.2018r.

Mogilno, dnia 07. 05.2018 r.

**Komisja Rewizyjna  
Rady Powiatu  
Mogileńskiego**

**UPOWAŻNIENIE JEDNORAZOWE Nr 19/18  
ważne na czas kontroli w dniu 14 maja 2018r.**

Upoważniam Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Mogileńskiego do przeprowadzenia kontroli budżetu Powiatu Mogileńskiego za 2017 rok w Starostwie Powiatowym w Mogilnie ul. Narutowicza 1 w składzie:

- 1. Krzysztof Mleczko – Przewodniczący**
- 2. Lucyna Heinich – Z-ca przewodniczącego**
- 3. Małgorzata Szwarckopf – Sekretarz**

**Przewodniczący  
Rady Powiatu Mogileńskiego**

  
**Jan Bartecki**



**OPINIA**  
**KOMISJI REWIZYJNEJ Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU**  
**MOGILEŃSKIEGO ZA 2017 ROK ORAZ WNIOSEK DO RADY POWIATU**  
**MOGILEŃSKIEGO O UDZIELENIE ABSOLUTORIUM DLA ZARZĄDU**  
**POWIATU MOGILEŃSKIEGO**

**Komisja Rewizyjna w składzie :**

1. Krzysztof Mleczek - Przewodniczący
2. Lucyna Heinich - Z-ca przewodniczącego
3. Małgorzata Szwarckopf - Sekretarz

Działająca w oparciu o przepisy Ustawy o samorządzie powiatowym z dnia 5 czerwca 1998 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868 t. j. z późn. zm.) i Statucie Powiatu (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom.2016 r. poz. 1681).

Komisja rewizyjna wydała niniejszą opinię po rozpatrzeniu szeregu dokumentów tj. sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 r. wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o tym sprawozdaniu, a także informacji o stanie mienia komunalnego.

Komisja Rewizyjna mając na względzie art. 16 ust.1 ustawy o samorządzie powiatowym (Dz. U z 2017 r. poz. 1868 z późn. zm.), dokonała w 2017 roku prawidłowości działalności zarządu Powiatu oraz jednostek organizacyjnych.

**Kontrole przeprowadzono :**

1. 1 marca 2017r. Starostwo Powiatowe w Mogilnie, Zarząd Powiatu, kontrola dotyczyła zamówień publicznych, inwestycji i gospodarki mieniem powiatowym.
2. 14 maja 2017r. - Starostwo Powiatowe w Mogilnie – kontrola z wykonania budżetu Powiatu za 2016 rok - Wydział Finansowy oraz zaopiniowanie wykonania budżetu Powiatu za rok 2016.
3. 5 czerwiec 2017r. - Zespół Szkół Specjalnych w Szerzawach. Kontrola gospodarki finansowej, remontów i przetargów.
4. 17 lipca 2017r. - Poradnia Pedagogiczno – Psychologiczna w Mogilnie. Kontrola gospodarki finansowej, remontów i przetargów.
5. 12 października 2017 r. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Mogilnie. Kontrola gospodarki finansowej, remontów i przetargów.
6. 27 listopada 2017r. – Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Strzelnie. Kontrola gospodarki finansowej, remontów i przetargów.

Po dokonanej szczegółowej analizie przedłożonego sprawozdania Zarządu Powiatu Mogileńskiego z wykonania budżetu za rok 2017, Komisja Rewizyjna stwierdza, że budżet za 2017 r. został wykonany zgodnie z obowiązującymi przepisami Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 t. j. z późn. zm.). Uchwałą Rady Powiatu w Mogilnie Nr XXIV/122/16 z dnia 09 grudnia 2016 r. uchwalono plan budżetu na 2017 r.

- po stronie dochodów: 57.803.560,00 zł
- po stronie wydatków: 60.003.560,00 zł

W ciągu okresu sprawozdawczego uchwalony plan budżetu został zwiększony po stronie dochodów o kwotę 3.017.902,93 zł i wykazał kwotę 60.821.462,93 zł, po stronie wydatków zwiększony o kwotę 3.046.802,93 zł i wynosił na dzień 31 grudnia 2017 r. 63.050.362,93 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że dochody ogółem na plan 60.821.462,93 zł zostały wykonane w wysokości 61.064.078,96 zł co stanowi 100,40 %.

1. Dochody majątkowe na plan 1.104.775,00 zł wykonano 1.066.297,56 zł.

2. Dochody bieżące na plan 59.716.687,93 wykonano 59.997.781,40 zł, w tym:

- dochody własne na plan 16.604.021,87 zł wykonano 17.167.458,51 zł, co stanowi 103,39 % w tym:
  - udział w podatku dochodowym od osób fizycznych na plan 7.015.401,00 zł został wykonany w wysokości 7.308.531,00 zł, co stanowi 104,18 %
  - dochody uzyskane na podstawie porozumień na plan 2.511.582,87 zł wykonano 2.503.952,88 zł, co stanowi 99,70 %
- dotacja celowa na plan 8.147.347,06 zł wykonano 8.064.296,79 zł, co stanowi 98,98 %
- subwencja ogólna na plan 33.740.087,00 zł wykonano 33.740.087,00 zł, co stanowi 100 %
- środki pochodzące z funduszy unijnych na plan 1.225.232,00 zł wykonano 1.025.939,10 zł, co stanowi 83,73 %

Wydatki budżetowe na plan 63.050.362,93,00 zł wykonano w kwocie 60.482.869,72 zł, to jest 95,93 % .

Reasumując wykonanie planu budżetu za 2017 rok Komisja Rewizyjna stwierdza, że wynik finansowy za 2017 rok zamyka się kwotą 581.209,24 zł

Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie sprawozdanie Zarządu Powiatu Mogileńskiego z wykonania budżetu za rok 2017.



Biorąc pod uwagę prawidłowe wykonanie budżetu za 2017 rok, Komisja Rewizyjna wnioskuje do Rady Powiatu Mogileńskiego o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu.

Podpisy Komisji :

1.  .....

2.  .....

3.  .....



## **UCHWAŁA NR 1/2018**

### **Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Mogilnie z dnia 14 maja 2018 roku**

#### **w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Mogileńskiego za 2017 rok**

Działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r., poz.1868) w związku z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 , poz. 2077), oraz Uchwały Nr XXXIV/191/17 Rady Powiatu Mogileńskiego z dnia 15 grudnia 2017 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Mogileńskiego na 2018 rok,

#### **Komisja Rewizyjna w składzie:**

1. Krzysztof Mleczo – przewodniczący
2. Lucyna Heinich – zastępca przewodniczącego
3. Małgorzata Szwarckopf – sekretarz

uchwaliła co, następuje:

zaopiniować **pozytywnie** sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Mogileńskiego za 2017 rok, oraz wnosi do Rady Powiatu Mogileńskiego o udzielenie Zarządowi Powiatu Mogileńskiego absolutorium za 2017 rok.

#### **Uzasadnienie**

Komisja Rewizyjna zgodnie z dyspozycją zawartą w art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 2077 j.t.), rozpatrzyła na posiedzeniu w dniu 14 maja 2018 roku:

- sprawozdanie finansowe za 2017 rok,
- sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Mogileńskiego za 2017 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 17 kwietnia 2018 roku (Uchwała Nr 16/S/2018 Składu Orzekającego Nr 3 w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Mogileńskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia Powiatu).

Komisja Rewizyjna wydała opinię w przedmiotowej sprawie po rozpatrzeniu przedstawionych sprawozdań, opinii oraz informacji.

Wobec powyższego Komisja postanowiła jak w sentencji niniejszej Uchwały.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następująco:

za udzieleniem absolutorium – głosowało 3,

przeciwko udzieleniu absolutorium – głosowało 0,

wstrzymujących się – głosowało 0,

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Przewodniczącego Rady Powiatu Mogileńskiego, powierza się Sekretarzowi Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący  
Komisji Rewizyjnej  
Rady Powiatu Mogileńskiego**



**Krzysztof Mleczek**