

**PROTOKÓŁ Nr 3/2021**  
**z posiedzenia on-line Komisji Rewizyjnej**  
**Rady Powiatu Nowosądeckiego**  
**w dniu 25 maja 2021 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 2020 r. 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 5 członków Komisji oraz zaproszeni goście:

<b>Marek KWIATKOWSKI</b>	– Starosta Nowosądecki
<b>Antoni KOSZYK</b>	– Wicestarosta Nowosądecki
<b>Małgorzata BOCHENEK</b>	– Skarbnik Powiatu

Stwierdza się, że posiedzenie jest prawomocne do podejmowania uchwał.

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 Nr 2/2021 z poprzedniego posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 18 marca 2021 r.

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 2020 r. 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 2020 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 2020 rok, po wprowadzonych zmianach ustalona została w wysokości 168.880.361,21 zł, zrealizowany został w kwocie 189.050.369,93 zł, co stanowi 111,9 % wykonania planu,
- wydatki budżetowe w roku 2020 zostały wykonane w wysokości 170.102.208,27 zł, co w stosunku do planowanej kwoty w wysokości 190.071.305,21 zł, stanowi 89,5% wykonania planu,
- Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Nowosądeckiego dokonała także analizy wyniku budżetu i stwierdziła, że w 2020 roku wystąpiła nadwyżka, tj. dodatnia różnica pomiędzy uzyskanymi dochodami oraz zrealizowanymi wydatkami w kwocie 18.948.161,66 zł oraz kwota wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Powiatu w wysokości 42.315.258,63 zł. Analizę przeprowadzono pod kątem rzetelności sporządzonej sprawozdawczości finansowej z wykonania budżetu za 2020 rok oraz prawidłowości sporządzenia sprawozdania opisowego z wykonania budżetu i zadań Powiatu w 2020 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 2020 r. uchwałach w sprawie zmian budżetu (6 uchwał Rady Powiatu Nowosądeckiego w sprawie zmian w budżecie Powiatu Nowosądeckiego oraz zmian w uchwale budżetowej oraz 43 uchwały Zarządu Powiatu Nowosądeckiego w sprawie zmian w budżecie Powiatu Nowosądeckiego na 2020 rok).

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Michał NOWAK** poinformował, że wszystkie dokumenty wraz opinią RIO oraz opinią z badania sprawozdania przez biegłego rewidenta zostały przekazane członkom Komisji. Obydwie opinie są pozytywne. Następnie zwrócił się do Pani Skarbnik z zapytaniem dotyczącym zmniejszenia wartości aktywów trwałych.

**Skarbnik Powiatu Nowosądeckiego Małgorzata BOCHENEK** wyjaśniła, że jest to kwestia amortyzacji dużej wartości aktywów trwałych, głównie dróg.

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Michał NOWAK** zadał pytanie dotyczące wysokości zobowiązań finansowych i co było powodem obniżenia się kosztów obsługi długu publicznego.

**Skarbnik Powiatu Nowosądeckiego Małgorzata BOCHENEK** wyjaśniła, że relacja zadłużenia jest korzystna w stosunku do dochodów. Oprocentowanie długoterminowych kredytów bankowych jest bardzo niskie. Aktualnie wskaźnik WIBOR wynosi poniżej 0,2%, marże bankowe oscylują w granicy 1%. Z uwagi na niższe niż planowane oprocentowanie niemal połowa środków zaplanowanych na odsetki bankowe pozostała w budżecie, stanowiąc wolne środki do wykorzystania na inne zadania. Poziom zadłużenia nie stanowi sytuacji problematycznej. Ponadto Powiat dokonał szybszej spłaty jednego z kredytów, co też był powodem oszczędności.

**Członek Komisji Franciszek KANTROR** zadał pytanie dotyczące sprawy hali w Łącku – czy są prowadzone rozmowy na temat uregulowania stanu prawnego.

**Starosta Nowosądecki Marek KWIATKOWSKI** odpowiadając na pytanie, powiedział, że zaniebdania te trwają już 10 lat. Co roku wydawane jest ponad 20 000 zł w po to, aby młodzież mogła korzystać z tej hali. Prowadzone są jednak rozmowy z Wójtem Gminy Łącko, aby uczniowie mogli z hali korzystać bezpłatnie, dopóki szkoła będzie funkcjonować. Nie ma prawnych środków wyegzekwowania środków zaangażowanych przez Powiat, dlatego sprawę trzeba rozwiązać polubownie.

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Michał NOWAK** zadał pytanie dotyczące przyszłości udziałów Powiatu Nowosądeckiego w Małopolskim Funduszu Poręczeń Kredytowych.

**Wicestarosta Nowosądecki Antoni Koszyk** wyjaśnił, że został wdrożony proces likwidacji.

**Członek Komisji Tadeusz ZAREMBA** zadał pytanie dotyczące remontu sali obrad Starostwa Powiatowego w Nowym Sączu.

**Starosta Nowosądecki Marek KWIATKOWSKI** wyjaśnił, że zgodnie z planem remont miał zakończyć się do końca sierpnia. Jednakże wykonawca, który wygrał przetarg zszedł budowy, uzasadniając to brakami w projekcie dotyczące stropu. Starosta wyjaśnił, że reakcja była natychmiastowa. Architekt dokonał szczegółowej analizy, nakreślił w punktach co należy zrobić i poprawił projekt w zakresie stropu. Starosta odniósł się do wzrostu cen materiałów budowlanych. Poinformował, że wykonawca próbował zastąpić wysokiej klasy materiały elementami tańszymi o wiele gorszej jakości i to było prawdopodobnie powodem zejścia wykonawcy. Zarząd nie zgodził się na żadne półśrodki i ustępstwa. Wykonawca został poproszony o kontynuację robót, jednak nie wznowił prac. Odbędzie się inwentaryzacja wykonanych robót i zostanie ogłoszony drugi przetarg.

**Członek Komisji Tadeusz ZAREMBA** zadał pytanie, w jakim trybie był wybrany projektant.

**Starosta Nowosądecki Marek KWIATKOWSKI** poinformował, że w trybie pozaustawowym.

**Członek Komisji Tadeusz ZAREMBA** zadał pytanie, czy ogłoszenie odnośnie wyboru projektanta było zamieszczone w BIP.

**Starosta Nowosądecki Marek KWIATKOWSKI** odpowiedział, że w tym zakresie zostanie Panu Radnemu udzielona informacja.

#### **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 2020 rok.

W projekcie uchwały Komisja Rewizyjna, po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu Powiatu Nowosądeckiego za 2020 r., występuje do Rady Powiatu Nowosądeckiego z wnioskiem o udzielenie Zarządowi Powiatu Nowosądeckiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2020 r.

**Przewodniczący Komisji poddał projekt uchwały** w sprawie wniosku o udzielenie Zarządowi Powiatu Nowosądeckiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu za 2020 rok **pod głosowanie.**

#### **Projekt uchwały został pozytywnie zaopiniowany.**

Uchwała Nr 1/2021 Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Nowosądeckiego z dnia 25 maja 2021 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.**

#### **Sprawy bieżące i wolne wnioski.**

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Michał NOWAK** przypomniał, że zgodnie z planem kontroli Komisji Rewizyjnej w III kwartale odbędzie się kontrola Powiatowego Centrum Zarządzania Kryzysowego w Nowym Sączu.

#### **Ad 7.**

#### **Zamknięcie posiedzenia.**

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

**Przewodniczący  
Komisji Rewizyjnej RPN**

**Michał NOWAK**

Protokołowała: Monika Dyczek

Protokół Nr 3/2021, dnia 25 maja 2021 r.