

Sprawozdanie z działalności
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego
za 2022 r.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Raciborskiego działała w 2022 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 XXXV/286/2021 Rady Powiatu Raciborskiego z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego na rok 2022.

I. 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 18 posiedzeniach,
- 2) Eugeniusz Kura – Zastępca Przewodniczącego – obecny na 18 posiedzeniach,
- 3) Sebastian Mikołajczyk – Członek – obecny na 18 posiedzeniach,
- 4) Piotr Olender – Członek – obecny na 18 posiedzeniach,
- 5) Ewa Widera – Członek - obecna na 18 posiedzeniach.

II. Liczba oraz miejsce posiedzeń Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego:

Komisja Rewizyjna w 2022 r. odbyła 18 posiedzeń. Komisja obradowała w siedzibie Starostwa Powiatowego w Raciborzu, w siedzibie Zamku Piastowskiego w Raciborzu, w Powiatowym Zarządzie Dróg 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 dniu 19 grudnia 2022 r. odbyło się wspólne posiedzenie komisji stałych Rady Powiatu Raciborskiego.

III. Wykaz przeprowadzonych kontroli i nieprawidłowości wykrytych w toku kontroli:

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Raciborskiego w oparciu o Uchwałę Nr XXXV/286/2021 Rady Powiatu Raciborskiego z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego na rok 2022, przeprowadziła w 2022 r. nw. kontrole:

1) „Kontrola kompleksowa na Zamku Piastowskim w Raciborzu”.

Komisja Rewizyjna obradowała w powyższej sprawie w dniach 25 stycznia 2022 r. za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość, 8, 22, 29 marca 2022 r., 7 kwietnia 2022 r. na Zamku Piastowskim w Raciborzu oraz 26 kwietnia 2022 r., 10, 17 i 31 maja 2022 r. w Starostwie Powiatowym w Raciborzu.

Celem kontroli było dokonanie oceny dochodów, wydatków Zamku Piastowskiego w Raciborzu funkcjonującego wcześniej pod nazwą Agencji Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu.

Głównymi zagadnieniami objętymi tematyką kontroli były:

- dokumentacja księgowa Agencji Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu (obecnie: Zamek Piastowski w Raciborzu),
- dochody i wydatki Agencji Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu (obecnie: Zamek Piastowski w Raciborzu).

Badaniami kontrolnymi objęto lata 2018-2021.

Kontrolę przeprowadzono od 25 stycznia 2022 r. do 31 maja 2022 r.

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

- 1) szczegółowy wykaz dochodów i wydatków Agencji Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu oraz Zamku Piastowskiego w Raciborzu w latach 2018-2021,
- 2) wykaz realizowanych projektów zewnętrznych przez Agencję Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu oraz Zamku Piastowskiego w Raciborzu w latach 2018-2021 z uwzględnieniem projektów w których ww. jednostki były/są beneficjentem oraz projektów złożonych, które nie otrzymały dofinansowania,
- 3) informacja o stanie zatrudnienia w latach 2018-2021 z uwzględnieniem liczby etatów

i zajmowanych stanowisk,

4) wykaz wszystkich umów zawieranych w latach 2018-2021 przez Agencję Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu oraz Zamek Piastowski w Raciborzu.

5) szczegółowe sprawozdania z procentowym wykonaniem dochodów i wydatków Agencji Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu (aktualnie: Zamek Piastowski w Raciborzu) w latach 2018-2021 wraz z kompletną dokumentacją źródłową tj. umowy, faktury i wnioski zakupowe,

6) projekt budżetu Agencji Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu przekazanego do Starostwa Powiatowego w Raciborzu we wrześniu 2020 r. oraz zatwierdzonego przez Zarząd Powiatu projektu budżetu jednostki na rok 2021 wraz z wszelką korespondencją w przedmiotowej sprawie,

7) cennik opłat za korzystanie z urządzeń i obiektów na Zamku Piastowskim w Raciborzu,

8) obowiązujące regulaminy i zarządzenia wydane przez Dyrektora Agencji Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu oraz Zamku Piastowskiego w Raciborzu,

9) regulamin udzielania zamówień publicznych dla Zamku Piastowskiego w Raciborzu o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, w tym także regulamin obowiązujący w latach 2018-2021 wraz z wykazem zamówień publicznych zrealizowanych w latach 2018-2021,

10) kompletna dokumentacja związana z remontem budynku bramnego.

11) szczegółowe wyjaśnienia dotyczące umowy o dzieło nr ZP.2150.23.2019 (poz.22/2019) zawartej z aktorką Midraszowego Teatru Żydowskiego – zlecenie spektaklu „Chłopiec z zapalkami” w wykonaniu Midraszowego Teatru Żydowskiego, który się odbył 2 listopada 2019 r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Orli na Podlasiu, w zakresie pokrywania wszelkich kosztów związanych z ww. umową oraz odpowiedzi na pytanie, czy Midraszowy Teatr Żydowski promował Agencję Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu.

12) zestawienie środków przeznaczonych na utrzymanie Zamku Piastowskiego ze środkami przeznaczonymi na działalność kulturalną w latach 2019-2021,

13) szczegółowe wyjaśnienia dotyczące poziomu zaplanowanych na początku roku środków ujętych w § 4110 składki na ubezpieczenia społeczne (sposób wyliczenia), oraz faktyczne wykonanie (wyliczenia).

14) wykaz dotyczący nieodpłatnego udostępniania urządzeń i obiektów na Zamku Piastowskim oraz zwolnień z ww. opłat (wskazanie podstawy takich zwolnień) w roku 2021,

15) wyjaśnienia dotyczące zawarcia umowy z firmą Eko – Okna S.A. za wynajmem powierzchni Dziedzińca Zamku Piastowskiego na cele promocyjne podczas Jarmarku Bożonarodzeniowego, oraz umieszczania logotypów ww. firmy w materiałach promocyjnych Jarmarku (np. papier „firmowy”),

16) dokumenty księgowe potwierdzające zakup talonów realizowanych podczas Jarmarku Bożonarodzeniowego,

17) szczegółowe wyjaśnienia dotyczące umowy najmu z dnia 23 lutego 2022 r. zawartej z FT Event Patrycja Leszczyńska na kwotę 1230 zł / 2 dni.

18) przygotowanie szczegółowych wyjaśnień dotyczących środków zaplanowanych na początku roku 2021 r. w § 4110 składki na ubezpieczenia społeczne.

Szczegółowe ustalenia Komisji w przedmiocie kontroli znajdują się w protokołach z posiedzeń Komisji Rewizyjnej nr 2/2022, nr 3/2022, nr 4/2022, nr 5/2022, nr 6/2022, nr 7/2022 i nr 9/2022.

Członkowie Komisji zwrócili uwagę na umowę o dzieło nr ZP.2150.23.2019 (poz.22/2019) w zakresie pokrywania wszelkich kosztów związanych z ww. umową. W ocenie członków Komisji nie zostały przedstawione dokumenty na podstawie których została podpisana umowa oraz nie przedstawiono treści wspomnianej umowy. Nie zostały również wyjaśnione zasady finansowania wyjazdu aktorki Teatru Midraszowego na spektakl. Również z przedstawionej dokumentacji nie wynika celowość zawartej umowy w rozumieniu działań promocyjnych Zamku Piastowskiego w Raciborzu. Na stronie internetowej Gminnego Ośrodka Kultury w Orli nie została przedstawiona informacja dotycząca promocji Agencji Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu. Członkowie Komisji zwrócili uwagę, na konieczność uwzględniania informacji przy zawieraniu kolejnych umów.

Członkowie Komisji zwrócili uwagę na zawartą umowę dotyczącą organizacji warsztatów zdobienia pierników nr umowy ZP.2150.20.2021 z dnia 14.12.2021 r. na dzień 17.12.2021 r., gdzie suma umowy była relatywnie wyższa w stosunku do innych warsztatów. W ocenie członków Komisji wyjaśnienia dotyczące powyższej umowy są rzeczowe, jednak jej treść nie zawiera szczegółowych warunków umowy uzgodnionych w formie ustnej. Zgodnie z zał. 1 § 13 instrukcji obiegu kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych, dokumenty wymagają wyczerpującego opisu operacji gospodarczej.

Członkowie Komisji podczas wykonywania czynności kontrolnych poprosili o wyjaśnienia różnicy pomiędzy zaplanowanymi wydatkami w 2021 r. na składki na ubezpieczenie społeczne (§ 4110) – 135.000,00 zł, a stanem na dzień 31.12.2021 r. na § 4110 – kwota 113.164,00 zł (spadek kwoty), pomimo wzrostu wynagrodzeń osobowych pracowników w § 4010.

Zwrócono również uwagę, na proces przyznawania nagród dla pracowników Zamku Piastowskiego w Raciborzu. Z wyjaśnień Dyrektor Zamku oraz Głównej Księgowej decyzję o przyznaniu wysokości kwot na dane stanowisko podejmuje Starosta. Po uzyskaniu akceptacji Starosty przygotowywany jest wniosek o zmianę w planie finansowym jednostki. Po dokonaniu zmian w planie finansowym Dyrektor Zamku przyznaje pracownikom nagrody wg własnego uznania. Nagrody przyznawane są pracownikom za wykonywanie dodatkowych zadań.

Członkowie Komisji wnieśli o przedstawienie wykazu dotyczącego nieodpłatnego udostępniania urządzeń i obiektów na Zamku Piastowskim w Raciborzu oraz zwolnień z ww. opłat w 2021 roku, ze wskazaniem podstawy takich zwolnień. W odpowiedzi udzielonej przez Dyrektor Zamku członkowie Komisji otrzymali zestawienie 23 pozycji. Część przedstawionych pozycji posiadała uzasadnienie zgodnie z obowiązującą uchwałą Zarządu Powiatu Raciborskiego w sprawie wysokości cen i opłat za usługi o charakterze użyteczności publicznej oraz za korzystanie z urządzeń i obiektów na Zamku Piastowskim w Raciborzu. Jednak członkowie Komisji poddali pod wątpliwość m.in. udostępnienie dziedzińca Zamku na spotkania w dniu 15 i 16 lipca 2021 r. (spotkania członków i sympatyków organizacji politycznych), których nieodpłatne udostępnienie nie było udokumentowane (uzasadnione). Dodatkowo podczas tych spotkań został udostępniony sprzęt, nagłośnienie oraz wyposażenie w postaci ławek i namiotów. Ww. obowiązująca Uchwała Zarządu Powiatu Raciborskiego nie zawiera procedur zwalniania z opłat za korzystanie z obiektów i urządzeń Zamku, dla podmiotów innych niż jednostki organizacyjne Powiatu Raciborskiego.

Dyrektor Zamku wyjaśniała stosowanie praktyki nieodpłatnego udostępniania urządzeń i obiektów przez pozostałe jednostki w odniesieniu do obowiązujących w latach 2018 – 2021 uchwał Zarządu Powiatu w sprawie wysokości cen i opłat za usługi o charakterze użyteczności publicznej oraz za korzystanie z urządzeń i obiektów na Zamku Piastowskim w Raciborzu. Dokumentem potwierdzającym nieodpłatny wynajem jest korespondencja zawierająca podpis (parafkę) Starosty z adnotacją „zgoda” wraz z datą dekretacji. Powyższa korespondencja wynika z podległości służbowej.

W ocenie członków Komisji brak jest podstaw prawnych dotyczących nieodpłatnego udostępniania urządzeń i obiektów na Zamku Piastowskim w Raciborzu dla podmiotów nie będącymi jednostkami organizacyjnymi Powiatu Raciborskiego.

Członkowie Komisji zwrócili się o przygotowanie wyjaśnień dotyczących zawarcia umowy z firmą Eko – Okna S.A, na wynajem Dziedzińca Zamku na cele promocyjne podczas Jarmarku Bożonarodzeniowego, oraz umieszczenie logotypów ww. firmy w materiałach promocyjnych Jarmarku.

Członkowie Komisji nie otrzymali odpowiedzi na powyższe pytanie oraz nie zostały przedstawione umowy. Dyrektor Zamku poinformowała, że logotyp firmy Eko – Okna S.A. został umieszczony na plakatach promujących Jarmark Bożonarodzeniowy, ze względu iż firma była partnerem wydarzenia. Członkowie Komisji zwrócili uwagę na brak dokumentu potwierdzającego partnerstwo z firmą Eko – Okna S.A. Podczas czynności kontrolnych została jedynie przedstawiona umowa z firmą Eko – Okna S.A. dotycząca zakupu talonów na karuzele na kwotę 60 tys. zł.

Członkowie Komisji zapoznali się z fakturami kosztowymi na usługi wesołego miasteczka na kwotę: 12 931,03 zł oraz 92 879,03 zł, gdzie nabywcą był Zamek Piastowski w Raciborzu. Komisja poddała analizie faktury i dokumenty na zakup talonów (biletów) na karuzele podczas Jarmarku Bożonarodzeniowego na łączną kwotę 68 800 zł (w tym wcześniej wspomniana faktura dla Eko – Okna S.A.).

Komisja stwierdziła, że bardzo wysoki, w jej ocenie, koszt za zakup talonów nie został pokryty przez przychody ze sprzedaży talonów na usługi wesołego miasteczka. Główna Księgowa zwróciła uwagę, że przedsiębiorcy oferujący usługi wynajmu wesołego miasteczka przedstawili swoje postulaty, które nie były zbyt korzystne. Wcześniejsza informacja o organizacji Jarmarku mogłaby pomóc w większym wyborze atrakcji.

Członkowie Komisji badali umowę najmu Działki Zamku z dnia 23 sierpnia 2021 r. na organizację imprezy pn. Food Trucki, gdzie kwota zawarta w umowie wynosi 1200 zł za dwa dni. Zgodnie z załącznikiem nr 2 Uchwały nr 62/328/2020 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 11 lutego 2020 r. w sprawie wysokości cen i opłat za usługi o charakterze użyteczności publicznej oraz za korzystanie z urządzeń i obiektów na Zamku Piastowskim w Raciborzu, cena za wynajem działki zamku wynosi 1200 zł na dzień. Z wyjaśnień Dyrektora Zamku wynika, iż umowa została zawarta na ww. kwotę ze względu na współorganizację imprezy przez Zamek Piastowski oraz cykliczne ujęcie imprezy w kalendarzu imprez Zamku Piastowskiego.

Komisja ustaliła, że z przekazanej dokumentacji nie wynika, iż Zamek Piastowski w Raciborzu był współorganizatorem ww. wydarzenia.

Członkowie Komisji podczas czynności kontrolnych poddali analizie m.in. następującą dokumentację:

- 5 szt. wydruków niefiskalnych wystawionych przez firmę Media Expert na kwotę 1000 zł (5x200 zł), wg wyjaśnień Dyrektora Zamku, bony zostały przekazane przedstawicielom Kół Gospodyń Wiejskich z terenu powiatu raciborskiego uczestniczącym w XV edycji Festiwalu „Śląskie Smaki”.

Komisja stwierdza, że nie jest prowadzona żadna ewidencja tego typu działań. Brak jest

protokołu przekazania ww. bonów oraz nie jest udokumentowane wydatkowanie środków.

Faktury:

- l.dz. 267/2021 – faktura z dnia 17 czerwca 2021 r. wystawiona przez firmę Braxton – kwota 1942 zł na usługi gastronomiczne.

- l.dz. 269/2021 – faktura z dnia 17 czerwca 2021 r. na kwotę 2547 zł – wniosek zakupowy na usługi gastronomiczne.

Do powyższych faktur został dołączony wniosek zakupowy nr ZP.2601.34.2021 na kwotę 3000 zł brutto, a suma tylko tych faktur wyniosła 4489 zł.

Faktury:

- l.dz. 278/2021 – faktura wystawiona przez firmę Gastronom - kwota 700 zł na usługę cateringową. Wniosek zakupowy nr ZP.2601.15.2021.

- l.dz. 280/2021 – faktura z dnia 18 czerwca 2021 r. – kwota 720 zł. Wniosek zakupowy nr ZP.2601.15.2021.

Brak wskazanego celu.

Faktura:

- l.dz. 286/2021 – faktura na zakup paliwa benzyny bezołowiowej w ilości 39,97 litra – kwota 211,44 zł. Wniosek zakupowy nr ZP.2601.5.2021 (paliwo do kosiarki). Członkowie Komisji wyrazili wątpliwości co do braku określonego sposobu transportu i składowania tak dużej ilości jednorazowo zakupionego paliwa (w stosunku do pojemności zbiornika kosiarki).

Faktura:

- l.dz. 288/2021 – faktura na zakup talonów konsumpcyjnych – kwota 120 zł. Wniosek zakupowy nr ZP.2601.15.2021. Zgodnie z opisem talony przeznaczone dla uczestników imprez w dniu 12 – 13 czerwca 2021 r.

- l.dz. 355/2021 – faktura wystawiona przez firmę Braxton na usługę gastronomiczną – kwota 66 zł. Wniosek zakupowy nr ZP. 2601.15.2021.

- l.dz. 356/2021 – faktura wystawiona przez Migawka Cafe na usługę gastronomiczną – kwota 86 zł. Wniosek zakupowy nr 2601.15.2021.

- l.dz. 408/2021 – faktura wystawiona przez firmę Braxton – kwota 176 zł. Wniosek zakupowy ZP.2601.15.2021.

Komisja stwierdza, że powyższa dokumentacja finansowa nie zawiera szczegółowego opisu, co wynika z zał.1 § 13 instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych.

Członkowie Komisji zwrócili uwagę na wysokie wynagrodzenie umowy o pracę oraz umów zlecenie zawartych z osobą pełniącą wcześniej obowiązki dyrektora zamku (od 8 marca do 30 czerwca 2021 r.):

- w okresie od 1 do 31 lipca 2021 r. na kwotę 8 tys. zł oraz
- umowa zlecenie nr ZP.2150.16.2021 z dnia 11.10.2021 r. na okres od 11.10.2021 r. do 31.12.2021 r. na kwotę 22 tys. zł (aneks do umowy w którym zwiększono kwotę do 28 tys. zł.).

Członkowie Komisji zwrócili również uwagę na wzrost wydatków przeznaczonych na działalność kulturalną w latach 2019 – 2021. W roku 2019 wydatki wyniosły 51 380,18 zł. Następnie w 2020 r. wydatkowano kwotę 31 271,58 zł, zaś w 2021 roku wydatki wzrosły do kwoty 630 809,98 zł, co stanowi ponad 20 krotny wzrost wydatków.

Mając na uwadze przedstawione dokumenty oraz pozyskane informacje członkowie Komisji Rewizyjnej stwierdzili wyżej wymienione nieprawidłowości i uchybienia.

Komisja, niezależnie od przedstawionych powyżej ustaleń, zaleca:

1. Kontrolować przestrzeganie i stosowanie instrukcji obiegu kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych w szczególności zał. 1 § 13 tejsze instrukcji.
2. Przestrzegać uchwały Zarządu Powiatu Raciborskiego w sprawie wysokości cen i opłat za usługi o charakterze użyteczności publicznej oraz za korzystanie z urządzeń i obiektów na Zamku Piastowskim w Raciborzu.
3. Doprowadzić do samodzielności Dyrektora Zamku Piastowskiego w Raciborzu w zakresie przyznawania premii regulaminowych, poprzez zagwarantowanie kwoty na premię w budżecie jednostki na początku roku.
4. Wprowadzić procedury dokumentowania, przekazywania nagród osobom trzecim.
5. Kontrolować zgodność wniosków zakupowych z realnie poniesionymi wydatkami, a w przypadku przekroczenia kwot, sporządzić nowe wnioski lub uzasadnić różnicę.
6. Zrewidować sposób dysponowania materiałami eksploatacyjnymi (np. paliwo do kosiarki), czy jest on prowadzony w sposób właściwy, a ich przechowywanie zgodne z przepisami prawa.
7. W przypadku nawiązywania współpracy z podmiotami zewnętrznymi, zadbanie o sporządzenie stosownej umowy zawierającej m.in. zasady ewentualnego współfinansowania działalności tych podmiotów, ze szczególnym uwzględnieniem zasad promocji Zamku Piastowskiego i Powiatu Raciborskiego.

Pozostałe wnioski, ustalenia i oceny zawarte są w protokołach cząstkowych z poszczególnych posiedzeń Komisji.

Wystąpienie pokontrolne zawierające wnioski i zalecenia pokontrolne, zgodnie z § 53 ust.3 Statutu Powiatu Raciborskiego przyjętego Uchwałą Nr XLVI/409/2018 Rady Powiatu Raciborskiego z dnia 10 października 2018 r. w sprawie uchwalenia Statutu Powiatu Raciborskiego z późn. zm. (Dz. Urz. Woj. Śl. z 2018 r. poz. 6384 i 7449) przekazane zostało kierownikowi kontrolowanej jednostki wraz z protokołem z powyższej kontroli.

Protokół sporządzono i poddano pod głosowanie w dniu 31 maja 2022 r.

Protokół został przyjęty 5 głosami za.

Dyrektor Zamku Piastowskiego w Raciborzu przekazała odpowiedź na ww. wystąpienie pokontrolne w piśmie nr ZP.033.28.2022 z dnia 27 czerwca 2022 r.

2) „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za 2021 rok”

Kontrola pn. „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za 2021 rok” odbyła się podczas posiedzeń Komisji w dniach: 10, 17 i 31 maja 2022 r. w Starostwie Powiatowym w Raciborzu. Komisja rozpatrzyła sprawozdanie Zarządu Powiatu Raciborskiego z wykonania budżetu Powiatu za 2021 rok.

Zakres kontroli dotyczył analizy:

1) sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Raciborskiego za 2021 rok - Uchwała Nr 167/930/2022 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 29 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Raciborskiego za 2021 rok, wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach - Uchwała Nr 4200/III/101/2022 z dnia 28 kwietnia 2022 r. III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Raciborskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2021 rok,

2) informacji o stanie mienia Powiatu Raciborskiego za 2021 rok – Uchwała Nr 167/931/2022 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 29 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia informacji o stanie mienia Powiatu Raciborskiego za 2021 rok, Uchwała Nr 174/981/2022 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 24 maja 2022 r. w sprawie zmiany uchwały dotyczącej przyjęcia informacji o stanie mienia Powiatu Raciborskiego za 2021 rok,

3) informacji o wykonaniu planu finansowego za 2021 rok środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – Uchwała Nr 167/933/2022 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 29 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia informacji o wykonaniu planu finansowego za 2021 rok środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przyznanych Powiatowi Raciborskiemu,

4) Uchwała Nr 174/982/2022 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 24 maja 2022 r. w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Raciborskiego za 2021 rok,

5) dodatkowych informacji i dokumentów uzyskanych przez Komisję w toku kontroli, wśród których znalazły się:

a) Otrzymała dotacja z budżetu państwa na :

- remont, przebudowę i odbudowę obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej, jakie miały miejsce w 2021 roku,
- realizację rządowego programu Aktywna Tablica”,

- działalność domów pomocy społecznej.

b) Otrzymane środki w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadania inwestycyjne:

- rozbudowa drogi powiatowej nr 3504S w Kornicach na odcinku od początku skrzyżowania z DP 3525S do km 2+386 i przebudowa na odcinku od km 1+966 do km 1+589.

- przebudowa drogi powiatowej nr 3517S w Tworkowie od skrzyżowania z ulicą Zamkową do przejazdu kolejowego od remont drogi powiatowej nr 3516S pomiędzy skrzyżowaniami z DK 45 w Tworkowie i przebudowa drogi powiatowej nr 3536S w Górkach Śląskich od skrzyżowania z ul. Rudzką do końca działki drogowej nr 257/3 od strony DW 919,

- przebudowa drogi powiatowej nr 3540S w Kobyli na odcinku ciek wodnego Żabnica do końca dz.824/80 od strony Miasta Racibórz,

- przebudowa drogi powiatowej nr 3529S w Borucinie od ul. Doktora Rostka do końca obszaru zabudowanego w kierunku Krzanowic,

- przebudowa przejścia dla pieszych na skrzyżowaniu DP 3548S z ul. Sudecką i Szkolną w Raciborzu,

- przebudowa przejścia dla pieszych na drodze powiatowej nr 3544S przy Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Pogrzebieniu.

c) Wykaz dochodów bieżących za rok 2021 z Działu 600 (Transport i łączność) na zadanie związane z pobieraniem opłat z tytułu usuwania pojazdów z dróg.

d) Szczegółowa dokumentacja dotycząca usuwania pojazdów z dróg w tym:

- ilość usuniętych pojazdów z dróg,

- ilość pojazdów odebranych przez właścicieli,

- przychody związane z usuwaniem pojazdów z dróg, w jak najbardziej szczegółowej postaci (dopuszczalna jest anonimizacja),

- przedstawienie informacji dotyczących dochodzenia roszczeń od właścicieli, którzy nie odebrali pojazdów z parkingu,

- przedstawienie poziomu „zadłużenia” właścicieli pojazdów korzystających z parkingu.

Zapoznano się z informacją o stanie mienia Powiatu Raciborskiego za rok 2021 zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.).

Ponadto rozpatrzono sprawozdanie finansowe Powiatu Raciborskiego za 2021 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 2021 rok plan budżetu Powiatu Raciborskiego na dzień 1 stycznia 2021 roku po stronie dochodów zamykał się kwotą 138.512.684,19 zł, a po stronie wydatków kwotą 142.095.442,19 zł. Po stronie przychodów zaplanowano kwotę 7.271.926,00 zł, a po stronie rozchodów 3.689.168,00 zł.

2. w ciągu roku w budżecie Powiatu Raciborskiego dokonano zmian w tym: dochody zwiększono o 35.670.735,25 zł, przychody zwiększono o kwotę 6.166.320,81 zł, wydatki zwiększono o kwotę 37.295.298,06 zł a rozchody pozostały bez zmian.

W sumie wykonane dochody Powiatu stanowiły kwotę 174.967.879,52 zł z czego dochody bieżące wyniosły 157.679.551,22 zł a dochody majątkowe 17.288.328,30 zł. Wykonane wydatki na koniec roku budżetowego zamknęły się kwotą 167.784.249,27 zł z czego 144.868.795,12 zł stanowiły wydatki bieżące, a 22.915.454,15 zł wydatki majątkowe. Przychody wykonano w kwocie 25.780.125,97 zł, w tym 15.564.665,71 zł uzyskano z tytułu wolnych środków. W kwestii rozchodów - na spłatę kredytów przeznaczono w 2021 roku kwotę 1.689.168,00 zł.

3. Ostatecznie, na koniec roku budżetowego wykonane dochody wyniosły 174.967.879,52 zł, natomiast wykonane wydatki wyniosły 167.784.249,27 zł, co oznaczało, iż wynik budżetu za 2021 rok był dodatni, a nadwyżkę stanowiła kwota 7.183.630,25 zł.

4. Uwzględnienie osiągniętych w 2021 roku przychodów w wysokości 25.780.125,97 zł oraz dokonanych rozchodów w wysokości 1.689.168,00 zł w zestawieniu z omówionymi w pkt. 3 dochodami i wydatkami wykazuje, iż na koniec roku budżetowego pozostały środki w wysokości 31.274.588,22 zł, pochodzące z rozliczenia roku budżetowego 2021.

5. Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu za 2021 rok.

6. Aktywa i pasywa ujęte w bilansie z wykonania budżetu Powiatu za 2021 rok zamknęły się na koniec roku sprawozdawczego kwotą 38.586.514,28 zł.

7. Należności finansowe na koniec roku wynosiły 0 zł, natomiast zobowiązania finansowe 16.366.643,39 zł. Na kwotę zobowiązań składa się zadłużenie netto w wysokości 14.718.869,44 zł oraz odsetki w wysokości 1.647.773,95 zł.

8. Aktywa i pasywa ujęte w bilansie jednostki budżetowej za 2021 rok zamknęły się na koniec roku sprawozdawczego kwotą 220.152.779,82 zł.

9. Rachunek zysków i strat na koniec 2021 roku wykazuje zysk w wysokości 35.620.388,42 zł.

10. Łączny stan funduszu jednostki zamknął się na koniec roku sprawozdawczego 2021 kwotą 202.268.227,83 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 2021 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.

Mając na uwadze przedstawione dokumenty oraz pozyskane informacje członkowie Komisji Rewizyjnej nie stwierdzili wyżej wymienionych nieprawidłowości i uchybień.

Członkowie Komisji nie doszukali się uchybień oraz nie wnoszą uwag do sposobu wykonania budżetu Powiatu Raciborskiego za 2021 rok.

Protokół sporządzono i poddano pod głosowanie w dniu 31 maja 2022 r.

Protokół przyjęto 5 głosami za.

3) „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2022 roku”

Kontrola pn. „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2022 roku” odbyła się podczas posiedzeń Komisji w Starostwie Powiatowym w Raciborzu w dniach 15 września 2022 r. i 27 września 2022 r. Komisja rozpatrzyła sprawozdanie Zarządu Powiatu Raciborskiego z wykonania budżetu Powiatu za I półrocze 2022 roku.

Członkowie Komisji poddali analizie przedłożone dokumenty i wysłuchali także ustnych wyjaśnień Zastępcy Skarbnika Dominiki Budzan i Inspektora Referatu Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Stanisława Wojciechowskiego.

Zapoznano się z Uchwałą Nr 4200/III/190/2022 III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach z dnia 13 września 2022 r. opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach o przedłożonej przez Zarząd Powiatu Raciborskiego informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2022 r.

Zakres kontroli dotyczył analizy następujących dokumentów:

1. Uchwałę Nr 187/1053/2022 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 24 sierpnia 2022 r. w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2022 roku,
2. Uchwałę Nr 187/1054/2022 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 24 sierpnia 2022 r. w sprawie przyjęcia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Raciborskiego na lata 2022 - 2032 w I półroczu 2022 roku,
2. Uchwałę Nr 187/1055/2022 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 24 sierpnia 2022 r. w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnego

publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2022 roku.

Dodatkowo, Komisja zwróciła się z prośbą o przedstawienie:

1. dokumentacji dotyczącej realizacji zadań inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID - 19 w kwocie 4.426.740,09 zł, m.in. wykaz zadań, sposób finansowania.
2. dochodów i wydatków związanych z pomocą dla uchodźców z Ukrainy: szczegółowa dokumentacja (umowy, faktury).

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 187/1053/2022 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 24 sierpnia 2022 r. w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2022 roku, w tym:

- 1) dochody budżetu Powiatu za I półrocze 2022 roku,
- 2) wydatki budżetu Powiatu za I półrocze 2022 roku,
- 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych Powiatowi za I półrocze 2022 roku,
- 4) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego za I półrocze 2022 roku,
- 5) dochody i wydatki związane z realizacją zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej za I półrocze 2022 roku,
- 6) zestawienie przychodów i rozchodów za I półrocze 2022 r,
- 7) dochody i wydatki za I półrocze 2022 roku wynikające z art. 402 i 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 1973 z późn. zm),
- 8) dotacje udzielane z budżetu Powiatu Raciborskiego na realizację zadań Powiatu w I półroczu 2022 roku,
- 9) dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego za I półrocze 2022 roku,
- 10) dochody i wydatki na rachunku, o którym mowa w art.223 ust.1 ustawy o finansach publicznych za I półrocze 2022 roku.

Członkowie Komisji poddali analizie Uchwałę Nr 187/1054/2022 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 24 sierpnia 2022 r. w sprawie przyjęcia informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Raciborskiego na lata 2022 - 2032 w I półroczu 2022 roku Uchwałę Nr 187/1055/2022 Zarządu Powiatu Raciborskiego z dnia 24 sierpnia 2022 r. w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania planu finansowego

samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za I półrocze 2022 roku.

Członkowie Komisji szczegółowo przeanalizowali dostarczoną dokumentację dotyczącą:

1. realizacji zadań inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID - 19 w kwocie 4.426.740,09 zł, m.in. wykaz zadań, sposób finansowania.
2. dochodów i wydatków związanych z pomocą dla uchodźców z Ukrainy: szczegółowa dokumentacja (umowy, faktury).

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

- 1) Wykonanie dochodów budżetu Powiatu w I półroczu 2022 roku na dzień 30 czerwca 2022 r. wyniosło 83.522.387,13 zł, co stanowi 48 % planu. Dochody bieżące wykonano w 57 % natomiast dochody majątkowe w 4 %.
- 2) Wykonanie przychodów w I półroczu 2022 roku wyniosło 143 % zamykając się kwotą 31.267.587,45 zł.
- 3) Wykonanie wydatków budżetu Powiatu w I półroczu 2022 roku wyniosło 73.953.528,20 zł, co stanowi 38 % planu, w tym wydatki majątkowe 8 %, bieżące 47 %.
- 4) Wykonanie rozchodów wyniosło 50 % co stanowi kwotę 619.584,00 zł. Na spłatę kredytów przeznaczono w I półroczu 2022 roku kwotę 619.584,00 zł.
- 5) Zgodnie z art. 242 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.) na koniec I półrocza 2022 roku wykonane wydatki bieżące (70.645.986,26 zł) są niższe niż wykonane dochody bieżące (82.442.548,94 zł).
- 6) Wynik finansowy za I półrocze 2022 roku jest dodatni i wyniósł 11.796.562,68 zł.
- 7) Zaplanowany dochód po zmianach 172.875.194,52 zł zrealizowano w I półroczu 2022 r. w 48 % czyli w wysokości 83.522.387,13 zł. Na wydatki zaplanowano w 2022 roku kwotę 193.556.010,20 zł, z której w I półroczu 2022 r. wykonano 38 % czyli kwotę 73.953.528,20 zł.
- 8) Łączna kwota zobowiązań powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi na dzień 30 czerwca 2022 roku 12.961.160,00 zł.

Zapoznano się z uchwałą nt. informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Rejonowego im. dr. Józefa Rostka w Raciborzu za I półrocze 2022 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 2022 roku oraz do kształtowania się Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Raciborskiego na lata 2022-2032 w I półroczu 2022 roku.

Szczegółowe ustalenia Komisji w przedmiocie ww. kontroli znajdują się w protokołach z posiedzeń Komisji Rewizyjnej nr 12/2022, nr 13/2022.

Członkowie Komisji nie doszukali się uchybień oraz nie wnoszą uwag do sposobu wykonania budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2022 roku.

Protokół sporządzono i poddano pod głosowanie w dniu 27 września 2022 r.

Protokół przyjęto 5 głosami za.

4) „Kontrola kompleksowa w Powiatowym Zarządzie Dróg w Raciborzu”

Komisja Rewizyjna obradowała w powyższej sprawie w dniach 11 października, 8, 22, 29 listopada 2022 r. w siedzibie Powiatowego Zarządu Dróg w Raciborzu oraz 20 grudnia 2022 r. w Starostwie Powiatowym w Raciborzu.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzieliła Dyrektor Powiatowego Zarządu Dróg w Raciborzu Monika Mużelak oraz Główna Księgowa Powiatowego Zarządu Dróg w Raciborzu Gabriela Malczyk.

Celem kontroli było dokonanie oceny dochodów, wydatków Powiatowego Zarządu Dróg w Raciborzu (dalej: PZD w Raciborzu).

Głównymi zagadnieniami objętymi tematyką kontroli były:

1. zadania realizowane zgodnie z art. 130a ustawy z dnia 20 czerwca 1997 r. Prawo o ruchu drogowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 988 z późn.zm.),
2. zadania realizowane zgodnie z ustawą 21 marca 1985 r. o drogach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1693).

Badaniami kontrolnymi objęto lata 2019-2022.

Kontrolę przeprowadzono od 11 października 2022 r. do 20 grudnia 2022 r.

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

- 1) Porozumieniem dotyczącym zadań letniego i zimowego utrzymania dróg wojewódzkich wraz z aneksami,
- 2) rejestrem wydanych decyzji administracyjnych dot. opłat za parking strzeżony w latach 2020-2022,
- 3) wykazem przetargów w latach 2019-2022,
- 4) rejestrem faktur za rok 2021,
- 5) rejestrem opłat za zajęcie pasa drogowego w latach 2021-2022,
- 6) dokumentacją z pierwszych pięciu przetargów rozstrzygniętych w 2022 roku,
- 7) dokumentacją dotyczącą postępowania przetargowego na dostawę koparko – ładowarki wraz z osprzętem na potrzeby Powiatowego Zarządu Dróg w Raciborzu (3 przetargi),
- 8) fakturami otrzymanymi za miesiąc listopad i grudzień 2021 roku,

Ponadto Komisja Rewizyjna zwróciła się z prośbą o wyjaśnienie następujących kwestii:

- 1) faktury nr 3/12/2021 i nr 4/12/2021 wystawionej przez firmę Pielęgnacja drzew Piotr Kamiński (do faktur zostały podpisane umowy z 2019 r., które zawierają inne stawki na wykonanie usługi),
- 2) nieaktualnej podstawy prawnej w dokumentacji związanej z udzielaniem zamówień publicznych (standardowe druki zamówienia), art. 4 pkt. 8 Prawo Zamówień Publicznych. Dotyczy następujących faktur: FV 4753 z dn. 22 listopada 2021 r., FV/S/21/11/0869 z dn. 18 listopada 2021 r., FV 13996/2021 z dn. 26 listopada 2021 r.
- 3) daty sporządzenia protokołu zatwierdzenia dostawy koparko – ładowarki wraz z osprzętem na potrzeby Powiatowego Zarządu Dróg w Raciborzu (12 stycznia 2022 r.), gdzie umowa została zawarta w dniu 29 grudnia 2021 r., natomiast termin wykonania usługi to 30 grudnia 2022 r. Komisja Rewizyjna zwróciła się z prośbą o wyjaśnienie skąd pochodziły środki finansowe na zakup koparko – ładowarki.
- 4) Komisja Rewizyjna również podczas kontroli zapoznała się z protokołem zdawczo – odbiorczym dostarczenia maszyny z dnia 30 grudnia 2021 r.

Szczegółowe ustalenia Komisji w przedmiocie kontroli znajdują się w protokołach z posiedzeń Komisji Rewizyjnej nr 14/2022, nr 15/2022, nr 16/2022, nr 17/2022.

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 20 grudnia 2022 r.

Protokół przyjęto 5 głosami za.

Pozostałe spostrzeżenia i uwagi członków Komisji znalazły swoje odzwierciedlenie w postaci wniosków kierowanych do Starosty Raciborskiego, 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 2022 r. stanowi załącznik do sprawozdania.

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Raciborskiego**

/-/ Tomasz Kusy

Rejestr wniosków Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Raciborskiego w 2022 r.

Lp.	Data posiedzenia	Treść wniosku	Przebieg realizacji
1.	25.01.2022 r.	<p>Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Raciborskiego w ramach kontroli pn. „Kontrola kompleksowa na Zamku Piastowskim w Raciborzu” na posiedzeniu w dniu 25 stycznia 2022 r. podjęła nw. wnioski o udostępnienie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) szczegółowego wykazu dochodów i wydatków Agencji Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu oraz Zamku Piastowskiego w Raciborzu w latach 2018-2021, 2) wykazu realizowanych projektów zewnętrznych przez Agencję Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu oraz Zamku Piastowskiego w Raciborzu w latach 2018-2021 z uwzględnieniem projektów w których ww. jednostki były/są beneficjentem oraz projektów, które nie otrzymały dofinansowania, 3) informacji o stanie zatrudnienia w latach 2018-2021 z uwzględnieniem liczby etatów i zajmowanych stanowisk, 4) wykazu wszystkich umów zawieranych w latach 2018-2021 przez Agencję Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu oraz Zamek Piastowski w Raciborzu. 	<p>Pismem Nr OR.VI.0012.8.4.2022 z dnia 26 stycznia 2022 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu.</p> <p>Materiały stanowiące odpowiedź na wniosek została przekazana w formie elektronicznej członkom Komisji Rewizyjnej.</p>
2.	08.03.2022 r.	<p>Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Raciborskiego w ramach kontroli pn. „Kontrola kompleksowa na Zamku Piastowskim w Raciborzu” na posiedzeniu w dniu 8 marca 2022 r. podjęła nw. wnioski o udostępnienie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) szczegółowych sprawozdań z procentowym wykonaniem dochodów i wydatków Agencji Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu (aktualnie: Zamek Piastowski w Raciborzu) w latach 2018-2021 wraz z kompletną dokumentacją źródłową tj. umowy i faktury, 2) projektu budżetu Agencji Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu przekazanego do tut. Starostwa we wrześniu 2020 r. oraz zatwierdzonego przez Zarząd Powiatu projektu budżetu jednostki na rok 2021 wraz z wszelką korespondencją w przedmiotowej sprawie, 3) cennika opłat za korzystanie z urządzeń i obiektów na Zamku Piastowskim w Raciborzu, 4) wszystkich obowiązujących regulaminów i zarządzeń wydanych przez Dyrektora Agencji Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu oraz Zamku Piastowskiego w Raciborzu, 5) regulaminu udzielania zamówień publicznych dla Zamku Piastowskiego w Raciborzu o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, w tym także regulaminu obowiązującego w latach 2018-2021 wraz z wykazem zamówień publicznych zrealizowanych w latach 2018-2021, 6) kompletnej dokumentacji związanej z remontem budynku bramnego. 	<p>Pismem Nr OR.VI.0012.8.9.2022 z dnia 9 marca 2022 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu.</p> <p>Materiały stanowiące odpowiedź na wniosek zostały przekazane członkom na posiedzeniu Komisji.</p>

3.	29.03.2022 r.	<p>Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Raciborskiego w ramach kontroli pn. „Kontrola kompleksowa na Zamku Piastowskim w Raciborzu” na posiedzeniu w dniu 29 marca 2022 r. podjęła nw. wnioski o przygotowanie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) szczegółowych wyjaśnień dotyczących umowy o dzieło nr ZP.2150.23.2019 (poz.22/2019) zawarta z Panią Katarzyną Janus – zlecenie spektaklu „Chłopiec z zapalkami” w wykonaniu Midraszowego Teatru Żydowskiego, który się odbył 2 listopada 2019 r. w Gminnym Ośrodku Kultury w Orli na Podlasiu, w zakresie pokrywania wszelkich kosztów związanych z ww. umową oraz odpowiedzi na pytanie, czy Midraszowy Teatr Żydowski promował Agencję Promocji Ziemi Raciborskiej i Wspierania Przedsiębiorczości na Zamku Piastowskim w Raciborzu. 2) zestawienia środków przeznaczonych na utrzymanie Zamku Piastowskiego ze środkami przeznaczonymi na działalność kulturalną w latach 2019-2021, 3) szczegółowych wyjaśnień dotyczących poziomu zaplanowanych na początku roku środków ujętych w § 4110 składki na ubezpieczenia społeczne (sposób wyliczenia), oraz faktycznego wykonania (wyliczenia), 4) wykazu dotyczącego nieodpłatnego udostępniania urządzeń i obiektów na Zamku Piastowskim oraz zwolnień z ww. opłat (wskazanie podstawy takich zwolnień) w roku 2021, 5) wyjaśnień dotyczących zawarcia umowy z firmą Eko – Okna za wynajem powierzchni Dziedzińca Zamku Piastowskiego na cele promocyjne podczas Jarmarku Bożonarodzeniowego, oraz umieszczania logotypów ww. firmy w materiałach promocyjnych Jarmarku (np. papier „firmowy”), 6) dokumentów księgowych potwierdzających zakup talonów realizowanych podczas Jarmarku Bożonarodzeniowego, 7) szczegółowych wyjaśnień dotyczących umowy najmu z dnia 23 lutego 2022 r. zawartej z FT Event Patrycja Leszczyńska na kwotę 1230 zł / 2 dni. 	<p>Pismem Nr OR.VI.0012.8.13.2022 z dnia 30 marca 2022 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu.</p> <p>Materiały stanowiące odpowiedź na wniosek zostały przekazane członkom na posiedzeniu Komisji.</p>
4.	07.04.2022 r.	<p>Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Raciborskiego w ramach kontroli pn. „Kontrola kompleksowa na Zamku Piastowskim w Raciborzu” na posiedzeniu w dniu 7 kwietnia 2022 r. podjęła wniosek o przygotowanie szczegółowych wyjaśnień dotyczących środków zaplanowanych na początku roku 2021 r. w § 4110 składki na ubezpieczenia społeczne. Prośba o wskazanie sposobu wyliczenia tej pozycji (obliczenia).</p> <p>Komisja rekomenduje przekazanie ww. wniosku do Skarbnika Powiatu, ze względu na to, że z wyjaśnień otrzymanych w trakcie kontroli, wynika, iż to właśnie jego osoba została wskazana jako autor.</p>	<p>Pismem Nr OR.VI.0012.8.14.2022 z dnia 7 kwietnia 2022 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu.</p> <p>Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2022 pod poz. 14.</p>

5.	26.04.2022 r.	<p>Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Raciborskiego w ramach przygotowania do kontroli pn. „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za rok 2021” wnioskuje do Starosty o udostępnienie szczegółowej dokumentacji (w zakresie zadań inwestycyjnych) w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - umów z wykonawcami, - dokumentacji księgowej (w tym rozliczenia końcowe), - wydruk z analizy realizacji zadania, - przyjęcie środka trwałego, <p>dotyczącej poniższych zadań.</p> <p>1) Otrzymanej dotacji z budżetu państwa na :</p> <ul style="list-style-type: none"> - remont, przebudowę i odbudowę obiektów budowlanych zniszczonych lub uszkodzonych w wyniku zdarzeń noszących znamiona klęski żywiołowej, jakie miały miejsce w 2021 roku, - realizację rządowego programu Aktywna Tablica”, - działalność domów pomocy społecznej. <p>2) Otrzymanych środków w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadania inwestycyjne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozbudowa drogi powiatowej nr 3504S w Kornicach na odcinku od początku skrzyżowania z DP 3525S do km 2+386 i przebudowa na odcinku od km 1+966 do km 1+589. - przebudowa drogi powiatowej nr 3517S w Tworkowie od skrzyżowania z ulicą Zamkową do przejazdu kolejowego od remont drogi powiatowej nr 3516S pomiędzy skrzyżowaniami z DK 45 w Tworkowie i przebudowa drogi powiatowej nr 3536S w Górkach Śląskich od skrzyżowania z ul. Rudzką do końca działki drogowej nr 257/3 od strony DW 919, - przebudowa drogi powiatowej nr 3540S w Kobyli na odcinku cieklu wodnego Żabnica do końca dz.824/80 od strony Miasta Racibórz, - przebudowa drogi powiatowej nr 3529S w Borucinie od ul. Doktora Rostka do końca obszaru zabudowanego w kierunku Krzanowic, - przebudowa przejścia dla pieszych na skrzyżowaniu DP 3548S z ul. Sudecką i Szkolną w Raciborzu, - przebudowa przejścia dla pieszych na drodze powiatowej nr 3544S przy Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Pogrzebieniu. <p>3) Wykazu dochodów bieżących za rok 2021 z Działu 600 (Transport i łączność) na zadanie związane z pobieraniem opłat z tytułu usuwania pojazdów z dróg.</p>	<p>Pismem Nr OR.VI.0012.8.18.2022 z dnia 27 kwietnia 2022 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu. Materiały stanowiące odpowiedź na wniosek zostały przekazane członkom na posiedzeniu Komisji.</p>
6.	10.05.2022 r.	<p>Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Raciborskiego w ramach kontroli pn. „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za 2021 rok” na posiedzeniu w dniu 10 maja 2022 r. podjęła nw. wnioski o udostępnienie:</p> <p>1. Szczegółowej dokumentacji dotyczącej usuwania pojazdów z dróg w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ilość usuniętych pojazdów z dróg, - ilość pojazdów odebranych przez właścicieli, - przychody związane z usuwaniem pojazdów z dróg, w jak najbardziej szczegółowej postaci (dopuszczalna jest anonimizacja), - przedstawienie informacji dotyczących dochodzenia roszczeń od właścicieli, którzy nie odebrali pojazdów z parkingu, - przedstawienie poziomu „zadłużenia” właścicieli pojazdów korzystających z parkingu. 	<p>Pismem Nr OR.VI.0012.8.19.2022 z dnia 10 maja 2022 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu. Materiały stanowiące odpowiedź na wniosek zostały przekazane członkom na posiedzeniu Komisji.</p>
7.	30.08.2022 r.	<p>Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Raciborskiego w ramach kontroli pn. „Wykonanie budżetu Powiatu Raciborskiego za I półrocze 2021 rok” na posiedzeniu w dniu 30 sierpnia 2022 r. podjęła nw. wnioski:</p> <p>1. Komisja wnosi o udostępnienie dokumentacji dotyczącej realizacji zadań inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID - 19 w kwocie 4.426.740,09 zł, m.in. wykaz zadań, sposób finansowania.</p> <p>2. Komisja wnosi o udostępnienie dochodów i wydatków związanych z pomocą dla uchodźców z Ukrainy: szczegółowa dokumentacja, m.in. umowy, faktury.</p>	<p>Pismem Nr OR.VI.0012.8.30.2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu. Materiały stanowiące odpowiedź na wniosek zostały przekazane członkom na posiedzeniu Komisji. 19</p>

8.	11.10.2022 r.	<p>Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Raciborskiego w ramach kontroli pn., „Kontrola kompleksowa w Powiatowym Zarządzie Dróg w Raciborzu” na posiedzeniu w dniu 11 października 2022 r. zwróciła się z prośbą o udostępnienie następującej dokumentacji:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Porozumienia dotyczącego zadań letniego i zimowego utrzymania dróg wojewódzkich wraz z aneksami, 2) rejestru wydanych decyzji administracyjnych dot. opłat za parking strzeżony w latach 2020-2022, 3) wykazu przetargów w latach 2019-2022, 4) rejestru faktur za rok 2021, 5) rejestru opłat za zajęcie pasa drogowego w latach 2021-2022, 6) dokumentacji z pierwszych pięciu przetargów rozstrzygniętych w 2022 roku. 	<p>Pismem Nr OR.VI.0012.8.34.2022 z dnia 11 października 2022 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu. Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2022 pod poz. 34.</p>
9.	08.11.2022 r.	<p>Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Raciborskiego w ramach kontroli pn. „Kontrola kompleksowa w Powiatowym Zarządzie Dróg w Raciborzu” na posiedzeniu w dniu 8 listopada 2022 r. zwróciła się z prośbą o udostępnienie dokumentacji dotyczącej postępowania przetargowego na dostawę koparko – ładowarki wraz z osprzętem na potrzeby Powiatowego Zarządu Dróg w Raciborzu (3 przetargi), oraz otrzymanych faktur za miesiące listopad i grudzień 2021 roku.</p>	<p>Pismem Nr OR.VI.0012.8.38.2022 z dnia 8 listopada 2022 r. wniosek przekazano Staroście Raciborskiemu. Odpowiedź znajduje się w teczce OR.VI.0012.8.2022 pod poz. 38.</p>