

**Sprawozdanie z działalności**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego**  
**za 2020 r.**

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Raciborskiego działała w 2020 r. w oparciu o Uchwałę Nr II/14/2018 Rady Powiatu Raciborskiego z dnia 27 listopada 2018 r. w sprawie powołania Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego oraz Uchwałę Nr XIV/127/2019 z dnia 19 grudnia 2019 r. Rady Powiatu Raciborskiego w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego na rok 2020 z późn. zm.

**1. Skład Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego:**

Członków Komisji Rewizyjnej powołano Uchwałą Nr II/14/2018 Rady Powiatu Raciborskiego z dnia 27 listopada 2018 r. w sprawie powołania Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego.

W skład komisji weszli:

- 1) Tomasz Kusy – Przewodniczący – obecny na 13 posiedzeniach,
- 2) Eugeniusz Kura – Zastępca Przewodniczącego – obecny na 13 posiedzeniach,
- 3) Sebastian Mikołajczyk – Członek – obecny na 13 posiedzeniach,
- 4) Piotr Olender – Członek – obecny na 13 posiedzeniach,
- 5) Ewa Widera – Członek - obecna na 12 posiedzeniach (nieobecna na posiedzeniu w dniu 16 września 2020 r.).

**2. Liczba oraz miejsce posiedzeń Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego:**

Komisja Rewizyjna w 2020 r. odbyła 13 posiedzeń. Komisja obradowała w siedzibie Starostwa Powiatowego w Raciborzu oraz z wykorzystaniem środków porozumiewania się na odległość (w oparciu o art. 15 zzz ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1842 z późn. zm.) - w okresie obowiązywania stanu zagrożenia epidemicznego albo stanu epidemii organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego oraz działające kolegialnie organy: wykonawcze w jednostkach samorządu terytorialnego, w związkach jednostek samorządu terytorialnego, w związku metropolitalnym, w regionalnych izbach

obrachunkowych, samorządowych kolegiach odwoławczych oraz w organach pomocniczych jednostek samorządu terytorialnego mogą zwoływać i odbywać obrady, sesje, posiedzenia, zgromadzenia lub inne formy działania właściwe dla tych organów, a także podejmować rozstrzygnięcia, w tym uchwały, z wykorzystaniem środków porozumiewania się na odległość lub korespondencyjnie).

W dniu 17 grudnia 2020 r. odbyło się wspólne posiedzenie komisji stałych Rady Powiatu Raciborskiego.

### **3. Wykaz przeprowadzonych kontroli i nieprawidłowości wykrytych w toku kontroli:**

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Raciborskiego w oparciu o Uchwałę Nr XIV/127/2019 z dnia 19 grudnia 2019 r. Rady Powiatu Raciborskiego w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego na rok 2020 z późn. zm przeprowadziła w 2020 r. nw. kontrole:

#### **1) „Kontrola procesu przekształcania szkół przez Powiat Raciborski w związku ze zmianami organizacyjnymi w systemie oświaty (likwidacja gimnazjów)”.**

Komisja Rewizyjna obradowała w powyższej sprawie w dniach 12 lutego 2020 r. i 16 czerwca 2020 r. w Starostwie Powiatowym w Raciborzu.

Kontroli poddane zostały zasady wynagradzania nauczycieli i pracowników placówek oświatowych.

W toku prowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna wniosowała o przedłożenie i zapoznała się z dostarczonymi na wniosek Komisji dokumentami:

- 1) Uchwała Nr XLIV/397/2018 Rady Powiatu Raciborskiego z dnia 27 sierpnia 2018 r. w sprawie określenia tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć nauczycieli pedagogów, psychologów, logopedów i doradców zawodowych zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Raciborski,
- 2) Uchwała Nr X/87/2019 Rady Powiatu Raciborskiego z dnia 27 sierpnia 2019 r. w sprawie zmiany uchwały dotyczącej określenia tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć nauczycieli pedagogów, psychologów, logopedów i doradców zawodowych zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Raciborski,
- 3) Uchwała Nr XIII/113/2015 Rady Powiatu Raciborskiego z dnia 27 października 2015 r. w sprawie regulaminu określającego niektóre zasady wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat

Raciborski,

4) Uchwała Nr XVII/167/2016 Rady Powiatu Raciborskiego z dnia 29 marca 2016 r. w sprawie zmiany uchwały dotyczącej regulaminu określającego niektóre zasady wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Raciborski,

5) Uchwała Nr XLIV/398/2018 Rady Powiatu Raciborskiego z dnia 27 sierpnia 2018 r. w sprawie zmiany uchwały dotyczącej regulaminu określającego niektóre zasady wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Raciborski,

6) Uchwała Nr X/86/2019 Rady Powiatu Raciborskiego z dnia 27 sierpnia 2019 r. w sprawie zmiany uchwały dotyczącej regulaminu określającego niektóre zasady wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Raciborski,

7) wyciąg z ustawy - Karta Nauczyciela - art. 30 (wynagrodzenie nauczyciela),

8) zestawienie wykonania budżetu na 2019 r. dot. wydatków jednostek oświatowych Powiatu Raciborskiego,

9) zestawienie planu budżetu na 2020 r. dot. wydatków jednostek oświatowych Powiatu Raciborskiego,

10) pismo Starosty nr ZW.0012.4.2020 z dnia 5 marca 2020 r. przekazane w ramach odpowiedzi na wniosek Komisji w przedmiocie kontroli z posiedzenia w dniu 12 lutego 2020 r.

Mając na uwadze przedstawione dokumenty oraz pozyskane informacje członkowie Komisji Rewizyjnej nie stwierdzili nieprawidłowości i uchybień w przedmiotowej kontroli.

Protokół sporządzono i poddano pod głosowanie w dniu 16 czerwca 2020 r.

## **2) „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za 2019 rok”**

Kontrola pn. „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za 2019 rok” odbyła się podczas posiedzeń Komisji w Starostwie Powiatowym w Raciborzu w dniach 26 maja 2020 r. i 8 czerwca 2020 r. Komisja rozpatrzyła sprawozdanie Zarządu Powiatu Raciborskiego z wykonania budżetu Powiatu za 2019 rok.

Zakres kontroli dotyczył analizy:

1) sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Raciborskiego za 2019 rok, w tym wydatków osobowych i rzeczowych Starostwa Powiatowego w Raciborzu - Uchwała Nr 70/354/2020 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Raciborskiego za 2019 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o tym sprawozdaniu - Uchwała Nr 4200/III/101/2020

z dnia 23 kwietnia 2020 r. III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Raciborskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2019 rok

2) informacji o stanie mienia Powiatu Raciborskiego za 2019 rok – Uchwała Nr 70/355/2020 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie przyjęcia informacji o stanie mienia Powiatu Raciborskiego za 2019 rok,

3). Uchwały Nr 78/394/2020 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 2 czerwca 2020 r. w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Raciborskiego za 2019 rok,

4) dodatkowych informacji i dokumentów uzyskanych przez Komisję w toku kontroli, wśród których znalazły się m.in.:

a) wydatków za rok 2019 z Działu 600 (Transport i łączność) dotyczących realizacji zadania pn. „Przebudowa chodnika przy DP 3544S w Pogrzebieniu ul. Pamiątki” (kompletna i szczegółowa dokumentacja w tym dokumenty związane z przetargiem, kosztorys, umowy na wykonanie pełnego zakresu zadania, komplet umów i faktur, wydruk z ewidencji analitycznej wydatków),

b) dochodów i wydatków za rok 2019 z Działu 010 (Rolnictwo i łowiectwo) dotyczących zadania pn. „Scalanie gruntów na terenie obrębu Krzyżanowice),

c) dochodów i wydatków za rok 2019 z Działu 853 (Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej) dotyczących Klubu Integracji Społecznej w Raciborzu.

Przeprowadzona kontrola dotyczyła analizy wydatków budżetowych w zakresie ich legalności, gospodarności, rzetelności, celowości oraz zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym. Ustaleń zawartych w niniejszym protokole dokonano na podstawie analizy Uchwały Nr 70/354/2020 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Raciborskiego za 2019 rok, stanowiącej załącznik nr 1 niniejszego protokołu, w tym:

1) dochody budżetu Powiatu za 2019 rok,

2) wydatki budżetu Powiatu za 2019 rok,

3) zmiany w planie wydatków w 2019 roku na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,

4) realizacja przedsięwzięć wieloletnich w 2019 roku,

5) zestawienie przychodów i rozchodów za 2019 rok,

6) dochody i wydatki za rok 2019 wynikające z art. 402 i 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1396 z późn. zm.),

7) dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego.

Zapoznano się z informacją o stanie mienia Powiatu Raciborskiego za rok 2019 zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.).

Ponadto rozpatrzono sprawozdanie finansowe Powiatu Raciborskiego za 2019 rok, w tym bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat jednostki, zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Przeprowadzona przez Komisję Rewizyjną analiza przedłożonych przez Zarząd Powiatu Raciborskiego dokumentów, o których mowa w art. 270 ust. 2 ustawy o finansach publicznych dostarcza następujących informacji:

1. uchwalony na 2019 rok plan budżetu Powiatu Raciborskiego na dzień 1 stycznia 2019 roku po stronie dochodów zamykał się kwotą 140.451.002,00 zł, a po stronie wydatków kwotą 143.249.639,00 zł. Po stronie przychodów zaplanowano kwotę 6.487.859,00 zł, a po stronie rozchodów 3.689.168,00 zł,

2. w ciągu roku w budżecie Powiatu Raciborskiego dokonano zmian w tym: dochody zmniejszono o kwotę 2.515.328,53 zł, przychody zwiększono o kwotę 2.988.041,00 zł, wydatki zwiększono o kwotę 138.144,47 zł a rozchody pozostały bez zmian,

W sumie wykonane dochody Powiatu stanowiły kwotę 141.672.833,29 zł z czego dochody bieżące wyniosły 127.413.104,36 zł a dochody majątkowe 14.259.728,93 zł. Wykonane wydatki na koniec roku budżetowego zamknęły się kwotą 139.519.377,46 zł

z czego 122.698.130,33 zł stanowiły wydatki bieżące a 16.821.247,13 zł wydatki majątkowe. Przychody wykonano w kwocie 12.944.059,79 zł, w tym 3.544.059,79 zł uzyskano z tytułu wolnych środków, 6.900.000,00 zł z tytułu wyemitowania obligacji. Szpital Rejonowy w Raciborzu zwrócił 1.000.000,00 zł pożyczki udzielonej w 2018 roku oraz 1.500.000,00 zł pożyczki udzielonej w 2019 roku. Rozchody wykonano w kwocie 3.689.168,00 zł. Na spłatę kredytów przeznaczono w 2019 roku kwotę 1.689.168,00 zł. Szpitalowi Rejonowemu w Raciborzu Powiat udzielił pożyczki w wysokości 2.000.000,00 zł.

3. Ostatecznie, na koniec roku budżetowego wykonane dochody wyniosły 141.672.833,29 zł, natomiast wykonane wydatki wyniosły 139.519.377,46 zł, co oznaczało, iż wynik budżetu za 2019 rok był dodatni, a nadwyżkę stanowiła kwota 2.153.455,83 zł.

4. Uwzględnienie osiągniętych w 2019 roku przychodów w wysokości 12.944.059,79 zł oraz dokonanych rozchodów w wysokości 3.689.168,00 zł w zestawieniu z omówionymi w pkt. 3 dochodami i wydatkami wykazuje, iż na koniec roku budżetowego pozostały środki w wysokości 11.408.347,62 zł, pochodzące z rozliczenia roku budżetowego 2019.

5. Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu za 2019 rok.
6. Aktywa i pasywa ujęte w bilansie z wykonania budżetu Powiatu za 2019 rok zamknęły się na koniec roku sprawozdawczego kwotą 18.676.366,45 zł.
7. Należności finansowe na koniec roku wynosiły 0 zł, natomiast zobowiązania finansowe 19.741.622,00 zł. Na kwotę zobowiązań składa się zadłużenie netto w wysokości 16.959.080,00 zł oraz odsetki w wysokości 2.782.542,00 zł.
8. Aktywa i pasywa ujęte w bilansie jednostki budżetowej za 2019 rok zamknęły się na koniec roku sprawozdawczego kwotą 179.280.377,89 zł.
9. Rachunek zysków i strat na koniec 2019 roku wykazuje zysk w wysokości 23.988.122,61 zł.
10. Łączny stan funduszu jednostki zamknął się na koniec roku sprawozdawczego 2019 kwotą 163.822.407,13 zł.
11. Do bilansu została dołączona informacja dodatkowa w wymaganej szczegółowości.
12. Dane ujęte w informacji o stanie mienia Powiatu wyczerpują swym zakresem dyspozycję art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Uchwały Zarządu Powiatu w przedmiocie wykonania budżetu w 2019 roku były zgodne z podjętymi uchwałami Rady Powiatu, upoważnieniami zawartymi w uchwale budżetowej jak i w przepisach powszechnie obowiązującego prawa. Nie stwierdzono przypadków naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Członkowie Komisji nie doszukali się uchybień oraz nie wnieśli uwag do sposobu wykonania budżetu Powiatu Raciborskiego za 2019 rok.

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na coroczną stratę Szpitala Rejonowego im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu, która ma istotny wpływ na budżet Powiatu Raciborskiego.

Protokół sporządzono i poddano pod głosowanie w dniu 8 czerwca 2020 r.

### **3) „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2020 roku”**

Kontrola pn. „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2020 roku” odbyła się podczas posiedzeń Komisji w Starostwie Powiatowym w Raciborzu w dniach 16 września 2020 r., 13 października 2020 r. i 27 października 2020 r. Komisja rozpatrzyła sprawozdanie Zarządu Powiatu Raciborskiego z wykonania budżetu Powiatu za I półrocze 2020 roku.

Członkowie Komisji poddali analizie przedłożone dokumenty i wysłuchali także ustnych wyjaśnień Skarbnika Powiatu Romana Nowaka, Inspektora w Wydziale Organizacyjnym Joanny Urban i Inspektora w Biurze Obsługi Starosty Szymona Kury.

Zapoznano się z Uchwałą Nr 4200/III/176/2020 z dnia 11 września 2020 r. III Składu

Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Raciborskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2020 r.

Zakres kontroli dotyczył analizy następujących dokumentów:

- 1) Uchwałę Nr 89/449/2020 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 27 sierpnia 2020 r. w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2020 roku,
- 2) Uchwałę Nr 89/450/2020 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 27 sierpnia 2020 r. w sprawie przyjęcia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Raciborskiego na lata 2020 - 2032 w I półroczu 2020 roku,
- 3) Uchwałę Nr 89/451/2020 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 27 sierpnia 2020 r. w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2020 roku.

Dodatkowo, Komisja zwróciła się z prośbą o przedstawienie:

- 1) kompletnej dokumentacji źródłowej w zakresie dochodów i wydatków realizowanych przez Referat Rozwoju Powiatu (w szczególności komplet umów i faktur),
- 2) kompletnej dokumentacji źródłowej związanej z realizacją zadania z zakresu nieodpłatnej pomocy prawnej z Działu 755-Wymiar sprawiedliwości (w szczególności komplet umów i faktur, informacja, ile osób skorzystało z nieodpłatnej pomocy prawnej).

Przedmiotowa kontrola dotyczyła analizy wydatków budżetowych w zakresie ich legalności, gospodarności, rzetelności, celowości oraz zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym. Ustaleń zawartych w niniejszym protokole dokonano na podstawie Uchwały Nr 89/449/2020 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 27 sierpnia 2020 r. w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2020 roku, w tym:

1. dochody budżetu Powiatu za I półrocze 2020 roku,
2. wydatki budżetu Powiatu za I półrocze 2020 roku,
3. dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych Powiatowi za I półrocze 2020 roku,
4. dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego za I półrocze 2020 roku,
5. dochody i wydatki związane z realizacją zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej za I półrocze 2020 roku,
6. zestawienie przychodów i rozchodów za I półrocze 2020 r,

7. dochody i wydatki za I półrocze 2020 roku wynikające z art. 402 i 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 1219 z późn. zm),
8. dotacje udzielane z budżetu Powiatu Raciborskiego na realizację zadań Powiatu w I półroczu 2020 roku,
9. dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego za I półrocze 2020 roku,
10. dochody i wydatki na rachunku, o którym mowa w art.223 ust.1 ustawy o finansach publicznych za I półrocze 2020 roku.

Członkowie Komisji poddali analizie Uchwałę Nr 89/450/2020 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 27 sierpnia 2020 r. w sprawie przyjęcia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Raciborskiego na lata 2020 - 2032 w I półroczu 2020 roku oraz Uchwałę Nr 89/451/2020 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 27 sierpnia 2020 r. w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2020 roku.

Członkowie Komisji szczegółowo przeanalizowali dostarczoną dokumentację dotyczącą:

- 1) dochodów i wydatków realizowanych przez Referatu Rozwoju Powiatu,
- 2) dochodów i wydatków związanych z realizacją zadania z zakresu nieodpłatnej pomocy prawnej z Działu 755 Wymiar sprawiedliwości.

Przeprowadzona przez Komisję Rewizyjną analiza przedłożonych przez Zarząd Powiatu Raciborskiego dokumentów, dostarcza następujących informacji:

Wykonanie dochodów budżetu Powiatu w I półroczu 2020 roku na dzień 30 czerwca 2020 r. wyniosło 74.058.934,00 zł co stanowi 47 % planu. Dochody bieżące wykonano w 52 % natomiast dochody majątkowe w 21 %.

Wykonanie przychodów w I półroczu 2020 roku wyniosło 133 % zamykając się kwotą 12.384.866,79 zł.

Wykonanie wydatków budżetu Powiatu w I półroczu 2020 roku wyniosło 56.895.755,17 zł co stanowi 35 % planu, w tym wydatki majątkowe 2 %, bieżące 44 %.

Wykonanie rozchodów wyniosło 56 % co stanowi kwotę 2.344.584,00 zł. Na spłatę kredytów przeznaczono w I półroczu 2020 roku kwotę 844.584,00 zł.

Zgodnie z art. 242 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz.869 z późn.zm.) na koniec I półrocza 2020 roku wykonane wydatki bieżące (56.253.388,98 zł) są niższe niż wykonane dochody bieżące (68.474 551,46 zł).

Wynik finansowy za I półrocze 2020 roku jest dodatni i wyniósł 12.221.162,48 zł.



Zaplanowany dochód po zmianach 156.961.747,00 zł zrealizowano w I półroczu w 47 % czyli w wysokości 74.058.934,00 zł. Na wydatki zaplanowano w 2020 roku kwotę 162.098.478,00 zł, z której w I półroczu wykonano 35 % czyli kwotę 56.895.755,17 zł.

Łączna kwota zobowiązań powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi na dzień 30 czerwca 2020 roku 16.114.496,00 zł.

Zapoznano się z uchwałą nt. informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Rejonowego im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu za I półrocze 2020 roku.

Reasumując, Komisja Rewizyjna porównując przedłożone informacje z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała w ciągu półrocza oraz po wysłuchaniu wyjaśnień zaproszonych gości, nie wniosła zastrzeżeń do informacji o przebiegu budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2020 roku oraz do kształtowania się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Raciborskiego na lata 2020-2032 w I półroczu 2020 roku.

Członkowie Komisji nie doszukali się uchybień oraz nie wnieśli uwag do sposobu wykonania budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2020 roku.

Protokół sporządzono i poddano pod głosowanie w dniu 27 października 2020 r.

Zgodnie z przyjętym planem kontroli Komisji Rewizyjnej na rok 2020 wiodącym tematem w miesiącach październik - grudzień była kontrola pn. „Kontrola kompleksowa w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Raciborzu.”.

W związku z obowiązującym na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanem epidemii wywołanym zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 członkowie Komisji Rewizyjnej nie mieli możliwości przeprowadzenia czynności kontrolnych w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Raciborzu.

Przedmiotowa kontrola zostanie przeprowadzona, w oparciu o Uchwałę Nr XXIV/201/2020 Rady Powiatu Raciborskiego z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego na rok 2021, w IV kwartale 2021 r.

Pozostałe spostrzeżenia i uwagi członków Komisji znalazły swoje odzwierciedlenie w postaci wniosków kierowanych do Zarządu, których wykaz znajduje się w punkcie 4, a także w protokołach z poszczególnych posiedzeń przedmiotowej Komisji.

#### **4. Rejestr wniosków Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego podjętych w 2020 r. stanowi załącznik do sprawozdania.**

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Tomasz Kusy

## Rejestr wniosków Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego w 2020 r.

Lp.	Data posiedzenia	Numer wniosku	Treść wniosku	Przebieg realizacji
1.	28.01.2020 r.	1.	Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego, w ramach kontroli pn. „Zasady wynagradzania nauczycieli i pracowników placówek oświatowych”, podjęli następujący wniosek: 1) członkowie Komisji wnoszą do Starosty o udostępnienie wszelkich aktów prawnych regulujących zasady wynagradzania nauczycieli i pracowników placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Raciborski, za wyjątkiem ustawy o systemie oświaty ( m.in. rozporządzenia MEN, wyciąg z karty nauczyciela, obowiązujące uchwały Rady Powiatu Raciborskiego /m.in. regulamin określający niektóre zasady wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych oraz uchwała w sprawie określenia tygodniowego obowiązkowego wymiaru godzin zajęć nauczycieli pedagogów, psychologów, logopedów i doradców zawodowych zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych);	Pismem Nr OR.VI.0012.8.4.2020 z dnia 30 stycznia 2020 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu. Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2020 pod poz. 4.
2.	28.01.2020 r.	2.	Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego, w ramach kontroli pn. „Zasady wynagradzania nauczycieli i pracowników placówek oświatowych”, podjęli następujący wniosek: członkowie Komisji wnoszą do Starosty o udostępnienie budżetów szkół i placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Raciborski z podziałem na wynagrodzenia. (budżet na 2019 r. – wykorzystanie, budżet na 2020 r. – plan).	Pismem Nr OR.VI.0012.8.4.2020 z dnia 30 stycznia 2020 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu. Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2020 pod poz. 4.
3.	12.02.2020 r.	1.	Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego na posiedzeniu Komisji w dniu 12 lutego 2020 r. podjęli następujący wniosek: w ramach zakończonej kontroli pn. „Szpital Rejonowy w Raciborzu – organizacja Szpitalnego Oddziału Ratunkowego” członkowie Komisji Rewizyjnej przekazują w załączeniu odpowiedź Dyrektora Szpitala Ryszarda Rudnika na wystąpienie pokontrolne nr OR.VI.0012.7.5.2019 z dnia 16 stycznia 2020 r. z prośbą o zajęcie stanowiska, czy procedury dotyczące ewidencjonowania i obiegu dokumentów w Szpitalu Rejonowym im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu są prawidłowe i jednolite w odniesieniu do Starostwa Powiatowego w Raciborzu i pozostałych jednostek organizacyjnych Powiatu. Uzasadnione wątpliwości członków Komisji w ww. kwestii wzbudziły wyjaśnienia Dyrektora Szpitala Ryszarda Rudnika dotyczące zaginionego pisma Ministerstwa Zdrowia z dnia 22 sierpnia 2017 r. o nr FZRR.9020.362.2017.1.AN, którego Szpital nie przekazał na wniosek członkom Komisji. Wyjaśnienia Szpitala w powyższej sprawie przedstawione zostały w protokole nr 19/2019 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego, które odbyło się 5 grudnia 2019 r. w Szpitalu Rejonowym im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu, tj. cyt.: „Przewodniczący Komisji poruszył kwestię pisma Ministerstwa Zdrowia z dnia 22 sierpnia 2017 r. o nr FZRR.9020.362.2017.1.AN dotyczącego zgłoszenia wniosku SOR, którego szpital nie przekazał członkom Komisji. Dyrektor Szpitala przekazał, że nie udało się odnaleźć ww. pisma. Dodał, że nie wie w jakiej formie go dostarczono. Przewodniczący Komisji zasugerował ponowną weryfikację korespondencji w szpitalu. Zapytał także, czy pisma są ewidencjonowane w dzienniku korespondencji. Dyrektor Szpitala odpowiedział, że w dzienniku korespondencji rejestrowana jest poczta, która wpływa do szpitala w wersji papierowej. Maile nie są ewidencjonowane. Przewodniczący Komisji zapytał, czy w szpitalu opracowana została instrukcja kancelaryjna dotycząca obiegu dokumentów w szpitalu. Dyrektor Szpitala odpowiedział twierdząco.	Pismem Nr OR.VI.0012.8.5.2020 z dnia 12 lutego 2020 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu. Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2020 pod poz. 5.

Lp.	Data posiedzenia	Numer wniosku	Treść wniosku	Przebieg realizacji
4	12.02.2020 r.	2	<p>W ramach kontroli pn. „Zasady wynagradzania nauczycieli i pracowników placówek oświatowych” członkowie Komisji Rewizyjnej proszą o udzielenie odpowiedzi na poniższe pytania:</p> <p>a) w jaki sposób sprawowany jest nadzór organu prowadzącego w zakresie przydzielania zastępstw nauczycieli i pracowników administracyjnych?,</p> <p>b) czy organ prowadzący otrzymuje informację o zatrudnianiu na zastępstwo kierowników?,</p> <p>c) czy i kto weryfikuje kwalifikacje pracowników administracyjnych w kontekście wynagradzania (do kwalifikacji pracowników)?, czy organ prowadzący pozostawił podejmowanie decyzji w przedmiotowej kwestii samodzielnie dyrektorom szkół?,</p> <p>d) czy wynagrodzenia nauczycieli i pozostałych pracowników placówek oświatowych we wszystkich jednostkach są ujednolicone na poszczególnych stanowiskach (podstawa + dodatki funkcyjne),</p> <p>e) jakie jest kryterium różnicowania dodatków funkcyjnych dla nauczycieli na stanowiskach kierowniczych lub nauczycieli zatrudnionych w szczególnych warunkach pracy.</p>	<p>Pismem Nr OR.VI.0012.8.5.2020 z dnia 12 lutego 2020 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu.</p> <p>Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2020 pod poz. 5.</p>
5.	26.05.2020 r.	1.	<p>Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego na posiedzeniu Komisji w dniu 26 maja 2020 r. w ramach prowadzonej kontroli pn. „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za rok 2019” członkowie Komisji Rewizyjnej podjęli następujący wniosek:</p> <p>Komisja wnosi o uzupełnienie protokołu lub innego dokumentu potwierdzającego konieczność wykonania robót uzupełniających dotyczącego realizacji zadania pn. „Przebudowa chodnika przy DP 3544S w Pogrzebieniu ul. Pamiętki”,</p>	<p>Pismem Nr OR.VI.0012.8.17.2020 z dnia 27 maja 2020 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu.</p> <p>Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2020 pod poz. 17.</p>
6.	26.05.2020 r.	2.	<p>Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego, w ramach prowadzonej kontroli pn. „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za rok 2019” członkowie Komisji Rewizyjnej podjęli następujący wniosek:</p> <p>Komisja wnosi o uzupełnienie dokumentów dotyczących projektu pn. „Klub Integracji Społecznej w Raciborzu” o:</p> <p>a) wniosek i umowę dotyczącą dofinansowania ww. projektu,</p> <p>b) odpowiedź na pytanie, na jakiej podstawie wyłoniono partnera projektu,</p> <p>c) zestawienie wydatków poniesionych w ramach całego projektu,</p> <p>d) informację dotyczącą uzyskanych efektów (m. in. ilość spotkań, ilość osób biorących udział w spotkaniach, efekt końcowy),</p> <p>e) informację o kompetencjach osób prowadzących poszczególne zajęcia,</p> <p>f) odpowiedź na pytanie, jak przebiegał nabór uczestników projektu (w jaki sposób weryfikowano kandydatów do projektu).</p>	<p>Pismem Nr OR.VI.0012.8.17.2020 z dnia 27 maja 2020 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu.</p> <p>Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2020 pod poz. 17.</p>

Lp.	Data posiedzenia	Numer wniosku	Treść wniosku	Przebieg realizacji
7.	26.05.2020 r.	3.	Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego, w ramach prowadzonej kontroli pn. „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za rok 2019” członkowie Komisji Rewizyjnej podjęli następujący wniosek: członkowie Komisji apelują, aby przy realizacji następnych inwestycji na terenie poszczególnych gmin i sołectw informować osoby reprezentujące daną gminę i sołectwo (np. wójta, gminnego inspektora nadzoru budowlanego, sołtysa) celem zaangażowania tych osób w realizację przedmiotowych inwestycji.	Pismem Nr OR.VI.0012.8.17.2020 z dnia 27 maja 2020 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu. Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2020 pod poz. 17.
8.	16.09.2020 r.	1.	Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego na posiedzeniu Komisji w dniu 16 września 2020 r. w ramach prowadzonej kontroli pn. „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2020 r.” podjęli następujący wniosek: Komisja wnosi o udostępnienie dochodów i wydatków realizowanych przez Referat Rozwoju Powiatu (kompletna dokumentacja źródłowa w szczególności komplet umów i faktur).	Pismem Nr OR.VI.0012.8.28.2020 z dnia 16 września 2020 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu. Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2020 pod poz. 28.
9.	16.09.2020 r.	2.	Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego na posiedzeniu Komisji w dniu 16 września 2020 r. w ramach prowadzonej kontroli pn. „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2020 r.” podjęli następujący wniosek: 2) Komisja wnosi o udostępnienie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadania z zakresu nieodpłatnej pomocy prawnej z Działu 755 Wymiar sprawiedliwości (kompletna i szczegółowa dokumentacja źródłowa, komplet umów i faktur oraz informacja, ile osób skorzystało z nieodpłatnej pomocy prawnej).	Pismem Nr OR.VI.0012.8.28.2020 z dnia 16 września 2020 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu. Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2020 pod poz. 28.
10.	28.09.2020 r.	1.	Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego, w ramach prowadzonej kontroli pn. „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2020 r.”, przyjęli przez aklamację następujący wniosek: Komisja zwraca się prośbą o udzielenie odpowiedzi na pytanie, jaka jest podstawa prawna i zasady zawierania nieobowiązujących ubezpieczeń pracowników tut. Starostwa delegowanych służbowo zagranicę,	Pismem Nr OR.VI.0012.8.32.2020 z dnia 29 września 2020 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2020 pod poz. 32.
11.	28.09.2020 r.	2.	Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego, w ramach prowadzonej kontroli pn. „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2020 r.” przyjęli przez aklamację następujące wnioski: Komisja wnosi o udzielenie odpowiedzi na pytania: a) jaki był cel, przebieg i efekty zagranicznej delegacji służbowej Starosty do Austrii w terminie od 05.01.2020 r. do 09.01.2020 r., b) dlaczego w ramach ww. delegacji nie zapewniono Staroście noclegu i wyżywienia.	Pismem Nr OR.VI.0012.8.32.2020 z dnia 29 września 2020 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu. Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2020 pod poz. 32.

Lp.	Data posiedzenia	Numer wniosku	Treść wniosku	Przebieg realizacji
12.	13.10.2020 r.	1.	Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego w ramach przygotowania do rozpoczęcia kontroli pn. „Kontrola kompleksowa w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Raciborzu.” podjęli następujący wniosek: Komisja wnosi o udostępnienie informacji dotyczących budżetu i finansowania Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Raciborzu,	Pismem Nr OR.VI.0012.8.33.2020 z dnia 13 października 2020 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu. Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2020 pod poz. 33.
13.	13.10.2020 r.	2.	Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w ramach przygotowania do rozpoczęcia kontroli pn. „Kontrola kompleksowa w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Raciborzu.” podjęli następujący wniosek: Komisja wnosi o udostępnienie wykazu aktów prawnych regulujących funkcjonowanie ww. jednostki organizacyjnej Powiatu.	Pismem Nr OR.VI.0012.8.33.2020 z dnia 13 października 2020 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu. Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2020 pod poz. 33.
14.	13.10.2020 r.	3.	Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w ramach przygotowania do rozpoczęcia kontroli pn. „Kontrola kompleksowa w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Raciborzu.” podjęli następujący wniosek: Komisja wnosi o udostępnienie informacji w zakresie sprawowania nadzoru przez PCPR w Raciborzu nad rodzinami zastępczymi.	Pismem Nr OR.VI.0012.8.33.2020 z dnia 13 października 2020 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu. Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2020 pod poz. 33.
15.	13.10.2020 r.	4.	Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w ramach przygotowania do rozpoczęcia kontroli pn. „Kontrola kompleksowa w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Raciborzu.” podjęli następujący wniosek: Komisja wnosi o zaproszenie do udziału w następnym posiedzeniu Komisji, które odbędzie się dniu 27 października 2020 r. o godz. 13:00 w siedzibie tut. Starostwa: a) Dyrektora PCPR w Raciborzu Pana Henryka Hildebranda, b) Kierownika Referatu Spraw Społecznych Pana Aleksandra Kasprzaka.	W związku z obowiązującym na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanem epidemii wywołanym zakażeniem wirusem SARS-CoV-2 członkowie Komisji Rewizyjnej odstąpili od przeprowadzenia kontroli w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Raciborzu.