

**PROTOKÓŁ NR 47/23
z posiedzenia odbytego 20 listopada 2023 r.
w Starostwie Powiatowym w Zgierzu**

W posiedzeniu udział wzięło 7 członków Komisji oraz osoby spoza jej składu.
Listy obecności: członków Komisji i lista gości stanowią załącznik nr 1 i 2 do protokołu.

Posiedzeniu przewodniczył przewodniczący Komisji Rafał Mamiński.

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia i zatwierdzenie porządku posiedzenia.
2. Przyjęcie protokołu Nr 46/23 z posiedzenia Komisji.
3. Przeprowadzenie kontroli Zarządu Powiatu Zgierskiego w zakresie realizacji uchwał Rady Powiatu Zgierskiego.
4. Przyjęcie sprawozdania Komisji z realizacji rocznego planu kontroli.
5. Opracowanie planu pracy Komisji na I kwartał 2024 roku.
6. Sprawy różne.
7. Zamknięcie posiedzenia.

Ad. 1

Przewodniczący Komisji otworzył 47 posiedzenie Komisji w dniu 20 listopada 2023 r.

Komisja jednogłośnie przyjęła porządek posiedzenia.

Ad. 2

Komisja jednogłośnie przyjęła protokół Nr 46/23.

Ad. 3

Komisja przeprowadziła kontrolę Zarządu Powiatu Zgierskiego w zakresie: realizacja uchwał Rady Powiatu Zgierskiego.

Protokół z kontroli Zarządu Powiatu Zgierskiego stanowi załącznik nr 3 do protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej.

Radna Joanna Mariankowska podniosła temat uchwały Nr XIX/178/11 Rady Powiatu Zgierskiego z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie przekazania gminie Miasto Ozorków prowadzenia Młodzieżowego Domu Kultury im. Małego Księcia w Ozorkowie, jako zadania publicznego o charakterze powiatowym w zakresie edukacji publicznej. Powiedziała w projekcie budżetu na 2024 rok odnajdujemy środki na to zadanie. Dodała, że z treści porozumienia wynika, że jest to dotacja celowa, w związku z tym chciałaby poznać rozliczenie, sprawozdanie z wykonywania dotacji za rok 2022.

Naczelnik Wydziału Oświaty, Kultury, Sportu i Turystyki Dariusz Szławski powiedział, że porozumienie zostało zawarte w roku 2012 i wówczas nie przewidywano sprawozdawczości w zakresie porozumienia, czyli nie było od samego początku wymogu składania sprawozdań finansowych do Powiatu Zgierskiego. Dodał, że zmiana w tym zakresie

nastąpiła na mocy aneksu z 21 marca 2023 r., czyli jest to zmiana która obowiązuje od tego roku. W związku z powyższym takie sprawozdanie zostanie przedłożone do powiatu w terminie 30 dni od zakończenia roku kalendarzowego 2023, czyli fizycznie będzie dostępne w styczniu 2024 r.

Radna Joanna Mariankowska oznajmiła, że ma wątpliwości, ponieważ jest ustawa o finansach publicznych i te przepisy powinny być wdrożone również w Powiecie Zgierskim, gdyż funkcjonujemy na podstawie w/w ustawy. Dotacja celowa ma swoje obwarowania dlatego jest zdziwiona, że takiego sprawozdania niestety nie ma. Zwróciła uwagę na zasady kontroli ustalone przez Zarząd Powiatu Zgierskiego. Oznajmiła, że jest dokument w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Powiatu Zgierskiego i dotyczy Zasad przeprowadzania kontroli instytucjonalnej w Starostwie Powiatowym w Zgierzu, w jednostkach organizacyjnych Powiatu Zgierskiego i innych podmiotach niebędącymi jednostkami organizacyjnymi Powiatu Zgierskiego, realizujących zadania publiczne. W związku z powyższym pytała, czy przeprowadzono jakąkolwiek kontrolę przez audyt albo jednostkę kontrolującą w zakresie wykonania tej dotacji.

Wicestarosta Zgierski Dominik Gabrysiak odpowiedział, że jeżeli chodzi o audyt to podlega on staroście. Dodał, że przekazujemy 400 000,00 zł subwencji, „koszt funkcjonowania tej placówki to jest niecały milion”.

Radna Joanna Mariankowska oznajmiła, że wicestarosta sprawuje nadzór nad wydatkowanymi środkami.

Wicestarosta chciał wiedzieć, jakie według radnej ma narzędzia do kontroli.

Radna Joanna Mariankowska odpowiedziała, że chociażby zasady kontroli instytucjonalnej wynikające z zarządzenia.

Wicestarosta powiedział: „i właśnie Pan naczelnik Pani wytłumaczył, że to było wszystko doprecyzowane w taki sposób”.

Radna Joanna Mariankowska dodała, że w poprzednim roku Komisja również wnioskuje o powyższe sprawozdanie „to Pan nie honorując nasze wnioski nie przedstawił żadnego sprawozdania ...ten aneks też nie zostaliśmy zapoznani, bardzo proszę o przedstawienie tego aneksu i myślę, że to jest dość ważny element. Ja mówię od trzech lat o wykorzystywaniu dotacji nawet podczas sesji nie tylko w zakresie młodzieżowego domu kultury, ale również funkcjonowania właśnie takiej komunikacji publicznej, którą my finansujemy i już chyba na poprzedniej sesji mówiłam, że zawężacie Państwo tylko do dawania pieniędzy, a nie analizowanie jak wydatkowane są te pieniądze. Czy one są efektywnie wydatkowane, bo my nie mamy na dzień dzisiejszy uwag żeby nie wspierać młodzieży, czy placówek i proszę mi tutaj nie imputować takimi stwierdzeniami bo ktoś coś”.

Naczelnik Wydziału oznajmił, że kwota jaką przekazuje Powiat Zgierski gminom Ozorków, czy Aleksandrów w ramach domów kultury wynika z zawartych porozumień. Tutaj możliwość manewru tymi kwotami oznaczałaby konieczność zmiany zasad, reguł które zostały ustalone w roku 2012. Dotacja dla ozorkowskiego MDK jest wynikiem całorocznego komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego o średniorocznym wskaźniku cen towarów i usług, czyli ta indeksacja kwoty następuje dość automatycznie. Jest ona możliwa dopiero w momencie kiedy poznajemy ten komunikat stąd też i termin w jakim te aneksy do porozumienia 2012 roku są zawierane. W sensie formalnym od 2012 roku stan prawny nie uległ takim zmianom, które można byłoby powiedzieć, że nasuwałyby jakiegokolwiek wątpliwości co do zgodności z przepisami prawa działań Powiatu Zgierskiego. Jego zdaniem

rozwiązania przyjęte w aneksie w 2023 r. dotyczące rozliczenia przyjmowanych środków wychodzą naprzeciw tym wątpliwościom, które pani radna zgłosiła. W związku z tym w sprawozdaniu za rok 2023, które po raz pierwszy wynika z przepisów prawa, czyli w tym przypadku z aneksu do porozumienia znajdziemy następujące informacje:

- wysokość dotacji udzielona przez Powiat Zgierski (w tym roku jest to kwota 458 000,00 zł, a następnie wydatki sfinansowane ze środków dotacji udzielonej przez Powiat Zgierski czyli:
 - wynagrodzenia osobowe;
 - wynagrodzenia bezosobowe;
 - pochodne od wynagrodzeń;
 - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych;
 - zużycie materiałów;
 - przejazdy służbowe;
 - delegacje;
 - usługi związane z realizacją zadań;
 - opłaty za rozmowy telefoniczne;
 - usługi obce;
 - świadczenia pracownicze;
 - szkolenia;
 - badania lekarskie;
 - amortyzacja jednorazowa, to są takie składniki, które są finansowane w ramach dotacji.

Radna Joanna Mariankowska powiedziała, że rozumie, że zadania statutowe placówki pokrywa Gmina – Miasto Ozorków. Chciała wiedzieć, czy zgodnie z tym aneksem inflację podwyżek, która obowiązuje będzie musiał zapewnić Powiat Zgierski.

Naczelnik Wydziału oświadczył, że indeksacja tej kwoty następuje w oparciu o średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług, który nie uwzględnia wynagrodzeń. Można powiedzieć, że to jest pułapka dlatego, że nie zawsze ten wskaźnik inflacyjny jest proporcjonalny, czy równy wręcz wzrostowi wynagrodzeń. Powiat jest zobligowany do naliczenia dotacji w oparciu o w/w wskaźnik. Wzrost wynagrodzeń nie został wpisany w porozumienie jako jeden z warunków determinujących naliczenie kwoty dotacji.

Radna Joanna Mariankowska oznajmiła: „przez okres trzech lat uświadamiano chyba nas wszystkich nie wiem, czy sobie dobrze przypominacie Państwo było przedstawienie jeszcze przez poprzedniego Pana naczelnika, iż kierujemy się tak naprawdę subwencją oświatową wiadomo, że to są też środki subwencji oświatowej do ogólnej puli. Mówiono i przekazywano, że jest to dotacja podmiotowa ...i stosowano te zasady. Dziś ten aneks pokazuje mi, że nie było to, że jest to dotacja celowa wiadomo, że ona ma zupełnie inne obwarowania. No takie jest moje zdanie i tyle. Ja mam wniosek Szanowni Państwo o wprowadzenie Panie starosto kontroli doraźnej wykorzystania dotacji celowej”.

Przewodniczący Komisji chciał wiedzieć, czy jest szansa żeby to sprawozdanie było tydzień wcześniej w związku z posiedzeniem Komisji w styczniu.

Naczelnik Wydziału odpowiedział, że ze względu na zamknięcie budżetu jednostki będzie to trudne. Dodał, że z końcem roku kalendarzowego dopiero będzie precyzyjna informacja, jaką kwotą ostatecznie ten budżet się zamknał. Spróbuje takie zapytanie skierować.

Radny Sebastian Dunin pytał, czy MDK w Aleksandrowie miał zapisane przedkładanie takich sprawozdań, ponieważ jest tym tematem zaniepokojony. Dodał, że: „tu nie chodzi o to, że ja nie wierzę w to, że MDK wydatkuje pieniądze nie wiem bezpodstawnie, czy...też uważam, że

nawet jakbyśmy dawali więcej to też by się nic nie stało, jakby nasz budżet to wytrzymał. Natomiast ja mam takie dziwne jakieś przekonanie, że tak jak jest w przypadku linii 10, wydajemy dotacje tak naprawdę ona sobie istnieje i tyle. Tutaj dajemy dotacje i też ona sobie w jakiś sposób istnieje...także bym poprosił tą informację”.

Naczelnik Wydziału oznajmił, że sytuacja podmiotów tj. Domów Kultury w Ozorkowie i Aleksandrowie Łódzkim jest identyczna pod względem prawnym. Obowiązują regulacje bliźniacze co do kwestii związanych ze sprawozdawczością, czyli również w odniesieniu do Aleksandrowa Łódzkiego aneksem tegorocznym z 7 marca 2023 r. został wprowadzony zapis, który obliguje do przedstawiania rozliczenia dokładnie na tych samych zasadach co w przypadku MDK w Ozorkowie. Różnica polega na tym, że w przypadku naliczania dotacji, w przypadku Aleksandrowa (oryginalne porozumienie z roku 2007, czyli 5 lat wcześniej było zawarte) przyjęto tam nie tylko zapis o indeksowaniu części kwoty w związku z komunikatem prezesa GUS, ale również nieco bardziej skomplikowany sposób wyliczenia części kwoty dotacji w oparciu o standard A, o którym właśnie Pani radna wspomniała. Jego zdaniem Pan naczelnik Brzeziński właśnie o tym mówił, że w związku z wysokością subwencji określaną corocznie wskaźnikiem zwanym standardem A, ta dotacja była naliczana stosownie do liczby uczniów szkół podstawowych i ponadpodstawowych w Gminie Aleksandrów Łódzki i powiększona o tzw. wskaźnik korygujący dla powiatu.

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie wniosek złożony przez radną Joanną Mariankowską w brzmieniu: „Komisja wnioskuje o zlecenie kontroli doraźnej przez Starostę Zgierskiego w sprawie wykorzystania dotacji celowej, na zadanie publiczne o charakterze powiatowym w zakresie edukacji publicznej w Młodzieżowym Domu Kultury im. Małego Księcia w Ozorkowie i w Młodzieżowym Domu Kultury w Aleksandrowie Łódzkim”.

Komisja przy 5 głosach za i 2 wstrzymujących przyjęła wniosek.

Przewodniczący Komisji pytał, czy jest szansa, aby sprawozdanie dotarło na Komisję styczeniową.

Starosta Zgierski Bogdan Jarota powiedział, że powiat może rozliczać dotację, czyli udzielenie dotacji. Natomiast skoro nie są to nasze obiekty tylko prowadzone przez poszczególne gminy, to kontroli doraźnej w jednostce nie przewidujemy. Dodał, że zgodnie z ustawą o finansach publicznych możemy kontrolować sposób rozliczenia dotacji, ale to po złożeniu sprawozdań przez poszczególne jednostki.

Radna Joanna Mariankowska oznajmiła, że intencją było sprawozdanie za rok 2022.

Starosta oświadczył, że nie ma sprawozdania i będzie ono dopiero za rok 2023.

Naczelnik Wydziału zwrócił uwagę, że gminy mogą też podnosić, że mówimy o dotacjach podmiotowych, a nie celowych z treści porozumień tak to wynika.

Radna Joanna Mariankowska powiedziała, że nie zgadza się z naczelnikiem, ponieważ zapis budżetu jednego i drugiego samorządu jest: „przyjęcie dotacji celowej i w budżecie chociażby Miasta Ozorkowa, Gminy-Miasta Ozorków taki zapis jest, paragraf mogę podać i tak przyjmują środki finansowe, więc nie możemy mówić tutaj o charakterze dotacji podmiotowej”.

Ad. 4

Sprawozdanie z realizacji rocznego planu kontroli stanowi załącznik nr 4 do protokołu.

Komisja jednogłośnie przyjęła sprawozdanie z realizacji rocznego planu kontroli.

Ad. 5

Plan kontroli na I kwartał 2024 roku stanowi załącznik nr 5 do protokołu.

Komisja jednogłośnie przyjęła plan kontroli na I kwartał 2024 roku.

Ad. 6

Radna Bożena Palmowska pytała o termin grudniowej sesji.

Starosta Zgierski Bogdan Jarota odpowiedział, że jeszcze nie ma terminu, ale postara się przekazać taką informację na najbliższej sesji Rady Powiatu Zgierskiego.

Ad. 7

Przewodniczący Komisji dokonał zamknięcia 47 posiedzenia Komisji Rewizyjnej.

Na tym protokół zakończono.

Protokołowała

Inspektor

Monika Banasiak

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Rafał Mamiński