

Protokół nr 14/2019

posiedzenia Komisji Budżetu i Funduszy Europejskich odbytego 25 października 2019 roku (przed sesją) w sali posiedzeń komisji Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu przy ul. Mątewskiej 17. Obradom przewodniczyła Jolanta Mrówczyńska, przewodnicząca Komisji.

Zaproszeni goście:

1. Beata Zimon-Plaskota Skarbnik Powiatu.

Posiedzenie Komisji rozpoczęło się o godzinie 9.30, zakończyło się o godzinie 9.45.

W posiedzeniu uczestniczyły osoby podpisane na liście obecności, która stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia oraz stwierdzenie quorum.
2. Zaopiniowanie autopoprawki do projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2019 r.
3. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie wyboru firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Powiatu Inowrocławskiego za rok 2019, 2020 i 2021.
4. Sprawy bieżące.

Ad. 1

Przewodnicząca Komisji Budżetu i Funduszy Europejskich Jolanta Mrówczyńska dokonała otwarcia posiedzenia. Powitała członków Komisji oraz zaproszonych gości. Na podstawie listy obecności stwierdziła prawomocność obrad (obecnych 4 członków Komisji).

Prowadząca obrady przedstawiła porządek obrad i zapytała, czy ktoś z członków Komisji chciałby wnieść jakieś uwagi do proponowanego porządku.

Członkowie Komisji nie zgłosili żadnych uwag, propozycji i zmian do porządku obrad i przyjęli go jednogłośnie (obecnych 4 członków Komisji).

Ad. 2

Autopoprawkę do projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2019 rok przedstawiła Beata Zimon-Plaskota Skarbnik Powiatu (załącznik

nr 2 do protokołu). Uzasadniła potrzebę jej podjęcia i wniosła o pozytywne zaopiniowanie.

Radny Feliks Kryszak powiedział, że nie rozumie kwoty 357 791,33 zł.

Skarbnik Powiatu Beata Zimon-Plaskota wyjaśniła, że kwotę 566 149,33 zł, zmniejszono o 208 359,00 zł, co per saldo daje wysokość 357 791,33 zł.

W związku z tym, że nie było więcej głosów w dyskusji przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie przedłożoną autopoprawkę, którą zaopiniowano jednogłośnie pozytywnie (obecnych 4 członków Komisji).

Ad. 3

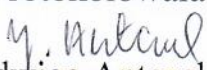
Projekt uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego w sprawie wyboru firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Powiatu Inowrocławskiego za rok 2019, 2020 i 2021 przedstawiła Beata Zimon-Plaskota Skarbnik Powiatu (załącznik nr 3 do protokołu). Uzasadniła potrzebę podjęcia uchwały i wniosła o jej pozytywne zaopiniowanie.

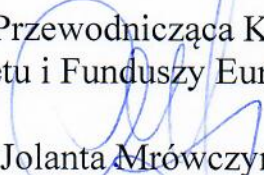
W związku z tym, że nie było głosów w dyskusji przewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie przedłożony projekt uchwały, który zaopiniowano jednogłośnie pozytywnie (obecnych 4 członków Komisji).

Ad. 4



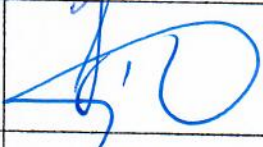
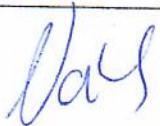
W sprawach bieżących Pani Skarbnik udzieliła radnemu Feliksowi Kryszakowi odpowiedzi na pytanie zadane na poprzednim posiedzeniu Komisji, które dotyczyło Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Kruszwicy. Poinformowała, że łączny koszt wyremontowania i doprowadzenia do używalności pomieszczeń po pożarze wyniósł 145 989,84 zł. Natomiast firma ubezpieczeniowa wypłaciła odszkodowanie w wysokości około 133 000,00 zł. Było też pytanie dotyczące projektu „Staże we Włoszech - Nasza przyszłość jest w naszych rękach”. Projekt będzie realizowany w Zespole Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich w latach 2019 - 2021 na łączną liczbę uczestników - 30 uczniów plus 4 opiekunów.

Po wyczerpaniu porządku obrad posiedzenie zakończono.

Protokołowała

Jadwiga Antczak

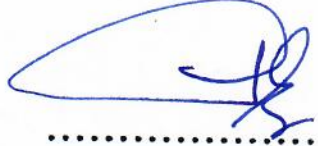
Przewodnicząca Komisji
Budżetu i Funduszy Europejskich

Jolanta Mrówczyńska

Lista obecności członków
KOMISJI BUDŻETU I FUNDUSZY EUROPEJSKICH
na posiedzeniu w dniu 25 października 2019r.

L.p.	Nazwisko i imię	Podpis
1.	Mrówczyńska Jolanta – przewodniczący	
2.	Kryszak Feliks - zastępca przewodniczącego	
3.	Figas Włodzimierz	
4.	Pawłowska Wiesława	medyczna
5.	Woźniak Piotr	

Zaproszeni goście:

1. Beata Limon-Plaszczyca
Starostka Powiatu
2.
3.
4.
5.


.....

.....

.....

.....

.....

Inowrocław, 21 października 2019 r.

**Autopoprawka do projektu uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego
zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Inowrocławskiego
na 2019 r.**

Autopoprawki dokonuje się w związku z:

1. Decyzjami Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o zmianie dotacji celowych -
zwiększenie planowanych dochodów i wydatków ogółem o kwotę 357 791,33 zł,
z czego:
- 1) zwiększenie o kwotę 566 149,33 zł,
z przeznaczeniem na:
- a) działalność domów pomocy społecznej o kwotę 445 500,00 zł,
w tym na:
- działalność bieżącą - kwota 180 000,00 zł,
(DPS w Inowrocławiu - 50 000,00 zł, DPS w Ludzisku - 100 000,00 zł,
DPS w Warzynie - 30 000,00 zł),
 - wydatki inwestycyjne - kwota 265 500,00 zł,
 - DPS w Inowrocławiu - 30 000,00 zł „Wymiana systemu przyzywowego”,
 - DPS w Ludzisku - 50 000,00 zł „Wymiana centrali instalacji przeciwpożarowej”,
 - DPS w Warzynie - 39 000,00 zł, z tego: „Zakup pralnicy” - 29 000,00 zł,
„Zakup zestawu do monitoringu” - 10 000,00 zł,
 - DPS w Parchaniu - 66 500,00 zł, z tego: „Zakup zmywarki kapturowej
z automatycznym zmiękczacem wody” - 20 000,00 zł, „Zakup piekarnika
elektrycznego trzykomorowego” - 16 500,00 zł, „Zakup pralnicy” - 30 000,00 zł,
 - DPS w Tarnówku - 80 000,00 zł, z tego: „Zakup pralnico-wirówki” - 40 000,00 zł,
„Zakup pieca konwekcyjnego” - 40 000,00 zł,

Przyznana dotacja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego stanowi 80% wartości realizowanych zadań, pozostałe 20% domy pomocy społecznej zabezpieczyły z własnych środków, dokonując odpowiednich przeniesień między paragrafami wydatków.

b) bieżące funkcjonowanie Specjalistycznego Ośrodka Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie - kwota	40 000,00 zł,
c) sporządzenie operatów szacunkowych w postępowaniach prowadzonych w trybie ustawy o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych - kwota	10 000,00 zł,
d) realizację przez Państwową Straż Pożarną zadania wynikającego z ustawy z dnia 15 grudnia 2016 r. o ustanowieniu „Programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Służby Ochrony Państwa w latach 2017 - 2020” w zakresie sprzętu informatyki i łączności - kwota	21 365,00 zł,
e) realizację ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej w zakresie dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego - kwota	47 350,00 zł,
f) wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne - kwota	1 934,33 zł,
2) zmniejszenie o kwotę z przeznaczeniem na:	208 358,00 zł,
a) działalność bieżącą domów pomocy społecznej - kwota	120 766,00 zł,
b) składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego - kwota	87 592,00 zł
(w wyniku analizy miesięcznego sprawozdania finansowego pod względem faktycznego wykonania w okresie styczeń - październik 2019 r.).	
2. Wpływami za przeprowadzone klasyfikacje gruntów w kwocie	15 000,00 zł
(większa liczba wniosków o przeklasyfikowanie gruntów niż pierwotnie zakładano).	

Ponadto zgodnie z wnioskami kierowników jednostek dokonuje się przeniesień planowanych wydatków między paragrafami (dotyczy: Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Inowrocławiu, Domu Pomocy Społecznej w Inowrocławiu, Domu Pomocy Społecznej w Tarnówku, Domu Pomocy Społecznej w Parchaniu, Domu Pomocy Społecznej w Ludzisku, Domu Pomocy Społecznej w Warzynie. Domy pomocy społecznej dokonują przeniesień w celu zabezpieczenia 20% wkładu własnego, zgodnie z przyznaną dotacją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego).

202 w 3

Projekt

**UCHWAŁA NR/...../2019
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia października 2019 r.**

w sprawie wyboru firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Powiatu Inowrocławskiego za rok 2019, 2020 i 2021

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511, z późn. zm.¹) oraz art. 64 ust. 1 pkt 4 i art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.²) w związku z art. 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.³) uchwala się, co następuje:

§ 1. Dokonać wyboru firmy audytorskiej: Edward Wolnik „AUDSULTING” Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa, ul. Szwalbego 2/10, 85-080 Bydgoszcz, do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Powiatu Inowrocławskiego za rok 2019, 2020 i 2021.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego**

Marek Mieszko Gerus

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym

RADCA PRAWNY
Emylika Kowalczevska

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1571, poz. 1815.
² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1495, poz. 1571, poz. 1655, poz. 1680.
³ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszone w Dz. U. z 2019 r. poz. 1622, 1649.

**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR/...../2019
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia października 2019 r.**

w sprawie wyboru firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Powiatu inowrocławskiego za rok 2019, 2020 i 2021

Jednostki samorządu terytorialnego, w których liczba mieszkańców na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok, za który sporządza się sprawozdanie finansowe, przekracza 150 tysięcy zobowiązane są do badania tego sprawozdania przez biegłego rewidenta.

Wyboru firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdania finansowego, zgodnie z ustawą o rachunkowości, dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, którym jest Rada Powiatu. Na podstawie art. 66 ust. 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.) kierownik jednostki zawiera z firmą audytorską umowę o badanie sprawozdania finansowego w terminie umożliwiającym firmie audytorskiej udział w inwentaryzacji znaczących składników majątkowych. W przypadku badania ustawowego umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy.

W związku z koniecznością przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Powiatu Inowrocławskiego za rok 2019, 2020 i 2021, dnia 14 października 2019 r. rozesłano zaproszenia do złożenia ofert do 4 biegłych rewidentów. Jako warunki wskazano gotowość do obecności na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Inowrocławskiego, na której zatwierdzane będzie sprawozdanie finansowe, gotowość do obecności na sesji Rady Powiatu, na której zostanie zatwierdzone sprawozdanie finansowe za rok 2019, 2020 i 2021, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji oraz przedłożenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego nie później niż 31 maja 2020 r., 31 maja 2021 r. i 31 maja 2022 r.

Wykaz biegłych rewidentów, do których rozesłano zaproszenia:

1. Edward Wolnik „AUDSULTING” Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa
ul. Szwalbego 2/10, 85-080 Bydgoszcz,
2. Biuro Badania Sprawozdań Finansowych „REWIMAR” Spółka z o.o.
ul. Mickiewicza 83A/2, 87-100 Toruń,
3. Jadwiga Nawrot, Biuro Usług Księgowych „EWELINA”
ul. Świętokrzyska 53/31 i 32, 88-100 Inowrocław,
4. Szczutkowska Jadwiga Kancelaria Biegłych Rewidentów
ul. Romana Dmowskiego 6, 88-100 Inowrocław.

Odpowiedzi na powyższe zaproszenia udzieliły 2 firmy audytorskie, tj.:

L.p.	Nazwa firmy	Cena oferty brutto (w zł)
1.	Edward Wolnik „AUDSULTING” Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa ul. Szwalbego 2/10, 85-080 Bydgoszcz	35 793,00
2.	Biuro Usług Księgowych „EWELINA” ul. Świętokrzyska 53/31 i 32, 88-100 Inowrocław	41 820,00

Podstawę prawną do podjęcia niniejszej uchwały stanowi w szczególności przepis art. 268 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.) oraz art. 64 ust. 1 pkt 4 i art. 66 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.). Z powołanych przepisów wynika, iż roczne sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego, w której liczba mieszkańców, ustalona przez Główny Urząd Statystyczny, na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok, za który sporządzono sprawozdanie, przekracza 150 tysięcy, podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Badaniu podlegają roczne sprawozdania finansowe kontynuujących działalność pozostałych jednostek, które w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdania finansowe, spełniły warunki:

- średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób,
- suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2 500 000 euro.

Wyboru firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych do wykonywania badania lub przeglądu sprawozdania finansowego, dokonuje organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe jednostki, chyba że statut, umowa lub inne wiążące jednostkę przepisy prawa stanowią inaczej. Zarząd jednostki nie może dokonać takiego wyboru.

W związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.

Skarżynik Gminy

Beata Zimon-Plutowska

WZ. STAROSTA

Tadeusz Majewski
Wicestarosta

Po wprowadzonych zmianach planowane dochody ulegają zwiększeniu o 372 791,33 zł i stanowią kwotę 187 270 450,19 zł, planowane wydatki ulegają zwiększeniu o 372 791,33 zł i stanowią kwotę 185 000 280,19 zł. Planowana nadwyżka budżetowa nie ulega zmianie stanowi kwotę 2 270 170,00 zł.

Powyższe spowoduje również zmiany wielkości budżetowych ujętych w projekcie uchwały Rady Powiatu Inowrocławskiego zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Inowrocławskiego na lata 2019-2028.

Skarbnik Powiatu

Beata Zimon-Plaskota

WZ STAROSTY

Tadeusz Majewski
Wicesarosta