

Protokół nr 70/14
z posiedzenia Komisji Budżetu, Nadzoru Właścicielskiego,
Rozwoju Gospodarczego i Promocji Miasta

Rady Miasta Poznania

Protokół nr 78/2014
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej RMP

z dnia 19 maja 2014 roku

miejsce posiedzenia: sala Błękitna UMP

W obecności quorum **Przewodniczący Komisji – Przemysław Markowski** otworzył wspólne posiedzenie Komisji Budżetu, Nadzoru Właścicielskiego, Rozwoju Gospodarczego i Promocji Miasta oraz Komisji Rewizyjnej RMP.

Do protokołu załączono:

- Listę obecności radnych KBNWRGiPM oraz gości (załącznik nr 1)
- Porządek obrad (załącznik nr 2)

Ad. 1. Zaopiniowanie Sprawozdania Finansowego za 2013 rok.

Sprawozdanie Finansowe za 2013 rok przedstawiła **Skarbnik Miasta Poznania – Barbara Sajnaj** (vide korespondencja KBNWRGiPM spr. nr. RM-IV.0010.1.21.2014).

Prezes Zarządu Morison Finansista Audio Sp. z o.o. – Pani Lidia Skudławska odnosząc się do sporządzonej opinii oraz raportu z badania Sprawozdania Finansowego Miasta Poznania podkreśliła, iż opinia została wydana bez zastrzeżeń i uwag. Oznacza to, iż Sprawozdanie Finansowe za 2013 rok przedstawia rzetelnie i prawidłowo sytuację finansową miasta Poznania. Prawidłowo prowadzone były księgi rachunkowe. Prace prowadzone przez rewidentów charakteryzują się pewną wyrywkowością (nie ma możliwości zbadania 100% próby). W związku z tym rewidenci bazują na tzw. próbach. Badaniami objęto: Wydział Gospodarki Nieruchomościami UMP, ZTM, ZDM, POSiR, 2 jednostki Wydziału Oświaty (Dom Dziecka Nr 2 i Liceum Ogólnokształcące Nr V); Wydział Finansowy (Odział Realizacji Budżetu). Miasto przygotowało w tym roku szeroką, uzupełniającą informację dot. Sprawozdania Finansowego za 2013 rok.

Przewodniczący Komisji – Przemysław Markowski zapytał o zauważalne różnice w badaniu w stosunku do ubiegłego roku.

Prezes Zarządu Morison Finansista Audio Sp. z o.o. – Pani Lidia Skudławska wyjaśniła, iż ze względu na specyfikę badania przyjrano się przede wszystkim znanym już obszarom i Wydziałom Urzędu. Spółka Morison Finansista przeprowadza badanie Miasta już od 4 lat. Widoczny jest postęp i różnica w samym podejściu do rachunkowości. Usprawniono cały system rachunkowości poprzez wdrażanie instrukcji przez jednostki (ujednolicenie sposobu prowadzenia ksiąg + usprawnienie sporządzania sprawozdań zbiorczych).

Przewodniczący KR – Szymon Szykowski vel Sęk zapytał, czy w przypadku wybranych prób badane jest coś więcej niż tylko informacje zawarte w Sprawozdaniu przedstawionym przez Urząd Miasta, a jeżeli tak, to gdzie są wyniki badania tej próby?

Prezes Zarządu Morison Finansista Audio Sp. z o.o. – Pani Lidia Skudławska wyjaśniła, iż wyniki znajdują się w dokumentach rewizyjnych spółki (obszerny materiał).

Przewodniczący KR – Szymon Szynkowski vel Sęk zapytał, czy na podstawie tej próby ustalony został brak należności przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych?

Prezes Zarządu Morison Finansista Audio Sp. z o.o. – Pani Lidia Skudławska odpowiedziała, że tak.

Przewodniczący KR – Szymon Szynkowski vel Sęk zapytał, czy ZTM nie ma w roku 2013 należności przedawnionych, umorzonych i nieściągalnych?

Zastępca dyrektora ZTM – Krzysztof Choczaj wyjaśnił, iż nie ma takich należności. Stosowane są odpisy aktualizacyjne. W bilansie wykazywane jest saldo pomiędzy należnością, a odpisem aktualizacyjnym.

Przewodniczący KR – Szymon Szynkowski vel Sęk zapytał, czy stwierdzenie, że na dzień bilansowy nie występują należności przedawnione, umorzone lub nieściągalne jest precyzyjne? To jest informacja, którą przeciętny czytelnik odbiera w taki oto sposób, iż nie ma takich należności.

Zastępca dyrektora ZTM – Krzysztof Choczaj wyjaśnił, iż ZTM sprzedał 2.000 należności z roku 2009 i 2010 (mandaty), które mogłyby być traktowane jako przedawnione, a takimi nie są, ponieważ cały czas istnieją.

Przewodniczący KR – Szymon Szynkowski vel Sęk zapytał, dlaczego zatem nie zapisano, że takie należności były przedmiotem odpisu?

Prezes Zarządu Morison Finansista Audio Sp. z o.o. – Pani Lidia Skudławska wyjaśniła, iż wynika to z ustawy o rachunkowości. Zgodnie z ustawą o rachunkowości w bilansie nie mogą być prezentowane należności, które są przedawnione lub umorzone. I takich w tym bilansie nie ma. Wykazywanie ich przez jednostkę oznaczałoby podwyższanie aktywów, co z kolei oznaczałoby, że one wpłyną do jednostki. Jeżeli należności są trudnością dościągalne to dokonywane są odpisy. Jednostki przerywają bieg przedawnienia poprzez kierowanie spraw na drogę postępowania sądowego. Inaczej wszystkie należności byłyby przedawnione po upływie 2 lat. Informacje te nie są jednak zawierane w bilansie, ponieważ zagrożone są niską ściągalnością. To jest tzw. strefa ostrożności. Bilans nie zawiera należności przedawnionych, nieściągalnych i umorzonych. Bilans wykazuje należności realne do ściągnięcia.

Przewodniczący KR – Szymon Szynkowski vel Sęk zapytał, czy istniejąca należność przedawniona powinna zostać wpisana do bilansu (dot. ZTM)?

Prezes Zarządu Morison Finansista Audio Sp. z o.o. – Pani Lidia Skudławska odpowiedziała, że nie. Te należności zostały sprzedane.

Przewodniczący KR – Szymon Szynkowski vel Sęk podsumował, iż wobec tego, zgodnie z prawem, należności przedawnione mogą istnieć, ale nie są wykazywane w bilansie. Zastanawia go zatem sens takiego badania.

Radny Tomasz Lewandowski poruszył kwestię odszkodowań z tytułu uchwalenia m.p.z.p. Jak oceniana jest ta sytuacja jeśli chodzi o rok 2013? Jak oceniany są rezerwy jeżeli chodzi o toczące się postępowania? Czy te kwestie były badane?

Prezes Zarządu Morison Finansista Audio Sp. z o.o. – Pani Lidia Skudławska wyjaśniła, iż powyższe kwestie były badane. Dostarczony został wykaz spraw sądowych. Biegły, który zajmował się tą kwestią uznał, że nie ma jeszcze potrzeby utworzenia rezerw. Tworzenie rezerw w zbyt dużej wysokości jest również nieprawidłowym działaniem.

Radny Łukasz Mikuła zapytał, w którym momencie procedury sądowej należy utworzyć rezerwę? Czy wówczas gdy zapada wyrok pierwszej instancji, czy na jakimkolwiek wcześniejszym etapie, jeżeli roszczenie wydaje się zasadne?

Prezes Zarządu Morison Finansista Audio Sp. z o.o. – Pani Lidia Skudławska wyjaśniła, iż tutaj należy się kierować własnym osądem i oceną ryzyka. Jeżeli sprawa zostaje przegrana już na pierwszym etapie (wyrok pierwszej instancji), wówczas zaleca się już utworzenie rezerwy. Muszą być pewne przesłanki. Należy być ostrożnym. Rezerwa automatycznie obniża wynik finansowy.

Radny Tomasz Lewandowski podsumował, iż wobec tego rezerwa powinna być tworzona po zapadnięciu wyroku niekorzystnego pierwszej instancji. W wielu przypadkach wiadomo jednak, iż odszkodowanie należy wypłacić i jest tego świadomość, ale pozostaje kwestia jego wysokości. Powstaje więc pytanie: czy na tym etapie nie należałoby już tworzyć rezerwy lub wycenić te roszczenia?

Radny Sławomir Smół podkreślił, iż jeżeli toczy się postępowanie, to lepiej, aby druga strona nie wiedziała o tym, iż miasto ma już rezerwę na ten cel. Kwestia dot. momentu utworzenia rezerwy.

Skarbnik Miasta Poznania – Barbara Sajnaj stwierdziła, iż rezerwy nigdy nie są opisane aż tak szczegółowo, aby było wiadomo, którego postępowania dotyczą.

Radny Wojciech Kręglewski zaznaczył, iż jeśli sporządzający bilans stwierdza, że ryzyka są wystarczająco duże, aby skłonić go do stworzenia rezerwy, to należy ta rezerwę stworzyć. Nie można tworzyć rezerwy wyłącznie na podstawie zgłoszenia roszczeniowego. Roszczenia są czasami zupełnie absurdalne.

Głosowanie: w/s pozytywnego zaopiniowania Sprawozdania Finansowego za 2013 rok – głosowanie Komisji Budżetu, Nadzoru Właścicielskiego, Rozwoju Gospodarczego i Promocji Miasta.

„za” – 6 „przeciw” – 3 „wstrzym.się” – 0

**W wyniku głosowania KBNWRGiPM pozytywnie zaopiniowała
Sprawozdanie Finansowe za 2013 rok.**

Głosowanie: w/s pozytywnego zaopiniowania Sprawozdania Finansowego za 2013 rok – głosowanie Komisji Rewizyjnej RMP.

„za” – 3 „przeciw” – 2 „wstrzym.się” – 0

**W wyniku głosowania Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała
Sprawozdanie Finansowe za 2013 rok.**

Przewodniczący KR – Szymon Szykowski vel Sęk zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

Ad. 2. Zaopiniowanie Sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2013 rok.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2013 rok przedstawiła **Skarbnik Miasta Poznania – Barbara Sajnaj** (załącznik nr 3).

Informacje n.t. promocji Miasta w roku 2013 przedstawiła **Zastępca Dyrektora Biura Promocji Miasta – Joanna Nowaczyk** (załącznik nr 3).

Przewodniczący Komisji – Przemysław Markowski przedstawił opinie merytorycznych Komisji Rady dot. Sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2013 (załącznik nr 4).

Radny Tomasz Lewandowski zapytał, czy Biuro koordynuje działania promocyjne innych jednostek np. instytucji kultury? Rzeczą dotyczy np. pięknie wydane i zapewne kosztowne Sprawozdanie za 2013 rok z działalności C.K.Zamek. Po co wydawać na to pieniądze? Czy ktoś kontroluje zasadność i skuteczność tych kosztów?

Zastępca Dyrektora Biura Promocji Miasta – Joanna Nowaczyk odpowiedziała, że tak, działania promocyjne jednostek są koordynowane, aczkolwiek Biuro ma świadomość istnienia pewnych luk. W roku 2009 wprowadzony został tzw. system koordynacji promocji. System ma na celu wyłapywać jak największą liczbę działań w zakresie promocji.

Radny Łukasz Mikuła zapytał, czy szkoły również przechodzą przez ten system?

Zastępca Dyrektora Biura Promocji Miasta – Joanna Nowaczyk odpowiedziała, że nie. Szkoły nadzoruje Wydział Oświaty UMP.

Głosowanie: w/s pozytywnego zaopiniowania Sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2013 rok.

„za” – 7 „przeciw” – 2 „wstrzym.się” – 0

W wyniku głosowania KBNWRGiPM pozytywnie zaopiniowała Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Poznania za 2013 rok.

Ad. 3. Opiniowanie projektu uchwały (PU 1168/14) w/s przystąpienia do sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego „ Strefa przemysłowa przy ul. Bałtyckiej” w Poznaniu.

Projekt uchwały przedstawiła **Pani Olga Susicka-Banasiak – Miejska Pracownia Urbanistyczna**.

Głosowanie: w/s pozytywnego zaopiniowania projektu uchwały (PU 1168/14) w/s przystąpienia do sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego „ Strefa przemysłowa przy ul. Bałtyckiej” w Poznaniu.

„za” – 9 „przeciw” – 0 „wstrzym.się” – 0

W wyniku głosowania Komisja pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały.

- Ad. 3. Opiniowanie projektu uchwały (PU 1173/14) w/s utworzenia zespołu pod nazwą Zespół Szkół Gimnazjalno-Zawodowych nr 42 w Poznaniu, ul. Św. Jerzego 6/10.**
Ad. 3. Opiniowanie projektu uchwały (PU 1174/14) w/s utworzenia Zasadniczej Szkoły Zawodowej nr 42 w Poznaniu, ul. Św. Jerzego 6/10.

Projekt uchwały przedstawiła **Pani Ewa Anioł – Wydział Oświaty UMP.**

Głosowanie: w/s pozytywnego zaopiniowania projektu uchwały (PU 1173/14) w/s utworzenia zespołu pod nazwą Zespół Szkół Gimnazjalno-Zawodowych nr 42 w Poznaniu, ul. Św. Jerzego 6/10.

„za” – 8 „przeciw” – 0 „wstrzym.się” – 0

W wyniku głosowania Komisja pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały.

Głosowanie: w/s pozytywnego zaopiniowania projektu uchwały (PU 1174/14) w/s utworzenia Zasadniczej Szkoły Zawodowej nr 42 w Poznaniu, ul. Św. Jerzego 6/10.

„za” – 8 „przeciw” – 0 „wstrzym.się” – 0

W wyniku głosowania Komisja pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały.

- Ad. 3. Opiniowanie projektu uchwały (PU 1177/14) zmieniający uchwałę w/s Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Poznaniu na 2014 rok.**

Projekt uchwały przedstawiła **zastępca dyrektora Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych – Elżbieta Dybowska.**

Głosowanie: w/s pozytywnego zaopiniowania projektu uchwały (PU 1177/14) zmieniający uchwałę w/s Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Poznaniu na 2014 rok.

„za” – 8 „przeciw” – 0 „wstrzym.się” – 0

W wyniku głosowania Komisja pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały.

- Ad. 3. Opiniowanie projektu uchwały (PU 1158/14) zmieniający uchwałę w/s wysokości opłat za przejazdy lokalnym transportem zbiorowym.**

Projekt uchwały przedstawił **dyrektor ZTM – Bogusław Bajoński.**

Głosowanie: w/s pozytywnego zaopiniowania projektu uchwały (PU 1158/14) zmieniającego uchwałę w/s wysokości opłat za przejazdy lokalnym transportem zbiorowym.

„za” – 8 „przeciw” – 0 „wstrzym.się” – 0

W wyniku głosowania Komisja pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały.

Ad. 3. Opiniowanie projektu uchwały (PU 1170/14) w/s udzielenia Gminie Czerwonak pomocy finansowej w formie dotacji docelowej.

Projekt uchwały przedstawił zastępca dyrektora Wydziału Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej – Wiesław Kalina.

Głosowanie: w/s pozytywnego zaopiniowania projektu uchwały (PU 1170/14) w/s udzielenia Gminie Czerwonak pomocy finansowej w formie dotacji docelowej.

„za” – 7 „przeciw” – 0 „wstrzym.się” – 0

W wyniku głosowania Komisja pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały.

Ad. 3. Opiniowanie projektu uchwały (PU 1179/14) w/s udzielenia dotacji w 2014r. na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków.

Projekt uchwały przedstawił Pan Jeremi Pudliszak – Miejska Pracownia Urbanistyczna.

Radny Tomasz Lewandowski zgłosił poprawkę do projektu uchwały polegającą na wykreśleniu z § 1 pkt. 3, 5 i 9.

Głosowanie: w/s pozytywnego zaopiniowania propozycji poprawki.

„za” – 3 „przeciw” – 4 „wstrzym.się” – 1

W wyniku głosowania Komisja nie przyjęła poprawki.

Głosowanie: w/s pozytywnego zaopiniowania projektu uchwały (PU 1179/14) w/s udzielenia dotacji w 2014r. na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków.

„za” – 8 „przeciw” – 0 „wstrzym.się” – 0

W wyniku głosowania Komisja pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały.

Ad. 3. Opiniowanie projektu uchwały (PU 1178/14) w/s ustalenia wysokości opłat za usunięcie i przechowywanie statków lub innych obiektów pływających usuniętych z obszarów wodnych położonych na terenie miasta Poznania.

Projekt uchwały przedstawił dyrektor Wydziału Zarządzania Kryzysowego i Bezpieczeństwa – Hieronim Węclewski.

Głosowanie: w/s pozytywnego zaopiniowania projektu uchwały (PU 1178/14) w/s ustalenia wysokości opłat za usunięcie i przechowywanie statków lub innych obiektów pływających usuniętych z obszarów wodnych położonych na terenie miasta Poznania.

„za” – 8 „przeciw” – 0 „wstrzym.się” – 0

W wyniku głosowania Komisja pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały.

Ad. 3. Opiniowanie projektu uchwały (PU 1171/14) w/s wyrażenia zgody na odstąpienie od obowiązku przetargowego trybu zawarcia umowy najmu pomieszczeń o powierzchni 103,07m² znajdujących się w budynku Urzędu Miasta Poznania przy pl. Kolegiackim 17.

Projekt uchwały przedstawił **dyrektor Wydziału Zamówień i Urzędu – Wojciech Czyżewski.**

„za” – 8 „przeciw” – 0 „wstrzym.się” – 0

W wyniku głosowania Komisja pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały.

Ad. 4. Wolne głosy i wnioski.

Radny Tomasz Lewandowski zaproponował dyskusję n.t. sytuacji w spółce PKS.

Przewodniczący Komisji – Przemysław Markowski zaproponował wspólne posiedzenie KBNWRGiPM oraz KGKiPM.

Przewodniczący Komisji – Przemysław Markowski podziękował zebranych za udział w obradach, a następnie zamknął posiedzenie Komisji Budżetu, Nadzoru Właścicielskiego, Rozwoju Gospodarczego i Promocji Miasta.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Szymon Szykowski vel Sęk

Przewodniczący
Komisji Budżetu, Nadzoru Właścicielskiego,
Rozwoju Gospodarczego i Promocji Miasta



Przemysław Markowski