



PRZEWODNICZĄCY RADY POWIATU WOŁOWSKIEGO

pl. Piastowski 2, 56-100 Wołów, tel. (071) 380 59 51, fax (071) 389 32 70

Wołów, dnia 13 czerwca 2019 r.

BRZ.0711.26.2018



Regionalna Izba Obrachunkowa
ul. Ofiar Oświęcimskich 5
550-069 Wrocław

Wniosek o wydanie opinii

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wołowskiego, na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 511) oraz art. 13 pkt 8 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. Z 2016 r., poz. 561 ze zm.) wnosi o zaopiniowanie przez Regionalną Izbę Obrachunkową we Wrocławiu wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wołowskiego o nieudzielenie Zarządowi Powiatu Wołowskiego absolutorium w zakresie wykonania budżetu powiatu za rok 2018 r.

Uzasadnienie

Członkowie Komisji Rewizyjnej w dyskusji nad wykonaniem budżetu za rok 2018 podnosili powód podjęcia się przez Powiat realizacji zadania pomimo nieudzielenia dotacji z Gminy Wołów w wysokości 432.705,00 zł do zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa ciągu pieszo – rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 1287 D na odc. Wołów, ul. Uskorska, do Uskorza Wielkiego” oraz przyczyny nieudzielenia wspomnianej dotacji. Komisja Rewizyjna zakwestionowała konieczność realizacji zadania bez otrzymanej dotacji, powodującej narażenie Powiatu na znaczne koszty finansowe. Realizacja inwestycji stała się przedmiotem kontroli doraźnej Zarządu Dróg Powiatowych w Wołowie w dniach 14 – 21 grudnia 2018 r. W wyniku kontroli stwierdzono, iż w dniu 13 marca 2017 r. została podjęta uchwała nr XLII/269/2017 Rady Miejskiej w Wołowie w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie pomocy finansowej na rzecz Powiatu Wołowskiego w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację inwestycji drogowej pn. „Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 1289D, na odcinku ul. Uskorska do Uskorza Wielkiego Wołowie”. W ślad za w/w uchwałą w dniu 5 czerwca 2017 r. została zwarta umowa nr 58/ZDP/2017 w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację inwestycji drogowej pn. „Przebudowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 1287D Wołów, na odcinku ul. Uskorska do Uskorza Wielkiego” pomiędzy Gminą Wołów a Powiatem Wołowskim do kwoty 268.705,00 zł. W dniu 9 lutego 2018 r. została uchylona uchwała nr XLII/269/2017 Rady Miejskiej w Wołowie z dnia 13 marca 2017 r. z uwagi na niezrealizowanie przedmiotowej inwestycji w 2017 r. i brak możliwości wydatkowania zabezpieczonych środków. Jednocześnie, w dniu 9 lutego 2018 r. została podjęta uchwała nr LV/352/2018 Rady



02X01N5CU



PRZEWODNICZĄCY RADY POWIATU WOŁOWSKIEGO

pl. Piastowski 2, 56-100 Wołów, tel. (071) 380 59 51, fax (071) 389 32 70

Miejskiej w Wołowie w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie pomocy finansowej na rzecz Powiatu Wołowskiego w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację inwestycji drogowej pn. „Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 1289D, na odcinku ul. Uskorska do Uskorza Wielkiego w Wołowie”. Zgodnie z § 1 ust. 2 w/w uchwały „pomoc finansowa zostanie udzielona w formie dotacji celowej ze środków budżetu na rok 2018 do kwoty 432.705,00 zł, jednak nie więcej niż 54,93% wartości inwestycji brutto”. Zgodnie z § 1 ust. 3 w/w uchwały „szczegółowe warunki udzielenia pomocy finansowej i zasady rozliczania środków określone zostaną w umowie ramowej pomiędzy Gminą Wołów a Powiatem Wołowskim”. Zgodnie z § 2 w/w uchwały „upoważnia się Burmistrza Gminy Wołów do zawarcia umowy pomiędzy Gminą Wołów a Powiatem Wołowskim w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej”. Wobec powyższego, również w dniu 9 lutego 2018 r. Rada Powiatu Wołowskiego podjęła uchwałę nr XLV/244/18 w sprawie zmiany uchwały nr XLII/231/17 Rady Powiatu Wołowskiego w sprawie budżetu na 2018 rok, na podstawie której wprowadzono zmiany w wykazie wydatków majątkowych zaplanowanych do realizacji w 2018 r. polegającym zwiększeniu planowanych wydatków na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu drogi powiatowej nr 1287D Wołów, na odc. Wołów, ul. Uskorska do Uskorza Wielkiego”, do kwoty ogółem 794.000,00 zł, które miało być realizowane w ramach dofinansowania z Gminy Wołów w kwocie: 432.705,00 zł i udziału własnego Powiatu Wołowskiego w wysokości: 361.295,00 zł. Umowa nr 6/ZDP/CPJ 1287D/2018 z wykonawcą została zawarta w dniu 12.03.2018 r. na ogólną kwotę brutto 787.648,89 zł. W zakresie przedmiotowej inwestycji na podstawie uchwały nr 179/573/18 Zarządu Powiatu Wołowskiego w sprawie zmiany budżetu na 2018 rok zostały zmniejszone nakłady finansowe o kwotę 1.000 zł, tj. do wartości ogółem: 793.000,00 zł, w tym przy udziale: dotacji w wysokości: 432.705,00 zł i środków własnych w wysokości: 360.295,00 zł.

W ślad za podjętymi uchwałami w sprawie dotacji na przedmiotową inwestycję do dnia 21 grudnia 2018 r. nie została podpisana przez strony umowa w sprawie udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji, nie został również podpisany aneks zmieniający warunki umowy nr 58/ZDP/2017 z dnia 05.06.2017 r., który został dostarczony do siedziby Urzędu Gminy i Miasta Wołów w celu jego podpisania przez Burmistrza Gminy Wołów.

Drugim powodem negatywnego zaopiniowania przez Komisję Rewizyjną wykonania budżetu Powiatu za rok 2018 jest niewyjaśnienie okoliczności niewyegzekwowania należności Powiatu z tytułu naliczonej kary umownej wraz z odsetkami wobec Przedsiębiorstwa Budowlanego FAMBUD w Wołowie tytułem nieterminowego, a w konsekwencji odstąpienia od umowy w zakresie realizacji w 2010 r. zadania inwestycyjnego. Z uwagi na błędy proceduralne popełnione na etapie zgłoszenia sędziemu komisarzowi przysługujących wierzytelności celem ustalenia i ewentualnego zaspokojenia ich z masy upadłości w roku 2011, Syndyk nie przejął dokumentacji przekazanej przez Radcę Prawnego Powiatu, wskazując na jej nieprawidłowości, zaś Radca Prawny zaniedbał obowiązek poinformowania Zarządu Powiatu z kadencji 2011 – 2015 o tym fakcie i przez kolejne lata należność była ewidencjonowana w budżecie Zarządu Dróg Powiatowych. Powiat Wołowski nie był uwzględniony w prawie upadłościowym do dochodzenia wierzytelności od dłużnika. Wobec w/w przedsiębiorstwa w 2017 roku zakończone zostało postępowanie upadłościowe, co wyklucza możliwość odzyskania należności. W kadencji 2011 – 2015 zgłoszono zawiadomienie o popełnieniu przestępstwa w zakresie nieprawidłowości realizacji zadania zawieranych umów z Wykonawcą, jak i Podwykonawcą do Prokuratury. Wówczas



82X01N5CU



PRZEWODNICZĄCY RADY POWIATU WOŁOWSKIEGO

pl. Piastowski 2, 56-100 Wołów, tel. (071) 380 59 51, fax (071) 389 32 70

pojawiła się pierwsza informacja o problemach z odzyskaniem omawianych należności. Zarząd Dróg Powiatowych w Wołowie wielokrotnie występował do Kancelarii Prawnych o wskazanie etapu postępowania w tej sprawie. Sprawozdanie jednostki Zarządu Dróg Powiatowych w Wołowie za rok 2018 przygotowywane zostało przez Skarbnika Powiatu (z uwagi na brak od roku 2018 Głównej Księgowej Jednostki Zarządu Dróg Powiatowych), która zapoznała się z okolicznościami sprawy i nie znalazła wobec przytoczonych okoliczności podstaw do ujęcia w ewidencji ww. kwoty jako należności Powiatu, a zakończone postępowanie upadłościowe nie daje powodów do zawyżania należności, które nie są możliwe do odzyskania i de facto nie dotyczą wykonania budżetu za rok 2018, lecz sprawy z lat poprzednich.

Jednocześnie informuję, iż sesja absolutoryjna odbędzie się 27 czerwca 2019 r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Kawalec
Janusz Kawalec

Załączniki:

1. wniosek Komisji Rewizyjnej do Rady Powiatu Wołowskiego
2. wyciąg z protokołu nr 2/19 Komisji Rewizyjnej z dnia 12 czerwca 2019 r.

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a



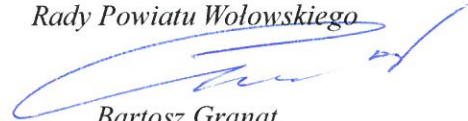
82X01N5CU

Rada Powiatu Wołowskiego

Zgodnie z treścią art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 511) i art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 2077 ze zm.) Komisja Rewizyjna rozpatrzyła sprawozdanie finansowe za rok 2018, sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2018 wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia Powiatu Wołowskiego i dokonała oceny sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 rok.

W oparciu o analizę Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wołowskiego negatywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Powiatu za rok 2018 i wnosi o nieudzielenie Zarządowi Powiatu Wołowskiego absolutorium w tym zakresie.

*Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Wołowskiego*



Bartosz Granat

**Wyciąg z protokołu nr 2/19
Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Wołowskiego
z dnia 12 czerwca 2019 r.**

W posiedzeniu uczestniczyli:

1. Bartosz Granat,
2. Józef Szumilas,
3. Artur Fojt,
4. Waclaw Kwiek,
5. Jarosław Iskra,
6. Stanisław Borkowski.

Ponadto w posiedzeniu uczestniczyła p. Beata Sadowska – Skarbnik Powiatu.

Głównym tematem posiedzenia było rozpatrzenie i zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wołowskiego wraz z informacją o stanie mienia za 2018 rok oraz sprawozdania finansowego Powiatu Wołowskiego za 2018 rok w kontekście sformułowania wniosku Rady Powiatu Wołowskiego w sprawie udzielenia bądź nie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu.

Dodatkowych wyjaśnień do przekazanych materiałów udzielała p. Skarbnik.

Wniosek komisji:

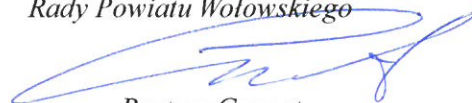
Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wołowskiego wnosi do Rady Powiatu Wołowskiego o nieudzielenie Zarządowi Powiatu Wołowskiego absolutorium w zakresie wykonania budżetu powiatu za rok 2018 r.

(wniosek do Rady Powiatu w załączeniu)

Stosunek głosów:

2 głosy „za” przy 4 głosach „przeciwnych” i braku głosów „wstrzymujących się”.

*Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Wołowskiego*



Bartosz Granat