

PROTOKÓŁ NR 40/2010
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego,
odbytego w dniu 8 marca 2010 r. w Starostwie Powiatowym w Łodzi,
ul. Sienkiewicza 3.

Zgodnie z listą obecności na posiedzenie Komisji przybyli:

1. Pan Konrad Kobus – Przewodniczący Komisji,
2. Pani Anna Deredas – Wiceprzewodnicząca Komisji,
3. Pan Sylwester Golus – Członek Komisji,
4. Zdzisław Woźny – Członek Komisji

oraz zaproszeni goście:

1. Pan Marek Jarzębski – Wicestarosta Łódzki Wschodni,
2. Pani Barbara Ignatowska – Skarbnik Powiatu,
3. Pan Krzysztof Diug – Sekretarz Powiatu,
4. Pani Urszula Łuźniak – Kierownik Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie,
5. Pani Ewa Wawrzonek – Dyrektor DPS w Wiśniowej Górze,
6. Pan Ryszard Hejchman – Dyrektor DPS w Lisowicach,
7. Pan Radosław Ziemey – p.o. Naczelnika Wydziału Organizacyjnego.

Lista obecności stanowi **załącznik nr 1** do protokołu.

Pkt 1.

Przewodniczący Komisji Pan Konrad Kobus otworzył posiedzenie Komisji Rewizyjnej, stwierdził quorum a następnie powitał przybyłych członków Komisji oraz zaproszonych gości.

Pkt 2.

W dalszej części posiedzenia Członkowie Komisji zapoznali się z przedstawionym przez Przewodniczącego Komisji porządkiem posiedzenia. Porządek został przyjęty jednogłośnie i przedstawia się następująco:

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie quorum.
2. Przyjęcie porządku posiedzenia.
3. Analiza wysokości środków PFRON
 - ilość wniosków złożonych w 2008 i 2009 roku,
 - ilość zrealizowanych wniosków.
4. Analiza wysokości środków na likwidację barier architektonicznych,
 - ilość złożonych wniosków w 2008 i 2009 roku.
5. Analiza wysokości środków finansowych na dopłaty do turnusów rehabilitacyjnych w 2008 i 2009 roku.
 - ilość wniosków złożonych w 2008 i 2009 roku,
 - ilość wniosków zrealizowanych.
6. Analiza realizacji planu wydatków na realizację zadań w 2009 roku.
 - według działów klasyfikacji budżetowej,
 - według planów finansowych:

- a) Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w 2009 roku,
 - b) Rodzinnego Domu Dziecka w Bukowcu w 2009 roku,
 - c) Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze w 2009 roku,
 - d) Domu Pomocy Społecznej w Lisowicach w 2009 roku,
7. Rozpatrzenie skargi na Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Tuszynie Panią Hannę Jachimską.
 8. Analiza Uchwał Zarządu i Zarządzeń Starosty odnośnie polityki rachunkowości.
 9. Analiza realizacji dochodów Skarbu Państwa realizowanych przez Powiat w 2009 roku.
 10. Analiza realizacji planów finansowych funduszy celowych.
 11. Analiza realizacji obowiązków wynikających ze sprawozdawczości (Regionalna Izba Obrachunkowa, Łódzki Urząd Wojewódzki).
 12. Kontrola i analiza przeprowadzonych procedur zamówień publicznych w 2009 roku.
 13. Kontrola procedur rozpatrzenia skarg mieszkańców Powiatu w 2009 roku.
 14. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.
 15. Sprawy różne i wolne wnioski.
 16. Zamknięcie posiedzenia komisji.

Pkt 3.

Komisja dokonała analizy wysokości środków PFRON z uwzględnieniem ilości wniosków złożonych w 2008 i 2009 roku oraz ilości zrealizowanych wniosków.

Informacji udzielała Pani Urszula Łuźniak – Kierownik Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie. Pani Kierownik przedstawiła pisma jakie wystosowano w związku ze zbyt niskimi środkami PFRON na rehabilitację społeczną (**załącznik nr 2** do protokołu) oraz przedstawiła uchwały w sprawie zasad przyznawania środków z PFRON w części dotyczącej rehabilitacji społecznej oraz zaniepokojenia niskimi środkami PFRON (**załącznik nr 3** do protokołu). Pani Kierownik przygotowała tabele z zestawieniem wysokości środków i podziału zadań PFRON w latach 2007-2010 (**załącznik nr 4**) oraz zestawieniem ilości złożonych i rozpatrzonych wniosków w ramach rehabilitacji społecznej w latach 2007-2010 (**załącznik nr 5**).

Pani Kierownik powiedziała, że plan funduszu są to środki, które fundusz przyznaje Powiatowi według algorytmu określonego rozporządzeniem. Powiat nie ma wpływu na wysokość tych środków.

Pan Konrad Kobus zapytał, czy zadania są dzielone procentowo i przez kogo.

Pani Łuźniak powiedziała, że podziału dokonuje Rada Powiatu. W ramach środków przyznanych przez PFRON część środków – na rehabilitację zawodową zamawia Powiatowy Urząd Pracy.

Pani Kierownik podkreśliła, że w roku 2007 sytuacja w rehabilitacji społecznej była dobra: plan Funduszu wynosił 1.212.998,00 zł, w tym rehabilitacja społeczna – 1.204.459,00 zł, realizowano większość wniosków, skala odmów była niska. W roku 2008 na rehabilitację społeczną przypadło o 200 tys. zł mniej niż w roku poprzednim. Wprowadzone zostały wtedy przez Radę ograniczenia w niektórych zadaniach – w turnusach rehabilitacyjnych oraz likwidacji barier architektonicznych, nie realizowano wniosków na likwidację barier w komunikowaniu się (np. zakup komputerów), natomiast w latach poprzednich były na to środki. Plan funduszu uległ dużym zmianom – w 2009 roku uległ zmniejszeniu o kolejne 100 tys. zł, w 2010 roku nastąpiło zmniejszenie o kolejne 100 tys. zł. Na przestrzeni tych lat rehabilitacja społeczna otrzymała o 400 tys. zł mniej. PFRON podniósł limity na Warsztaty Terapii zajęciowej - do 2008 roku roczny koszt na uczestnika wynosił 11 tys. zł,

natomiast w latach 2009 i 2010 koszty wzrosły do 16 tys. zł na uczestnika. Realnie warsztaty otrzymują o 100 tys. zł więcej.

Potrzeby rehabilitacji społecznej od roku 2008 narastają. Jeśli chodzi o turnusy rehabilitacyjne, to czynione są starania aby dzieci w tym niedoborze finansowym były zabezpieczone.

Zadanie likwidacja barier architektonicznych – w 2009 roku nie został zrealizowany żaden wniosek. Jeśli chodzi o przedmioty ortopedyczne – rok 2008 był rokiem dużego zapotrzebowania na te środki. Ważne jest również to, że przedmioty ortopedyczne są wydawane czasowo. W chwili obecnej posiadane środki nie zabezpieczają wniosków.

Przechodząc do tabeli drugiej Pani Kierownik dokonała analizy złożonych wniosków rozpatrzonych pozytywnie i wniosków zrealizowanych. W 2007 r. w zadaniu turnusy rehabilitacyjne dla osób dorosłych – zrealizowano 293 z 361 złożonych wniosków, w zadaniu turnusy rehabilitacyjne dla dzieci i młodzieży zrealizowano 41 z 47 złożonych wniosków. Jeśli chodzi o kolejny rok wniosków rozpatrzonych pozytywnie było mniej, z powodu wprowadzonych ograniczeń. W 2008 roku w zadaniu tym dla osób dorosłych zrealizowano 106 z 261 wniosków, dla dzieci i młodzieży 24 z 42 wniosków. W roku 2009 zrealizowano 172 z 243 wniosków osób dorosłych oraz 28 z 40 wniosków dzieci i młodzieży. Na chwilę obecną w 2010 roku nie zrealizowano żadnego wniosku.

Jeśli chodzi o zadanie likwidacji barier architektonicznych, w komunikowaniu się i technicznych, w 2007 roku zrealizowano 21 z 57 wniosków osób dorosłych oraz 23 z 23 wniosków dzieci i młodzieży. W roku 2008 nastąpiły znaczne ograniczenia w realizacji tych zadań – zrealizowano 12 z 61 wniosków osób dorosłych oraz 1 z 28 wniosków dzieci i młodzieży. W roku 2009 z powodu wprowadzonych ograniczeń w związku z brakiem środków finansowych nie zrealizowano żadnego wniosku.

W zadaniu sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze (realizowane na podstawie umowy) w latach 2007-2008 realizacja wynosiła 100%. Z powodu zbyt niskich środków finansowych w znacznym stopniu udzielona jest pomoc w postaci otrzymanego używanego sprzętu.

Pani Kierownik podkreśliła, iż niezadowolenie mieszkańców z odmów realizacji ich wniosków jest bardzo duże.

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Pkt 4.

Komisja dokonała analizy wysokości środków na likwidację barier architektonicznych oraz ilość złożonych wniosków w 2008 i 2009 roku – omówiono w pkt 3.

Pkt 5.

Komisja dokonała analizy wysokości środków finansowych na dopłaty do turnusów rehabilitacyjnych z uwzględnieniem ilości wniosków złożonych w 2008 i 2009 roku oraz ilości wniosków zrealizowanych – omówiono w pkt 3.

Pkt 6.

Komisja dokonała analizy realizacji planu wydatków na realizację zadań w 2009 roku według działów klasyfikacji budżetowej oraz według planów finansowych:

a) Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w 2009 roku.

Pani Urszula Łuźniak – Kierownik Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie powiedziała, iż jeśli chodzi o domy pomocy społecznej, dwa domy nie osiągnęły standardów. Termin na osiągnięcie standardów wyznaczony został do dnia 31 grudnia 2010 roku. Ustawodawca ukarał domy, które nie mają standardów, w ten sposób, że od 2008 roku nie można podnosić kosztów utrzymania mieszkańców, publikowanych w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego, a od 2009 roku gminy nie mogą kierować mieszkańców do tych domów. Koszt utrzymania w DPS w Lisowicach opublikowany w dzienniku to 1.915,00 zł, czyli na poziomie roku 2007, rzeczywisty koszt wynosi 2.651,59 zł. Stwarza to sytuację, że powiat dokłada miesięcznie do działalności domu ok. 54 tys. zł. Podobna sytuacja jest w DPS w Wiśniowej Górze. Koszt utrzymania opublikowany w dzienniku to 1.804,00 zł, natomiast koszt wykonany wynosi 2.207,99 zł. Powiat dokłada ponad 65 tys. zł miesięcznie do działalności domu. Powiaty muszą dokładać do bieżącej działalności DPSów oraz muszą ponosić przynajmniej 50% kosztów programów naprawczych.

Trudna jest także sytuacja w przypadku zadania zleconego z administracji rządowej – Zespoły ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności. Niedoszacowane są koszty wydania orzeczenia. W ubiegłym roku koszt wynosił 60 zł, w tym roku jest to 61 zł. Orzeczenia nie będą mogły być wykonywane, ponieważ rzeczywisty koszt oscyluje od 87 zł do 100 zł. W wyniku tej sytuacji powstają zaległości w wydawaniu orzeczeń.

Niepokojące jest również to, iż wzrastają koszty utrzymania dzieci w placówkach i ich liczba. To samo dotyczy rodzin zastępczych. Dużo mówi się o zmianach w ustawie o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie oraz ustawie o rodzicielstwie zastępczym. Jeśli nowe przepisy wejdą w życie, będzie to skutkowało dużymi zmianami w zadaniach oraz skutkami finansowymi.

Omówione sprawozdanie stanowi **załącznik nr 6** do protokołu.

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

b) Rodzinnego Domu Dziecka w Bukowcu w 2009 roku.

Temat omówiono łącznie w punkcie a.

c) Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze w 2009 roku.

Pani Ewa Wawrzonek – Dyrektor Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze przedstawiła sprawozdanie rzeczowo – finansowe z wykonania budżetu za 2009 rok (**załącznik nr 7** do protokołu).

Pani Dyrektor omówiła stan zatrudnienia w poszczególnych grupach personelu oraz średnie wynagrodzenie. Plan finansowy wynagrodzeń i pochodnych na rok 2009 wynosił 2.577.841,00 zł i zrealizowany został w 100%.

Plan finansowy pozostałych wydatków wynosił 1.566.335,00 zł, zrealizowany został w kwocie 1.566.328,67 zł, czyli w 99,99%. W zakresie zakupu materiałów i wyposażenia plan wynosił 233.729,00 zł i zrealizowany został w 100%, dokonano m.in. zakupu szafek kuchennych, szaf, krzeseł, materacy, tapczanów. Zakup środków żywności zaplanowany był w kwocie 493.327,00 zł i zrealizowany został w 100%. Średnia stawka żywieniowa wynosi

8,27 zł, średnia stawka żywieniowa wg poniesionych kosztów wynosi 8,89 zł. Pani Dyrektor powiedziała, iż DPS otrzymał w 2009 roku dary od: Stowarzyszenia „Dobra Nowina”, Łódzkiej Spółdzielni Mleczarskiej JOGO, firmy „GRANEX”, firmy „CENTRUM”, Gminnej Spółdzielni „Samopomoc Chłopska” Andrespol, firmy „MILKPOL”. Zakup leków i wyposażenia zaplanowany był w kwocie 44.150,00 zł i zrealizowany został w 100%. Zakup energii zaplanowany na kwotę 357.848,00 zł zrealizowano w 100%. Zakup usług pozostałych zaplanowano na kwotę 182.155,00 zł i zrealizowany został w 100%. Plan na podróże służbowe zagraniczne wynosił 2.664,00 zł i zrealizowany został w 99,97% (podróż służbowa do Niemiec po odbiór sprzętu rehabilitacyjnego). Plan na różne opłaty i składki wynosił 10.293,00 zł i zrealizowany został w 100% (wydatki to między innymi ubezpieczenie samochodów, budynków i budowli oraz opłata za wyłączenie gruntów leśnych z przeznaczeniem pod rozbudowę). Plan odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wynosił 105.868,00 zł i zrealizowany został w 100%. Wydatki na podatek od nieruchomości wyniosły 7.850,00 zł (plan zrealizowano w 100%). Na szkolenia pracowników wydatkowano kwotę 2.720,00 zł (plan zrealizowano w 100%). Plan finansowy na zakup materiałów papierniczych zrealizowano w 100% na kwotę 1.500,00 zł. Zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji zaplanowano na kwotę 24.680,00 zł i zrealizowano w 99,99%.

Pani Dyrektor omówiła wydatki inwestycyjne. Zadanie pn. „Monitoring terenu Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze” zaplanowano na kwotę 59.933,00 zł i zrealizowano w 100%. Pani Dyrektor podkreśliła, iż dzięki inwestycji będą oszczędności w funduszu płac. Plan finansowy dochodów na 2009 rok wynosił 1.745.800,00 zł i zrealizowany został w kwocie 1.747.807,56 zł. Wpływy z usług zaplanowano na kwotę 1.718.000,00 zł i zrealizowany został w 99,99%. Wpływy z różnych dochodów zaplanowane na kwotę 24.600,00 zł zrealizowane zostały w 105%.

d) Domu Pomocy Społecznej w Lisowicach w 2009 roku.

Pan Ryszard Hejchman – Dyrektor Domu Pomocy Społecznej w Lisowicach przedstawił sprawozdanie rzeczowo - finansowe za 2009 rok (załącznik nr 8 do protokołu). Dom Pomocy Społecznej w Lisowicach przeznaczony jest dla kobiet niepełnosprawnych intelektualnie. Według stanu na dzień 31 grudnia 2009 r. zamieszkiwały w nim 62 kobiety (53 umieszczonych według starych zasad, 9 przyjętych na nowych zasadach).

Jednostka wykonała dochody w kwocie 496.893,21 zł, są to wpływy z usług, odsetki bankowe, dochody z najmu. Jeżeli chodzi o wydatki w planie była kwota 1.915.554,00 zł, wykonano 1.915.544,31 zł. Największe wydatki związane są z kosztami pracowniczymi (1.915.544,31 zł), następnie koszty opału (79.605,41 zł). Dodatkowo kupowany jest węgiel dla zabezpieczenia trzonu kuchennego na wypadek braku energii. Kolejnym obciążeniem jest zakup energii elektrycznej (87.011,86 zł). Jeżeli chodzi o zakup usług remontowych to wykonano prace na kwotę 73.254,18 zł, były to prace w budynku administracyjno-mieszkalnym – częściowa wymiana rur kanalizacyjnych i podejść w łazienkach oraz remont łazienek. Zadanie było dofinansowane w kwocie 15.000,00 zł z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie osiągania standardów w domach pomocy społecznej. Wykonano także częściową wymianę rur do zimnej wody i remont klatki schodowej. W budynku głównym wykonano prace remontowe określone w ekspertyzie technicznej w zakresie ochrony przeciwpożarowej. Po kontroli straży pożarnej okazało się że budynki nie nadają się do użytkowania jako DPS. Wystąpiono do specjalisty o wykonanie ekspertyzy. Zastosowano rozwiązania, które Komendant Wojewódzki PSP zatwierdził. Jest opinia po kolejnej kontroli ze straży, iż budynki spełniają wymogi.

Pan dyrektor omówił wydatki inwestycyjne, które zrealizowano na kwotę 13.893,00 zł – zadanie inwestycyjne dotyczyło wykonania wewnętrznej instalacji ciepłej wody użytkowej i przeciwpożarowej.

Zatrudnienie obejmowało 43 etaty, różnie się to kształtowało w ciągu roku w zależności od potrzeb. Stawka żywieniowa wynosi 8,59 zł na mieszkańca.

Zobowiązania stanowią kwotę 79.056,53 zł, nie ma zobowiązań wymagalnych. Należności stanowią kwotę 25.439,62 zł (z tytułu udzielonych pożyczek z ZFŚS).

Jeśli chodzi o fundusz socjalny nie dokonywano odpisów na emerytów i rencistów z uwagi na niewielkie środki do dyspozycji.

Pan Konrad Kobus zapytał, czy DPS ma własną wodę.

Pan dyrektor powiedział, że DPS ma własną studnię głębinową oraz wodociąg zewnętrzny, który został wybudowany przez DPS kilka lat temu z ujęcia gminy Brzeziny. Pompy ze studni głębinowej były zawodne i nie było drogiego źródła zasilania w wodę. Obecnie ze studni się nie korzysta. Są uiszczane opłaty do Urzędu Marszałkowskiego za korzystanie ze środowiska za korzystanie z wód głębinowych oraz emisję spalin z kotłowni, samochodów służbowych, kosiarek. Od każdego litra wody wydobytej jest opłata. Zaprzesano korzystania ze studni w porozumieniu z sanepidem. Ujęcie wody nie spełnia wymogów unijnych. Istnieje konieczność zakupu urządzeń do stacji uzdatniania wody.

Pan Kobus zapytał o koszty w związku z kartą stałego klienta – firma komputerowa ARISCO, czego dotyczą te wydatki.

Pan Dyrektor odpowiedział, że są to licencje oprogramowań dla domów pomocy społecznej, licencja finansowo księgowa, płace, program pracownika socjalnego.

Pan Kobus zapytał następnie o gospodarkę ściekami, w jaki sposób są one usuwane.

Pan Dyrektor poinformował, iż dom posiada własną biologiczną oczyszczalnię ścieków. Istnieje obowiązek badania ścieków. Za odprowadzanie ścieków odprowadzane są opłaty do Urzędu Marszałkowskiego.

Pan Kobus zapytał o opłaty za dozór techniczny urządzeń.

Odpowiedzi udzielił Pan Dyrektor. Wydatki za dozór techniczny zawarte były na Powiat. Teraz opłaty będą na dom. Opłaty za dozór opłacane są również za inne urządzenia.

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Pkt 7.

Przewodniczący Komisji poinformował, iż Komisja otrzymała opinię prawną w sprawie skargi na Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Tuszynie Panią Hannę Jachimską złożoną przez Pana Marka Walkowiaka – Radnego Rady Miejskiej w Tuszynie (treść skargi stanowi **załącznik nr 9** do protokołu).

Treść skargi nie zawiera kryteriów podlegających kontroli Komisji Rewizyjnej, tj. zgodności z prawem, celowości, gospodarności, legalności. Treść skargi wskazuje na okoliczności, które nie pozwalają na rozpatrzenie skargi przez Radę Powiatu Łódzkiego Wschodniego a także

Komisję Rewizyjną. Skarga faktycznie dotyczy relacji między radnymi Rady Miejskiej w Tuszynie, ponieważ relacje te, dotyczą w pewnej płaszczyźnie radnej Rady Miejskiej w Tuszynie pełniącej jednocześnie funkcje dyrektora ZSP w Tuszynie pani H. Jachimskiej, to w zakresie w jakim Starosta pełni funkcje kierownika Starostwa Powiatowego i zwierzchnika kierownika jednostki organizacyjnej powiatu jakim jest ZSP w Tuszynie. Dyrektor ZSP w Tuszynie podlega służbowo Staroście i to Staroście Łódzkiemu Wschodniemu przysługuje uprawnienie do wyciągnięcia ewentualnych konsekwencji wynikających ze zdarzenia opisanego w skardze na gruncie obowiązków pracownika samorządowego wykonującego odpowiedzialną funkcję kierownika jednostki organizacyjnej.

Pan Krzysztof Diug – Sekretarz Powiatu powiedział, że poprosił o przygotowanie tej posiłkowej opinii dla Komisji. Powinno to teraz trafić jako inicjatywa uchwałodawcza Komisji na Radę, sprawa jest bezzasadna do rozpatrzenia przez Radę i odesłać do Rady Miejskiej w Tuszynie. Powinna zostać przygotowana przez Komisję inicjatywa uchwałodawcza w tej sprawie, jest bezzasadna do rozpatrzenia przez Radę i powinna zostać przekazana Radzie Miejskiej w Tuszynie.

Pan Kobus powiedział, że Komisja Rewizyjna nie ma kompetencji do rozpatrywania tego typu skargi, jednak wydaje mu się, że skarga zupełnie bezzasadna nie jest, ponieważ Pani Jachimska jest Dyrektorem ZSP i jej zachowanie wpływa na wizerunek Starostwa. Komisja powinna wyrazić opinię w tej sprawie. Zgodnie z prawem Komisja nie powinna się tą skargą zajmować, jednak komisja może wyrazić swoją opinię. Nie można uznać skargi za bezzasadną, ponieważ został obrażony Radny,

Pan Sekretarz powiedział, że Komisja Rewizyjna ma wiedzę, że Starosta otrzymał również skargę i on się nią zajmie.

Pan Sekretarz zaproponował przygotowanie inicjatywy uchwałodawczej o przesłaniu skargi do właściwego organu.

Radni wyrazili zdanie, że słowo takie nie powinno paść i sytuacja taka nie powinna mieć miejsca.

Komisja uznała, że skarga nie leży w kompetencji Komisji Rewizyjnej, gdyż nie zawiera kryteriów. Jednakże opinia Członków Komisji jest taka, że zachowanie Pani Jachimskiej było niewłaściwe i Starosta jako pracodawca powinien odnieść się do tego w odpowiedni sposób.

Komisja postanowiła, iż w sprawie tej przygotowany zostanie projekt uchwały i omówiony zostanie na kolejnym posiedzeniu Komisji.

Pkt 8.

Komisja przeanalizowała Uchwały Zarządu i Zarządzenia Starosty odnośnie polityki rachunkowości.

Informacji udzielała Pani Barbara Ignatowska – Skarbnik Powiatu. Jeśli chodzi o stare rozporządzenie do ustawy o finansach publicznych, to w zakresie polityki rachunkowości nic się nie zmieniło. Klasyfikacja budżetowa zmieni się po opublikowaniu nowego rozporządzenia. W 2009 roku były wprowadzane zarządzenia odnośnie planów kont projektów unijnych, jest odrębna rachunkowość prowadzoną dla każdego projektu. Jeśli chodzi o uchwały Rady to było powierzenie obowiązków z zakresu gospodarki finansowej.

Upoważnienia wydawane były w związku z realizacją zadań inwestycyjnych. Jeśli chodzi o ordynację podatkową nic się nie zmieniło.

1. Księgowość organu - Powiatu Łódzkiego Wschodniego, Starostwa - jednostki budżetowej, funduszy celowych, zakładowego funduszu świadczeń socjalnych i dochodów Skarbu Państwa prowadzona była w 2009 r. w oparciu o:
 - 1) ustawę o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tj. z 2009 r. Dz. U. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.);
 - 2) ustawę o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz.U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.);
 - 3) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 142, poz. 1020 z późn. zm.);
 - 4) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno – prawną (Dz.U. z 2006 r. Nr 116, poz. 783 z późn. zm.);
 - 5) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006 r. Nr 115, poz. 781);
 - 6) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.);
 - 7) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 26 października 2007 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji wydatków strukturalnych (Dz. U. Nr 209, poz.1511);
 - 8) rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 26 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U. z 2006 r. Nr 113, poz. 770 z późn. zm.);
 - 9) Zarządzenie Nr 20/A/2004 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 21.10.2004 r. w sprawie zasad gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Starostwie Powiatowym w Łodzi.
 - 10) Zarządzenie Starosty Łódzkiego Wschodniego Nr 15/2006 z dnia 3 lipca 2006 r. w sprawie ustalenia metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego, ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości przy użyciu komputera w Starostwie Powiatowym w Łodzi;
 - 11) Instrukcję obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych w Starostwie Powiatowym w Łodzi
 - a. Zarządzenie Nr 16/2006 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 3 lipca 2006 r.
 - 12) ustalenie instrukcji w sprawie gospodarki kasowej w Starostwie Powiatowym w Łodzi – Zarządzenie Nr 17/2006 z dnia 3 lipca 2006 r.
 - 13) Zarządzenie Nr 30/2006 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 31.10.2006 r. w sprawie dokumentacji określającej zasady prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym.
 - 14) Zatwierdzenie Nr 30/2006 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 31 października 2006 r. w sprawie dokumentacji określającej zasady prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Łodzi.

- 15) Zarządzenie Nr 46/2007 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 26 września 2007 r. w sprawie ustalenia planu kwot środków pomocowych dla projektu nr Z/2.20/I/1.1.1/34/05 w ramach zadania „Przebudowa i modernizacja drgi powiatowej Nr 2912E (24156) w gminie Andrespol”.
- 16) Zarządzenie Nr 61/2008 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 12 sierpnia 2008 r. zmieniające Zarządzenie Nr 30/2006 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 31 października 2006 r. w sprawie dokumentacji określającej zasady prowadzenia rachunkowości Starostwa Powiatowego w Łodzi.
- 17) Zarządzenie Nr 34/A/2009 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 8 kwietnia 2009 r. w sprawie ustalenia planu kont środków pomocowych dla projektu pn. „Jestem, Jesteś”.
- 18) Zarządzenie Nr 107/2009 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 1 października 2009 r. w sprawie ustalenia planu kont środków pomocowych dla projektu „Infrastruktura Regionalnego Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Łódzkiego”.
- 19) Zarządzenie Nr 127/2009 Starosty Łódzkiego Wschodniego z dnia 1 grudnia 2009 r. w sprawie ustalenia planu kont środków pomocowych dla projektu „Rozbudowa Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze”

Pani Skarbnik powiedziała, że nastąpi zmiana polityki rachunkowości. Obieg dokumentów także, z uwagi na to że nie będzie dotacji rozwojowej tylko dotacja celowa z budżetu państwa.

Przewodniczący Komisji zapytał o upoważnienia. Upoważnienia posiadają kierownicy jednostek budżetowych oraz poszczególnych wydziałów.

Pan Kobus odniósł się do zarządzenia pokontrolnego RIO po przeprowadzonej w ubiegłym roku kontroli.

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Pkt 9.

Komisja dokonała analizy realizacji dochodów Skarbu Państwa realizowanych przez Powiat w 2009 roku (informacja stanowi **załącznik nr 10** do protokołu).

Informacji udzieliła Pani Barbara Ignatowska – Skarbnik Powiatu. W przypadku dochodów Skarbu Państwa po odprowadzeniu podatku VAT, reszta odprowadzana jest do budżetu państwa (pozostaje 25% udziału powiatu jeśli chodzi o gospodarkę nieruchomościami).

W Dziale 700 wystąpiły nieplanowane dochody. Jeśli chodzi o realizację dochodów Skarbu Państwa plan ustalony był na kwotę 339.000,00 zł (plan w dziale 700 ustalony decyzją Wojewody). Dla przykładu pierwotnie była większa kwota w projekcie budżetu, zostało to zmniejszone. Natomiast dochody zostały wykonane w wysokości 637.057,69 zł. Są to przede wszystkim wpływy z opłat za Zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości skarbu państwa. Z tego użytkowania w roku 2009 Powiat miał wpływy w wysokości 454.505,54 zł, potrącono sobie 25% - czyli 113.626,39 zł. Są tutaj jeszcze należności wynikające z nieopłaconych umów. Mamy windykację prowadzoną, część spraw jest u komornika jako tytuły wykonawcze, a w części spraw wysyłane wezwania, sprawa oddawana jest do komornika. Są także dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych skarbu państwa. Była to kwota w planie - 4.000 zł, wykonanie - 4.003,60 zł. Paragraf 0760 - Wpływy z tytułu przekształcania prawa wieczystego użytkowania w prawo własności przysługującego osobom fizycznym. W planie - 2.000 zł, zrealizowano - 3.521,65 zł. Pozostałe wpływy nie były ujęte w planie: wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 146.064 zł, na tą kwotę składa się sprzedaż nieruchomości Skarbu Państwa

w miejscowości Koluszki na kwotę 43.505 zł plus VAT. Następnie sprzedaż nieruchomości Skarbu Państwa położonej w Kaletniku za kwotę 82.690,00 zł, sprzedaż nieruchomości w Tuszynie za kwotę 19.869,00 zł plus VAT. Łącznie stanowiło to kwotę 146.064 zł, z czego udział Powiatu wyniósł 36.516 zł. Pozostałe środki zrealizowane są to niewielkie kwoty - 1.766 zł – odsetki od nieterminowych wpłat. Pozostałe: §0970 Pozostałe dochody – rozliczenia z poprzednich lat. W Rozdziale 710 – Nadzór Budowlany, dochody dotyczą wpływów z nałożonych kar.

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Pkt 10.

Komisja dokonała analizy realizacji planów finansowych funduszy celowych (informacja stanowi **załącznik nr 11** do protokołu).

Informacji udzielała Pani Skarbnik. Komisja przeanalizowała 4 sprawozdania, dwa sporządzone przez Starostwo (wewnętrzne) oraz te które przekazywane są do RIO – Rb33 roczne. Sprawozdania są sporządzane raz na pół roku.

Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – w planie kwota 231.845 zł, realizacja - 234.075,93 zł. Jeśli chodzi o wydatki – były zawarte umowy zlecenia z osobą fizyczną, która wykonywała ekspertyzę, stąd umowa o dzieło – 2.500, zł. Paragraf 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – zakupiono przede wszystkim różnego rodzaju oznaczniki wykorzystywane przy gospodarce leśnej. Paragraf 4300 – nadzór który zlecany jest nadleśnictwom – 20632,20 zł. Pozostały środki w kwocie 266.197,55 zł, które miały być wykorzystane na budowę szamba w realizacji zadania inwestycyjnego „Rozbudowa Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze”. Środki te weszły po stronie dochodów jako rozliczenia z lat poprzednich.

Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym – w planie kwota 632.000 zł, realizacja - 633.330,88 zł. Przychody są realizowane przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej. Wystąpiły odsetki od środków na rachunku bankowym. Jeśli chodzi o fundusz, to nawet odsetki odprowadzane są w wysokości po 10% do wojewódzkiego i centralnego geodety.

Po stronie wydatków znajdują się przelewy redystrybucyjne do wojewódzkiego i krajowego funduszu.

Paragraf 4300 - pierwotnie zaplanowano 522.634 zł, ale z uwagi na potrzeby jeśli chodzi o realizację projektu unijnego IPI - w ramach zadań własnych była wpisana kwota udziału własnego.

W zakupie usług pozostałych występują opłaty w związku z obsługą Funduszu, który jest obsługiwany przez PODGiK.

Pani Skarbnik omówiła szczegółowo wydatki.

Środki które pozostały na koniec roku są wprowadzone jako stan funduszu na początek roku 2010.

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Pkt 11.

Komisja dokonała analizy realizacji obowiązków wynikających ze sprawozdawczości (Regionalna Izba Obrachunkowa, Łódzki Urząd Wojewódzki).

Pani Skarbnik przedstawiła wyciąg z rozporządzenia z terminami składania poszczególnych sprawozdań.

Jednostki organizacyjne składają sprawozdania, na podstawie których przygotowywane są sprawozdania zbiorcze i przekazywane do RIO. Jeśli chodzi o dotacje sprawozdania przekazywane są do głównego dysponenta, czyli Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego oraz do RIO.

Prezentowano również sprawozdania z Urzędów Skarbowych o podatku dochodowym od osób prawnych oraz sprawozdania z Ministerstwa Finansów jeśli chodzi o udział w podatku dochodowym od osób fizycznych.

W tym roku od pierwszego stycznia weszło w życie nowe rozporządzenie o sprawozdawczości.

Komisja przeanalizowała szczegółowo sprawozdania: RB - 27S PCPR i DPS w Wiśniowej Górze.

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Pkt 12.

Komisja dokonała kontroli i analizy przeprowadzonych procedur zamówień publicznych w 2009 roku.

Informacji w tym zakresie udzielał Pan Radosław Ziemey – p.o. Naczelnika Wydziału Organizacyjnego, zgodnie z zestawieniem stanowiącym **załącznik nr 12** do protokołu. Przeprowadzono 35 procedur. Nie było odwołań od procedury, były wniesione dwa protesty.

Komisja dokonała szczegółowej kontroli zamówienia „Wykonanie map sytuacyjnych do celów prawnych” oraz „Wykonanie operatów szacunkowych wyceny nieruchomości”.

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Pkt 13.

Komisja dokonała kontroli procedur rozpatrzenia skarg mieszkańców Powiatu w 2009 roku.

Informacji w tym zakresie udzielał Pan Radosław Ziemey – p.o. Naczelnika Wydziału Organizacyjnego, zgodnie z zestawieniem stanowiącym **załącznik nr 13** do protokołu. Pan Naczelnik poinformował, iż w 2009 roku wpłynęło 13 skarg.

Komisja szczegółowo przeanalizowała skargę na Panią Żanetę Maciejewską – pracownika ref. Budownictwa w Tuszynie. Informacji w tej sprawie udzieliła Pani Ewa Krzemieniewska – Kierownik Referatu Budownictwa.

Pan Radosław Ziemey powiedział, iż skarga dotyczyła nie przestrzegania pełnomocnictwa i pomijania pełnomocnika przy przesyłaniu korespondencji bezpośrednio do strony.

Pani Ewa Krzemieniewska – Kierownik Referatu Budownictwa powiedziała, że skarga na P. Maciejewską była bezzasadna. Sprawa dotyczy wydania pozwolenia na budynek mieszkalny w Tuszynie, który realizowany jest blisko granicy z działką sąsiada i sąsiad niesłusznie nie został uznany za stronę w postępowaniu. Sprawę prowadziła pani Maciejewska, nie powiadomiła ona sąsiada o postępowaniu i wydanej decyzji. Sąsiadka Pani Mrożkiewicz wystąpiła o wznowienie postępowania w sprawie wydania pozwolenia na budowę, dlatego że nie została uznana za stronę. Ustanowiła swojego pełnomocnika – kancelarię prawną „Magna Carta”. Kancelaria zarzuciła szereg nieprawidłowości, złożyła jednocześnie wniosek o odsunięcie Pani Maciejewskiej od sprawy, równocześnie Pani Maciejewska poprosiła Starostę o odsunięcie jej od tej sprawy. Na wniosek Pani Maciejewskiej została ona odsunięta od sprawy, wyznaczony został inny pracownik do prowadzenia sprawy. Postępowanie prowadziła dalej Pani Jabłońska. Kancelaria jako pełnomocnik Pani Mrożkiewicz skierowała skargę na Panią Maciejewską, która w tym czasie była już odsunięta od sprawy. Pani Krzemieniewska na wniosek Starosty przeprowadziła kontrolę w Referacie Budownictwa w Tuszynie, całą sprawę prowadziła Pani Jabłońska, żadne pismo nie było podpisane przez Panią Maciejewską. Udzielono odpowiedzi na skargę, że jest ona bezzasadna. Pani Jabłońska również nie wysyłała pism do stron. Były przeprowadzone oględziny dokumentów i takich nieprawidłowości nie było. Skarga na Pana Miterę – pracownika Referatu Budownictwa w Rzgowie była podobna. Pan Starosta zdecydował jednak o przekazaniu sprawy do prokuratury, gdyż były przedstawione wobec Pana Miterę różne zarzuty, między innymi o korupcję.

Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Pkt 14.

Protokół z poprzedniego posiedzenia Komisji został przyjęty jednogłośnie.

Pkt 15.

Nie poruszono spraw różnych.

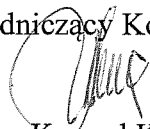
Pkt 16.

Po wyczerpaniu wszystkich punktów porządku obrad Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Konrad Kobus podziękował wszystkim za przybycie i zamknął posiedzenie Komisji.

Na tym protokół zakończono.

Protokołowała:
D. Piekarek

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej



Konrad Kobus