

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA  
w POZNANIU

Uchwała Nr SO - 0955/6/18/2016

**Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu  
z dnia 4 maja 2016r.**

w sprawie wyrażenia opinii o wniosku Komisji Rewizyjnej Sejmiku Województwa Wielkopolskiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Województwa Wielkopolskiego z tytułu wykonania budżetu za rok 2015.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r., w osobach:

Przewodnicząca: Aniela Michalec,  
Członkowie: Janina Kotlińska,  
Michał Suchanek,

działając na podstawie art. 13 pkt 8 i art. 19 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie województwa (Dz. U z 2016 r. poz. 486 t.j.) wyraża o przedłożonym przez Przewodniczącego Sejmiku Województwa Wielkopolskiego **wniosku Komisji Rewizyjnej o udzielenie absolutorium Zarządowi Województwa Wielkopolskiego z tytułu wykonania budżetu za 2015 rok** następującą opinię.

Wniosek w sprawie udzielenia absolutorium sformułowany został po uprzednim pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu za 2015 rok.

Do wniosku dołączona została opinia nr 7/2016 (KS-K – 1.0012.1.7.2016) Komisji Rewizyjnej Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 25 kwietnia 2016 r., z której wynika, że Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach: 29 lutego, 14 i 21 marca, oraz 14, 18 i 25 kwietnia 2015 r. zapoznała się z:

- przedłożonymi jej sprawozdaniami w tym m.in. sprawozdaniem z wykonania budżetu Województwa Wielkopolskiego za 2015 rok, sprawozdaniem finansowym Województwa Wielkopolskiego za 2015 rok,
- informacją o stanie mienia Województwa Wielkopolskiego,
- uchwałą nr SO-0954/28/18/2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 12 kwietnia 2016 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia Województwa Wielkopolskiego za rok 2015,
- informacją Departamentu Kontroli z przeprowadzonych kontroli jednostek nadzorowanych i realizacji zaleceń pokontrolnych, wynikami kontroli zewnętrznych przeprowadzonych przez Najwyższą Izbę Kontroli, Wielkopolski Urząd Wojewódzki, Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Poznaniu, Archiwum Państwowe w Poznaniu, Ministerstwo Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej RP oraz Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

Komisja odbyła także spotkanie z przedstawicielem Kancelarii Caishen Audyt Spółka z o.o. z Katowic – biegłym rewidentem i szczegółowo zapoznała się z opinią Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania sprawozdania finansowego Województwa Wielkopolskiego za okres od 1.01.2015 do 31.XII.2015 r., która została przez komisję przyjęta bez uwag.

Komisja oceniła wykonanie zarówno dochodów jak i wydatków budżetu. Oceniając wykonanie dochodów Komisja przyjęła wyjaśnienia dotyczące zwrotów niewykorzystanych dotacji celowych z budżetu państwa, które związane były głównie z realizacją programów operacyjnych (WRPO, PO KL, PROW, PO WER) oraz oszczędnościami wynikającymi z postępowań przetargowych, decyzjami organów administracji rządowej o zakończeniu

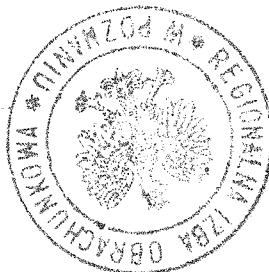
kontraktacji zadań w ramach realizowanych przedsięwzięć i niewykorzystaniem przez beneficjentów. Oceniając wykonanie wydatków Komisja zwróciła uwagę na stopień realizacji wydatków w niektórych działach i przyjęła wyjaśnienia dotyczące wykonania wydatków poniżej założonego planu.

Komisja oceniła stopień wykonania budżetu oraz efektywność gospodarowania środkami publicznymi, przeprowadzając kontrolę w oparciu o wybrane dokumenty źródłowe m.in. w dz. 750 - Administracja publiczna, w rozdz. 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego oraz zasadności dokonania wydatków poniesionych przez Urząd Marszałkowski na obsługę prawną przez podmioty zewnętrzne i na dofinansowanie kolejowych przewozów pasażerskich świadczonych przez spółki „Koleje Wielkopolskie” i „Przewozy Regionalne” .

Komisja poddała także kontroli realizację wydatków Samorządu Województwa Wielkopolskiego na podniesienie kapitału zakładowego i zapoznała się z działalnością spółek prawa handlowego w szczególności Szpitale Wielkopolski sp. z o.o., Koleje Wielkopolskie sp. z o.o., w których udziały posiada Województwo Wielkopolskie a także w zakresie wykorzystania dotacji udzielonych przez Województwo Wielkopolskie w szczególności dla SP ZOZ, Ośrodków Ruchu Drogowego i Samorządowych instytucji kultury. Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę, na potrzebę stworzenia w Urzędzie Marszałkowskim odrębnego departamentu zajmującego się nadzorem nad spółkami, w których Sejmik Województwa Wielkopolskiego posiada udziały w zakresie celowości wydatkowanych środków w spółkach i na spółki.

W konkluzji Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie dochodów i wydatków budżetu Województwa Wielkopolskiego za 2015 rok wskazując, że wydatków dokonywano w granicach kwot określonych w planie finansowym – zgodnie z planowanym przeznaczeniem i w sposób legalny, rzetelny, celowy i gospodarny a środki uruchamiano zgodnie z harmonogramem realizacji wydatków i nie przekroczono zakresu upoważnień do zaciągania zobowiązań obciążających budżet.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający wyraża opinię, że wniosek Komisji Rewizyjnej o **udzielenie** Zarządowi Województwa Wielkopolskiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2015 rok został uzasadniony.



Przewodnicząca  
Składu Orzekającego  
*Michał*  
Ariela Michalec

Pouczenie: Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.