

Protokół nr 13/16

posiedzenia Komisji Rewizyjnej Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego, które odbyło się w dniu 7 czerwca 2016 r. w Urzędzie Marszałkowskim w Kielcach.

Posiedzenie rozpoczęło się o godz. 9.00 i trwało do godz.10.30.

Zawiadomienie o posiedzeniu stanowi *załącznik nr 1 do protokołu*.

W posiedzeniu udział wzięli członkowie Komisji oraz osoby zaproszone zgodnie z listami obecności, stanowiącymi *załączniki nr 2 i 3 do protokołu*.

Obrady prowadził **Przewodniczący Komisji Rewizyjnej - Krzysztof Dziekan**.

Komisja jednogłośnie przyjęła do realizacji porządek obrad w następującym brzmieniu:

1. Zaopiniowanie wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2015 rok:
 - a) rozpatrzenie Sprawozdania finansowego Województwa Świętokrzyskiego za 2015 rok wraz z Opinią biegłego rewidenta dotyczącą ww. sprawozdania,
 - b) rozpatrzenie Sprawozdania z wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2015 r. wraz z Opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach o tym sprawozdaniu,
 - c) informacja o stanie mienia samorządu Województwa Świętokrzyskiego,
 - d) dyskusja,
 - e) sformułowanie i przyjęcie opinii Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2015 r.
2. Przygotowanie i przyjęcie wniosku Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium dla Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.
3. Sprawy różne.

Materiały będące przedmiotem posiedzenia zostały radnym przekazane za pośrednictwem portalu: <https://www.e-swietokrzyskie.pl/sejmik> - zakładka: Absolutorium 2016

Przebieg posiedzenia

Ad 1a).

Członkowie Komisji otrzymali Sprawozdanie finansowe Województwa Świętokrzyskiego za 2015 rok wraz z Raportem oraz Opinią biegłego rewidenta dotyczącą ww. sprawozdania (*załączniki do akt XXIV sesji Sejmiku*).

Przewodniczący Komisji Krzysztof Dziekan przypomniał, że podejmowanie uchwał w sprawie absolutorium dla zarządu województwa z tytułu wykonania budżetu, zgodnie z ustawą o samorządzie województwa oraz ustawą o finansach publicznych, należy do wyłącznej właściwości sejmiku województwa.

Podstawą udzielenia absolutorium jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, opinią regionalnej izby obrachunkowej o tych dokumentach, sprawozdaniem

finansowym oraz opinią biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego, a także stanowiskiem komisji rewizyjnej.

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w ustawowym terminie (do 31 marca) przedłożył Sejmikowi sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa za 2015 rok oraz Informację o stanie mienia Województwa Świętokrzyskiego za 2015 r.

Powyższe dokumenty były również przedmiotem badania Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach. Uchwałą Nr 17/2016 z dnia 28 kwietnia 2016 r. V Skład Orzekający zaopiniował je pozytywnie.

Z zachowaniem ustawowego terminu (do 31 maja), Zarząd Województwa przedłożył również Sejmikowi Sprawozdanie finansowe Województwa Świętokrzyskiego za 2015 rok wraz z opinią i raportem z badania przez niezależnego biegłego rewidenta - POL-Tax Sp. z o. o.

Przewodniczący przypomniał również, że Komisja rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu i występuje z wnioskiem do sejmiku województwa w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium zarządowi województwa. Wniosek ten podlega zaopiniowaniu przez regionalną izbę obrachunkową.

Pani Czesława Kostecka - Biegły Rewident korzystając z prezentacji multimedialnej (wydruk w cz. 2 załącznika nr 4) przedstawiła analizę wskaźnikową danych zawartych w sprawozdaniu oraz omówiła bilans z wykonania budżetu w części aktywów i pasywów. Następnie wskazała na ustalenia przeprowadzonego audytu – poinformowała, że badanie odbyło się od 20 kwietnia do 18 maja 2016 r. Nadmieniła, że badanie nie obejmowało wszystkich dokumentów, ale polegało na doborze prób przypadkowych, losowych i celowych.

Sprawozdanie finansowe Województwa Świętokrzyskiego za 2015 rok obejmowało:

- 1) bilans z wykonania budżetu sporządzony na dzień 31 grudnia 2015r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 139.837.703,23 zł;
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów wojewódzkich jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 2.214.624.693,54 zł;
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat wojewódzkich jednostek budżetowych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015 r., wykazujący zysk netto w wysokości 411.039.418,51 zł;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu wojewódzkich jednostek budżetowych za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wykazujące zwiększenie funduszu o kwotę 303.015.926,57 zł.

Opinia i raport z przeprowadzonego badania stwierdziły, że Sprawozdanie finansowe Województwa Świętokrzyskiego za 2015 r.:

- 1) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2015 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.;
- 2) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- 3) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Ad 1b).

Członkowie Komisji otrzymali Sprawozdanie z wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2015 r. wraz z Opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach o tym sprawozdaniu (*załączniki do akt XXIV sesji Sejmiku*).

Pani Maria Fidzińska – Dziurzyńska – Skarbnik Województwa Świętokrzyskiego – przedstawiła prezentację multimedialną obrazującą wykonanie budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2015 r. (*Wydruk prezentacji stanowi załącznik nr 4 do protokołu*).

Omawiając poszczególne elementy sprawozdania poinformowała, że poziom dochodów po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 688.808.411,81 zł. Dochody wykonano w kwocie 664.327.208,94 zł, tj. 96,4%, co oznacza, że ich poziom odbiega w nieznacznym stopniu od wielkości planowanej. Uchwalony przez Sejmik plan wydatków budżetowych, po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 795.329.832,01 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 689.683.084,63 zł, co stanowi 86,7% planu. Na realizację zadań o charakterze majątkowym zaplanowano w budżecie Województwa kwotę 460.609.925,51 zł, a wydatkowano 383.925.021,79 zł, tj. 83,4% planu. Wykonane wydatki majątkowe stanowiły 55,7% wykonania wydatków ogółem, co potwierdza aktywne angażowanie środków na realizację przedsięwzięć prorozwojowych. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 334.719.906,50 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 305.758.062,84 zł, co stanowi 91,3% .

Na zakończenie wypowiedzi przedstawiła Uchwałę Nr 17/2016 V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 28 kwietnia 2016 r. w sprawie *opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2015 rok wraz z informacją o stanie mienia Województwa Świętokrzyskiego*, zawierającą pozytywną ocenę przedłożonych przez Zarząd Województwa dokumentów.

Ad 1c).

Członkowie Komisji otrzymali Informację o stanie mienia samorządu Województwa Świętokrzyskiego (*załącznik do akt XXIV sesji Sejmiku*).

Informację przedstawił **Pan Roman Dziedzic – dyrektor Departamentu Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego**.

Poinformował, że wykonane dochody z majątku w skali roku budżetowego wynosiły 1.295.656 zł. głównie z tytułu czynszów dzierżawnych z wynajmu pomieszczeń, dzierżaw nieruchomości i odszkodowań z tytułu przejścia nieruchomości województwa na rzecz Skarbu Państwa (pod drogi krajowe).

Ad 1d).

W dyskusji głos zabrali:.

Wicemarszałek Jan Maćkowiak, który w imieniu Marszałka i Zarządu podziękował radnym za zaplanowanie dobrego budżetu i odpowiednie reagowanie w postaci dokonywanych zmian, dzięki czemu jego wyniki są dużo lepsze niż planowano. Złożył podziękowania również Pani Skarbnik, Pani biegłej rewident oraz współpracownikom i dyrektorom, którzy realizując zadania pilnowali dyscypliny finansowej.

Mieczysław Gębski – Zastępca Przewodniczącego Komisji zapytał Panią Czesławę Kostecką – biegłą rewident, czy potwierdza, że nie ma żadnych zagrożeń finansowych dla funkcjonowania województwa? Następnie zadawał szereg pytań dotyczących:

- stanu mienia – Lotniska w Masłowie oraz inwentarza żywego,
- spółki Przewozy Regionalne,
- niewykorzystanych wydatków na drogi,
- różnic zapisów w planie i w planie po zmianach odnośnie rozbudowy drogi wojewódzkiej 764 Kielce – Staszów – Połaniec,
- oprocentowania kredytu w Europejskim Banku Inwestycyjnym.

Radny Marek Strzała dopytywał o metodologię badania przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego.

Pani Czesława Kostecka - Biegły Rewident wyjaśniając wątpliwości radnego Marka Strzały poinformowała, że sprawozdanie finansowe badanie jest na podstawie doboru prób w trojaki sposób – dobór przypadkowy, losowy i celowy. Wyjaśniła, iż stosowała próby celowe polegające na przyglądaniu się sprawozdaniu, oraz wyborze (kierując się specyfiką jednostki), najistotniejszych dokumentów. Zaznaczyła, że są pozycje jak np. kredyt które są zbadane metodą pełną. Podkreśliła, że ocena sprawozdania została sporządzona rzetelnie.

Roman Dziedzic – Dyrektor Departamentu Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego odpowiadając na pytania radnego Mieczysława Gębskiego wyjaśnił że zmniejszenie udziałów w Lotnisku w Masłowie jest skutkiem aktualizacji zapisów księgowych (na skutek ujemnych kapitałów). Podkreślił, że spółka jest w postępowaniu upadłościowym. Jeśli zaś chodzi o inwentarz żywy, to są zwierzęta znajdujące się w Parku w Tokarni.

Damian Urbanowski – Dyrektor Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich odpowiadając na pytania radnego Mieczysława Gębskiego poinformował, że wszystkie zaplanowane inwestycje zostały skończone, a niewykorzystane wydatki są konsekwencją braku wypłat odszkodowań za grunty ze względu na brak niektórych decyzji odszkodowawczych oraz brak uregulowania w niektórych przypadkach stanu prawnego. W kwestii różnic między planem i planem po zmianach, wyjaśnił, że przy tworzeniu budżetu zostawiany jest tytuł, aby w chwili otrzymania decyzji odszkodowawczych, można było dokonać stosownych przesunięć środków.

Wicemarszałek Jan Maćkowiak w odniesieniu do pytania dotyczącego Spółki Przewozy Regionalne wyjaśnił, że nastąpiły zmiany własnościowe w Spółce - do niedawna 100% właścicielem spółki były województwa, jednak w wyniku, tego że spółka nie przynosiła oczekiwanych wyników została dokapitalizowana kwotą 750 mln zł (przez Agencję Rozwoju Przemysłu) i w wyniku tej operacji udziały województw zmniejszyły się dokładnie o połowę.

Maria Fidzińska-Dziurzyńska – Skarbnik Województwa poinformowała, że oprocentowanie kredytu jest zmienne, ale jest to wartość w granicach poniżej 2%.

Ad 1e).

Po zamknięciu dyskusji **Przewodniczący Komisji** odczytał treść projektu opinii Komisji o wykonaniu budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2015 r. i poddał pod głosowanie jej przyjęcie.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag ani zastrzeżeń do przedstawionego projektu opinii. Komisja stosunkiem głosów 5 „za”, 0 „przeciw” przy 2 „wstrzymującym się” przyjęła pozytywną opinię w brzmieniu zaproponowanym przez Przewodniczącą Komisji.

Opinia Komisji o wykonaniu budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2015 r. *stanowi załącznik do Uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium.*

Ad 2.

Przewodniczący Komisji Krzysztof Dziekan w związku z przegłosowaniem pozytywnej opinii w sprawie wykonania budżetu województwa za 2015 rok, zaproponował przyjęcie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2015 rok.

Komisja stosunkiem głosów 5 „za”, 0 „przeciw” przy 2 „wstrzymującym się” podjęła Uchwałę nr 18/16 w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2015 rok *(załącznik nr 5 do protokołu)*

Pismo do Przewodniczącego Sejmiku przedkładające ww. uchwałę Komisji stanowi *załącznik nr 6 do protokołu.*

Pismo do Marszałka Województwa przedkładające ww. uchwałę Komisji stanowi *załącznik nr 7 do protokołu.*

Przewodniczący Komisji poinformował, że po uzyskaniu opinii RIO do wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2015 rok, Komisja Rewizyjna wystąpi z inicjatywą uchwałodawczą w sprawie absolutorium.

Pismo do Przewodniczącego Sejmiku wraz z projektem uchwały Sejmiku w sprawie absolutorium dla Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2015 rok stanowią *załączniki nr 8 i 9 do protokołu.*

Ad. 3.

W sprawach różnych poruszono problem kontroli w Regionalnym Centrum Naukowo – Technologicznym w Podzamczu.

Na tym posiedzenie zostało zakończone.

Przewodniczący Komisji

Krzysztof Dziekan

Protokół sporządził:
Michał Wójcik