

Protokół Nr 3/10
posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu w Przysusze
z dnia 24 maja 2010 roku

W posiedzeniu, któremu przewodniczył Pan Krzysztof Zawadzki wzięli udział członkowie Komisji oraz zaproszeni goście wg listy obecności stanowiącej załącznik do niniejszego protokołu.

Przewodniczący otworzył posiedzenie Komisji o godz. 13⁰⁰. Po powitaniu członków Komisji i gości oświadczył, że zgodnie z listą obecności aktualnie w posiedzeniu uczestniczy 4 członków Komisji, co wobec składu Komisji wynoszącego 5 członków Komisji stanowi quorum. Radna Pani Danuta Dyjas - Walczak spóźniła się na posiedzenie Komisji.

Następnie Przewodniczący przedstawił projekt porządku posiedzenia:

Ad. 1.

1. Przyjęcie porządku posiedzenia.
2. Analiza kontroli przeprowadzonych w 2009 roku w Starostwie Powiatowym w Przysusze oraz realizacja wniosków i zaleceń pokontrolnych.
3. Przedstawienie protokołu z przeprowadzonej dnia 31 marca 2010 r. kontroli realizacji postanowienia umowy dzierżawy gruntów rolnych położonych w Borkowicach.
4. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia.
5. Sprawy różne.

Pan Przewodniczący przeprowadził głosowanie w sprawie przyjęcia porządku posiedzenia. W głosowaniu brały udział 4 osoby. Za przyjęciem porządku posiedzenia były 4 głosy.

Ad. 2. Przewodniczący Komisji Pan Krzysztof Zawadzki wymienił kontrole przeprowadzone w 2009 roku w Starostwie Powiatowym sporządzone na podstawie księgi kontroli.

1. **Kontrola kompleksowa gospodarki finansowej Powiatu Przysuskiego za rok 2008** – Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie - Zespół w Radomiu. Kontrola przeprowadzona od dnia 28 stycznia 2009 r. do 27 marca 2009r. Na wystąpienie pokontrolne Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 05 czerwca 2009 roku RIO-II-0913/220/2009 Starostwo udzieliło odpowiedzi zawartej w piśmie z dnia 22 czerwca 2009 r. FN-0718/43/2009.
2. **Kontrola w trakcie w siedzibie beneficjenta i wizyta monitoringowa w miejscu realizacji projektu pt. „Edukacja to podstawa”** – Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych w Warszawie. Kontrola przeprowadzona dnia 30 stycznia 2009 r. Informacja pokontrolna z dnia 18 lutego 2009 r. 1/POKKL.09.05.00-14-127/07. Zakres kontroli:
 - weryfikacja zgodności realizacji projektu z zapisami wniosku aplikacyjnego/umowy o dofinansowanie oraz z zasadami realizacji działania i Programu,
 - wizyta monitoringowa w miejscu realizacji projektu.Weryfikacji poddano dokumentację zgromadzoną przez beneficjenta do dnia kontroli, dotyczącą rzeczowej i finansowej realizacji projektu.
3. **Kontrola na miejscu w trakcie realizacji projektu pt. „Zimowe Warsztaty Muzyczne Młodzieżowych Orkiestr Dętych z Odrzywołu i Potworowa” oraz wizyta monitoringowa w miejscu realizacji szkolenia** - Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych w Warszawie. Kontrola przeprowadzona dnia 29 stycznia 2009 r. i dnia 2 lutego 2009 r.

Informacja pokontrolna z dnia 23 lutego 2009 r. 1/POKKL.09.05.00-14-124/07..Podczas kontroli na miejscu w trakcie realizacji projektu sprawdzono działania podjęte do dnia kontroli w ramach realizacji Projektu.

4. Kontrola problemowa legalności i celowości wydatkowania środków budżetowych na zadania geodezyjne i kartograficzne oraz prawidłowości wydatkowania środków Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym w Powiecie Przysuskim – Wydział Geodezji Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Delegatura - Placówka Zamiejscowa w Radomiu. Kontrola przeprowadzona w dniach 5,12 i 20 października 2009 r. Kontrola objęła zagadnienia dotyczące:

- 1) Zgodności wydatkowania środków budżetowych z planem finansowym,
- 2) Poprawności wydatkowania środków budżetowych w odniesieniu do przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych,
- 3) Zgodności wydatkowania środków budżetowych z umowami o wykonanie usług geodezyjnych oraz protokołami odbioru wydanych prac geodezyjnych,
- 4) Wydatkowania środków Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

5. Kontrola sprawdzająca w zakresie prowadzenia ewidencji gruntów i budynków - Wojewódzki Inspektor Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie. Kontrola przeprowadzone w okresie 29 grudnia 2008 do 30 stycznia 2009. Kontrola dotyczyła realizacji zaleceń pokontrolnych wystosowanych do Starosty Przysuskiego przez Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego Województwa Mazowieckiego. Starostwo Powiatowe udzieliło odpowiedzi na zalecenia pokontrolne – pismo z dnia 27 stycznia 2010 r. OR.II-0718-44/2010.

6. Kontrola w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy – Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Przysusze. Kontrola przeprowadzona w dniu 24 listopada 2009 r. Dokumenty oceniane w trakcie kontroli: badania okresowe lekarskie pracowników, szkolenia BHP i ocena ryzyka zawodowego na stanowiskach pracy. Nie stwierdzono nieprawidłowości podczas kontroli. Nie wniesiono uwag i zastrzeżeń do opisanego w protokole stanu faktycznego.

Pan Przewodniczący zaproponował poddanie analizie tylko te kontrole, podczas których stwierdzono nieprawidłowości. Zdaniem Pana Antoniego Kapusty członkowie komisji powinni otrzymać dokumenty pierwotne, które mogliby sprawdzić. Radni powinni zapoznać się z dokumentami a nie z opisem jakiegoś zjawiska. Jeżeli ma to być kontrola, to niech to będzie kontrola a jeśli nie to nie piszmy, że jest to kontrola tylko zapoznanie się z informacją Skarbnika. Pani Sekretarz Elżbieta Nielipińska zwróciła uwagę na to, że nie jest to kontrola, tylko jak wynika z zapisu w pkt. 2 porządku posiedzenia jest to analiza przeprowadzonych kontroli. Na przeprowadzenie kontroli musi wyrazić zgodę Rada Powiatu. Pan Antoni Kapusta stwierdził, że nie ma żadnych materiałów, żeby dokonać jakiegokolwiek analizy. Pan Przewodniczący poprosił o skserowanie potrzebnych materiałów.

Godz. 13¹⁵ radna Pani Danuta Dyjas – Walczak przybyła na posiedzenie Komisji.

Pan Przewodniczący odczytywał kolejne punkty oraz zalecenia zawarte w piśmie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dn. 05.06.2009 r. dotyczącym kontroli kompleksowej przeprowadzonej w terminie od 28 stycznia do 27 marca 2009 r., a zaproszeni pracownicy Starostwa Powiatowego udzielali wyjaśnień. Kserokopia w/w pisma stanowi załącznik do niniejszego protokołu. Pan Przewodniczący odczytał punkt 1 przedmiotowego pisma - zakres ustaleń ogólnie – organizacyjnych, z którego wynika, że w rejestrze jednostek organizacyjnych Powiatu umieszczono obcą jednostkę - Powiatową Miejsko – Gminną Bibliotekę Publiczną. Organizatorem tej biblioteki jest Miasto i Gmina

Przysucha. Pan Przewodniczący poprosił o wyjaśnienia związane z tym punktem Panią Sekretarz. Pani Sekretarz Elżbieta Nielipińska poinformowała, że podjęta była uchwała w dniu 22 czerwca 2009 roku w sprawie wprowadzenia zmian do rejestru jednostek organizacyjnych powiatu, z którego została wykreślona wymieniona biblioteka. W pierwszej kadencji ta biblioteka była wpisana do rejestru zgodnie z poleceniem osoby przeprowadzającej wówczas kontrolę. Osoba kontrolująca zobowiązała Panią Sekretarz do wpisania tej biblioteki, a stanowisko następnym kontrolujących było inne i musieliśmy się do tego zastosować. Pani Danuta Dyjas – Walczak zapytała co z Biblioteką Powiatową, jest czy jej nie ma, czy będzie. Pani Sekretarz odpowiedziała, że na razie jest Powiatowa Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna. Pani Skarbnik Ewa Bialecka wyjaśniła, że przedmiotowa biblioteka jest ujęta w budżecie powiatu. Pan Antoni Kapusta zapytał czy ta biblioteka jest wpisana do rejestru jednostek organizacyjnych powiatu. Pani Sekretarz odpowiedziała, że nie jest wpisana. Porozumienie zostało wypowiedziane. Okres wypowiedzenia upływa z dniem 31 maja br. Pani Skarbnik poinformowała, że środki finansowe są zabezpieczone. Do końca maja udzielana będzie dotacja dla Miejsko – Gminnej Biblioteki, a od 1 czerwca br. będzie funkcjonowała nowa jednostka, na którą również w formie dotacji będą przeznaczone środki. Pani Danuta Dyjas – Walczak zapytała jaka kwota została przekazana dla tej biblioteki. Pani Skarbnik odpowiedziała, że zgodnie z porozumieniem wypłacone zostało 6.000,- zł. Powiat nie pokrywa całkowitych wydatków gminnej biblioteki, jest to tylko częściowa pomoc finansowa. Pan Antoni Kapusta zapytał o kwoty, które miały być przekazane do innych gmin. Pani Skarbnik wyjaśniła, że był to rok 2009, a w 2010 roku nie były planowane środki na pozostałe biblioteki gminne zgodnie z wyrokiem sądowym. W 2009 roku z każdą jednostką podpisane było porozumienie. Zostało to podważone i jednostki były poinformowane, żeby sobie w budżecie w roku 2009 pomniejszyły dochody o te środki. Z budżetu powiatu również po stronie wydatków zdjęte były te środki, co zostało uchwalone na sesji przez Radę Powiatu. Pan Krzysztof Zawadzki odczytał 2 punkt z pisma Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, z którego wynika, że nie przeprowadzono kontroli finansowych w Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Przysusze. Pani Skarbnik wyjaśniła, że SP ZZOZ był kontrolowany i są protokoły kontroli. To zalecenie jest wypełnione. Pani Dyjas – Walczak zapytała przez kogo był kontrolowany SP ZZOZ. Pani Skarbnik odpowiedziała, że przez pracownika Starostwa Powiatowego. Pan Przewodniczący odczytał punkt 3, z którego wynika, że w trakcie kontroli stwierdzono brak zestawień obrotów dzienników częściowych Starostwa Powiatowego oraz Powiatowego Funduszu Gospodarowania Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym za szczególne okresy sprawozdawcze. Pani Skarbnik wyjaśniła, że są to pewne dostosowania do programu komputerowego. Program komputerowy finansowo – księgowy został dostosowany do wymogów zgodnie z ustawą o rachunkowości. Fundusz Ochrony Środowiska został wcielony do budżetu Powiatu, a jeżeli chodzi o Fundusz Geodezyjny, to są wykonywane zestawienia obrotów zgodnie z zaleceniem kontrolujących. Następnie Pan Przewodniczący odczytał punkt 4 dotyczący księgowości i sprawozdawczości. Pani Skarbnik wyjaśniła, że uchwałą Zarządu Powiatu została wprowadzona instrukcja sporządzania konsolidacji bilansu. Najpierw sporządzany jest bilans wszystkich oddzielnych jednostek. W Starostwie sporządzane są bilanse 3 jednostek, tj. PCPR, PZDP i Starostwa Powiatowego, wraz z funduszami. Do tego dochodzą wszystkie jednostki funkcjonujące. Później robiony jest jeden wspólny bilans na koniec kwietnia, a potem skonsolidowany. Nie ma to wpływu na wynik finansowy, głównie chodziło o wprowadzenie instrukcji, która została wprowadzona. Pan Antoni Kapusta zapytał jak to się ma do programów w jednostkach finansowo - księgowych, czy one są ze sobą kompatybilne. Pani Skarbnik odpowiedziała, że nie wszystkie jednostki mają takie same programy. Programy są różne, nie kompatybilne. Jednostki składają obowiązujące sprawozdania i inne w formie papierowej. Jedynie kompatybilne będą sprawozdania, które zostaną wdrożone we wszystkich jednostkach przez Regionalną Izbę Obrachunkową. Trwa wdrażanie tego programu i już niektóre jednostki posługują się nim. Jednak forma papierowa jest wygodniejsza do sprawdzania, łatwiej

