

PROTOKÓŁ Nr 3/2022

on-line posiedzenie Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Nowosądeckiego
w dniu 12 maja 2022 r.

Realizowany porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku posiedzenia.
2. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Nowosądeckiego.
3. Rozpatrzenie:
 - a) sprawozdania finansowego Powiatu Nowosądeckiego wraz z opinią z badania sprawozdania przez biegłego rewidenta,
 - b) sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Nowosądeckiego za 2021 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie o tym sprawozdaniu,
 - c) informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Nowosądeckiego.
4. Wypracowanie wniosku do Rady Powiatu Nowosądeckiego w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Nowosądeckiego.
5. Sprawy bieżące i wolne wnioski.
6. Zamknięcie posiedzenia.

Ad 1.

Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku posiedzenia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Michał NOWAK otworzył posiedzenie i przywitał wszystkich przybyłych.

W posiedzeniu uczestniczyło 4 członków Komisji.

W posiedzeniu Komisji uczestniczą również:

Marek KWIATKOWSKI	– Starosta Nowosądecki
Antoni KOSZYK	– Wicestarosta Nowosądecki
Małgorzata BOCHENEK	– Skarbnik Powiatu

Stwierdza się, że posiedzenie jest prawomocne.

Lista obecności stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Michał NOWAK przedstawił porządek posiedzenia i poddał go pod głosowanie.

Porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie.

Ad 2.

Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Nowosądeckiego.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Michał NOWAK poddał pod głosowanie protokół z poprzedniego posiedzenia Komisji Rewizyjnej.

Po zapoznaniu się z jego treścią przez członków komisji **protokół został przyjęty jednogłośnie i podpisany.**

Ad 3.

Rozpatrzenie:

- a) sprawozdania finansowego Powiatu Nowosądeckiego wraz z opinią z badania sprawozdania przez biegłego rewidenta,
- b) sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Nowosądeckiego za 2021 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie o tym sprawozdaniu,
- c) informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Nowosądeckiego.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Nowosądeckiego dokonała rozpatrzenia:

- sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu,
- informacji o stanie mienia Powiatu Nowosądeckiego,
- sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 sporządzonego przez niezależnego biegłego rewidenta – Biuro Audytorskie „Prowizja” Sp. z o.o., ul. Fatimska 41A, 31-831 Kraków.

Komisja stwierdziła, że:

- Plan dochodów – gdzie ostateczna kwota prognozowanych dochodów na 2021 rok, po wprowadzonych zmianach ustalona została w wysokości 192.960.415,33 zł, zrealizowany został w kwocie 207.912.811,25 zł, co stanowi 107,7 % wykonania planu,
- Wydatki budżetowe w roku 2021 zostały wykonane w wysokości 208.125.348,09 zł, co w stosunku do planowanej kwoty w wysokości 227.513.269,33 zł, stanowi 91,5% wykonania planu.
- Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Nowosądeckiego dokonała także analizy wyniku budżetu i stwierdziła, że w 2021 roku wystąpił deficyt, tj. ujemna różnica pomiędzy uzyskanymi dochodami oraz zrealizowanymi wydatkami w kwocie - 212.536,84 zł oraz kwota wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Powiatu w wysokości 45.435.273,28 zł. Analizę przeprowadzono pod kątem rzetelności sporządzonej sprawozdawczości finansowej z wykonania budżetu za 2021 rok oraz prawidłowości sporządzenia sprawozdania opisowego z wykonania budżetu i zadań Powiatu w 2021 roku.
- Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Nowosądeckiego kontrolą objęła dowody źródłowe dotyczące dochodów i wydatków budżetowych oraz dane zawarte w sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu i sprawozdaniach statystycznych. Analizę przeprowadzono pod kątem celowości ponoszenia wydatków, rzetelności i gospodarności.
- Ponadto na podstawie sprawozdań i związanej z nimi dokumentacji źródłowej Komisja Rewizyjna stwierdziła, że wykazane w nich dane dotyczące planowanej i wykonanej wielkości budżetu Powiatu Nowosądeckiego w zakresie dochodów i wydatków w sumach ogólnych są zgodne z postanowieniami Rady Powiatu Nowosądeckiego oraz Zarządu Powiatu, wyrażonymi w podjętych w 2021 r. uchwałach w sprawie zmian budżetu (5 uchwał Rady Powiatu Nowosądeckiego w sprawie zmian w budżecie Powiatu Nowosądeckiego oraz zmian w uchwale budżetowej oraz 40 uchwał Zarządu Powiatu Nowosądeckiego w sprawie zmian w budżecie Powiatu Nowosądeckiego na 2021 rok).

Przewodniczący Komisji Michał NOWAK zadał pytanie dotyczące aktywów obrotowych i należności krótkoterminowych (jakich należności dotyczą?).

Skarbnik Powiatu Małgorzata BOCHENEK odpowiedziała, że są to głównie należności związane z karami umownymi z odsetkami w trakcie egzekwowania, należności ze skarbu Państwa – ogólnie dotyczą działalności statutowej w zakresie poszczególnych jednostek Powiatu.

Przewodniczący Komisji Michał NOWAK zadał pytanie dotyczące zestawienia zmian funduszu jednostki – z czego wynika spadek?

Skarbnik Powiatu Małgorzata BOCHENEK odpowiedziała, że jest to głównie amortyzacja oraz wzrost aktywów w wyniku wyceny wszystkich dróg, które podniosły sumę bilansową.

Członek Komisji Franciszek KANTOR zadał pytanie, w jaki sposób wyceniane są drogi?

Skarbnik Powiatu Małgorzata BOCHENEK wyjaśniła, że te które się buduje wycenia się po wartości wykonawczej, natomiast pozostałe na podstawie wartości rynkowych. Dodała, że grunty są wyceniane, ale nie są amortyzowane.

Przewodniczący Komisji Michał NOWAK zadał pytanie dotyczące kwoty poniesionej na obsługę zadłużenia – na jaki procent został wzięty kredyt oraz jaki będzie odsetek ze względu na aktualną sytuację.

Skarbnik Powiatu Małgorzata BOCHENEK odpowiedziała, że przy zaciąganiu kredytu ustalany jest schemat płatności odsetek. W trakcie okresu kredytowania zmienia się WIBOR. W ubiegłym roku odsetki wyniosły ok 500 000 zł. Jednakże WIBOR wynosił ok 0,2%, a w tym roku sięgać może nawet 6%. Jest to ogromna zwyczajka. Na ostatniej sesji została zwiększona kwota na obsługę zadłużenia.

Przewodniczący Komisji Michał NOWAK zadał pytanie dotyczące planowanych wpływów ze sprzedaży nieruchomości – skąd wynika spadek w stosunku do roku poprzedniego.

Starosta Nowosądecki Marek KWIATKOWSKI wyjaśnił, że w ubiegłym roku została sprzedana szkoła. W tym roku sprzedawane są tylko działki. Takie podejście jest realistyczne. Zarząd nie chce zakładać sztucznych założeń wzrostu dochodów ze sprzedaży nieruchomości, po to, żeby budżet się zamknął. Wychodzi jednak z założenia, że nieruchomości, które można, należy sprzedawać.

Przewodniczący Komisji Michał NOWAK zadał pytanie dotyczące roszczeń oraz wyceny nieruchomości w Marcinkowicach.

Starosta Nowosądecki Marek KWIATKOWSKI wyjaśnił, że roszczenia skierowane są w stosunku do Skarbu Państwa. Skarb Państwa może wystąpić o zasiedzenie. Powiat byłby zainteresowany zakupem tej nieruchomości, ale w rozsądnej kwocie. Sprawa dotyczy pałacu, który nie musi znajdować się w posiadaniu Powiatu.

Członek Komisji Franciszek KANTOR zadał pytanie, dotyczące etapu na jakim znajduje się sprawa hali sportowej w Łącku.

Starosta Nowosądecki Marek KWIATKOWSKI wyjaśnił, że z wójtem ustalono, że od nowego roku Powiat nie będzie płacił za użytkowanie hali. Nie ma prawnych podstaw, aby odzyskać zainwestowane pieniądze. Inwestycja została zbudowana na gruntach gminy.

Ad 4.

Wypracowanie wniosku do Rady Powiatu Nowosądeckiego w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Nowosądeckiego.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Michał NOWAK przedstawił projekt uchwały Komisji Rewizyjnej RPN w sprawie wniosku o udzielenie Zarządowi Powiatu Nowosądeckiego

absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu za 2021 rok.

W projekcie uchwały Komisja Rewizyjna, po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu Powiatu Nowosądeckiego za 2021 r., występuje do Rady Powiatu Nowosądeckiego z wnioskiem o udzielenie Zarządowi Powiatu Nowosądeckiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2021 r.

Przewodniczący Komisji poddał projekt uchwały w sprawie wniosku o udzielenie Zarządowi Powiatu Nowosądeckiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu za 2021 rok **pod głosowanie.**

Projekt uchwały został pozytywnie zaopiniowany.

Uchwała Nr 1/2022 Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Nowosądeckiego z dnia 12 maja 2022 r. została skierowana do Regionalnej Izby Obrachunkowej Oddział w Nowym Sączu oraz zgodnie z art. 16, ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym do Przewodniczącego Rady Powiatu Nowosądeckiego.

Uchwała stanowi załącznik do protokołu.

Ad 5-6.

Sprawy bieżące i wolne wnioski.

Zamknięcie posiedzenia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Michał NOWAK podziękował wszystkim za przybycie i zamknął posiedzenie.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej RPN**

Michał NOWAK

Protokołowała: Monika Dyczek