

13

Or.0012.1.2017

**Rada Powiatu
w Bielsku Podlaskim**

Stosownie do § 41 ust. 7 i 8 Statutu Powiatu Bielskiego, ustalonego uchwałą Nr II/6/14 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 18 grudnia 2014 r. roku (Dz. Urz. Woj. Podl. poz. 4156 z późn. zm.), w załączeniu przedkładam Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z wyników kontroli wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2016 r. przeprowadzonej w dniach 24-25 kwietnia 2017 r. w Starostwie Powiatowym w Bielsku Podlaskim.

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej
Mikołaj Osipiuk

Do wiadomości:

1. Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim

SPRAWOZDANIE

**Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim
z wyników kontroli wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2016 rok
przeprowadzonej w dniach 24-25 kwietnia 2017 roku
w Starostwie Powiatowym w Bielsku Podlaskim**

Kontrolę na podstawie planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2017 rok zatwierdzonego uchwałą Nr XVII/144/16 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 25 października 2016 roku, przeprowadził w dniach 24-25 kwietnia 2017 r. zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie (lista obecności stanowi załącznik do protokołu):

1. Mikołaj Osiupiuk – Przewodniczący Komisji,
2. Zofia Małgorzata Tymińska – Wiceprzewodniczący Komisji,
3. Adam Gołębiecki – Sekretarz Komisji,
4. Maria Ryżyk – Członek Komisji,
5. Anatol Wasiluk – Członek Komisji,

na podstawie upoważnienia z dnia 24 kwietnia 2017 r.

O rozpoczęciu i zakresie kontroli poinformowano Starostę Bielskiego Sławomira Jerzego Snarskiego pismem Nr Or.0012.1.2017 z dnia 12 kwietnia 2017 r.

Stosownie do § 38 ust. 4 Statutu Powiatu Bielskiego upoważnienie do przeprowadzenia kontroli doręczono w dniu 24.04.2017 r. Staroście Bielskiemu. Zakres kontroli określony został w w/w uchwale Rady Powiatu i obejmował temat: „Analiza wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2016 rok.” Kontrolą objęto okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o źródłowe dokumenty udostępnione w kontrolowanej jednostce. W trakcie kontroli wyjaśnień udzieliła Pani Nina Tymińska Skarbnik Powiatu.

USTALENIA KONTROLI:

Budżet Powiatu Bielskiego na 2016 rok:

Budżet Powiatu Bielskiego na 2016 rok zatwierdzony został uchwałą Nr X/92/15 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 29 grudnia 2015 roku. W okresie sprawozdawczym Rada Powiatu podjęła 8 uchwał w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Bielskiego na 2016 rok, Zarząd Powiatu podjął 26 uchwał zmieniających plan dochodów i wydatków budżetu powiatu – zgodnie z przewidzianymi ustawowo kompetencjami.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2016 rok zostało przyjęte uchwałą Nr 10/54/17 Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 17 marca 2017 r.

Członkowie Komisji szczegółowo przeanalizowali wykonanie budżetu za 2016 roku, biorąc pod uwagę wykonanie w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach do pierwotnie planowanych dochodów i wydatków oraz planu po zmianach. Po zapoznaniu się z przedłożonymi informacjami, Komisja ustaliła iż uchwalony przez Radę Powiatu w Bielsku Podlaskim budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 55 495 635,63 zł - wykonanie wyniosło 54 603 944,66 zł (co stanowiło 98,39% planu) zaś wydatków na kwotę 56 855 731,63 zł (wykonanie wyniosło 52 865 505,54 zł) co stanowiło 92,98% planu. Uchwalony przez Radę Powiatu w Bielsku Podlaskim plan wydatków budżetowych po zmianach dokonywanych w ciągu roku przewidywał kwotę 56 855 731,63 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 52 865 505,54 zł, co stanowiło 92,98% ogółu planu. Na koniec roku 2016 zaplanowano deficyt w wysokości 1 360 096,00 zł, natomiast faktycznie wykonano nadwyżkę budżetową w kwocie 1 738 439,12 zł. Ze środków budżetu Powiatu Bielskiego w roku 2016 spłacono raty zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 423 000,00 zł. Zadłużenie Powiatu na koniec 2016 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wyniosło 1 945 610,33 zł z terminem spłaty w 2017 roku i w latach następnych.

Powiat Bielski na dzień 31 grudnia 2016 roku nie posiadał wymagalnych zobowiązań

W związku z powyższym, Komisja stwierdziła iż Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Opinia RIO o Sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za rok 2016:

Uchwałą Nr II-00321-61/17 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 18 kwietnia 2017 r. pozytywnie zaopiniowano przedłożone przez Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2016 rok, nie wnosząc żadnych uwag.

Sprawozdanie finansowe Powiatu Bielskiego:

Sprawozdanie finansowe Powiatu Bielskiego za rok 2016 przekazano Radzie Powiatu w Bielsku Podlaskim na podstawie Uchwały Nr 14/65/17 Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 24 kwietnia 2017 r.

Sprawozdanie to obejmuje:

- bilans z wykonania budżetu;
- łączny bilans, obejmujący dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych;
- łączny rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat powiatowych jednostek budżetowych;
- łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki, obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych.

Przedkładane sprawozdanie finansowe Powiatu Bielskiego na dzień 31.12.2016 r. zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych budżetu powiatu (organu) oraz powiatowych jednostek budżetowych za okres od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r.

W bilansie z wykonania budżetu:

1. suma aktywów, pasywów w bilansie z wykonania budżetu wyniosła na koniec roku 7 417 718,70 zł i była wyższa od stanu na początek roku o 1 267 570,29 zł;
2. środki pieniężne na rachunkach bankowych (aktywa) budżetu na koniec 2016 r. wynosiły 6 948 799,66 zł i były wyższe od stanu na początek 2016 roku o 1 109 216,66 zł;
3. należności i rozliczenia (aktywa) na koniec 2016 r. wyniosły 468 919,04 (wyższe od stanu na początek roku o 158 353,63 zł), z czego pozostałe należności i rozliczenia tj. kwota rozliczenia z tytułu przekazanych środków na wydatki budżetowe i dochodów budżetowych jednostek budżetowych wyniosła 207 420,31 zł (wyższe od stanu na początek roku o 147 154,76 zł);

4. kwota łączna zobowiązań (pasywa) na koniec 2016 r. wynosiła 1 960 101,57 zł (w tym kwota zobowiązań finansowych wyniosła 1 945 610,33 zł) i była niższa w porównaniu do stanu na początek roku o 610 343,28 zł;
5. rok 2016 został zamknięty nadwyżką budżetową w wysokości 1 738 439,12 zł; natomiast skumulowany wynik budżetu od chwili powstania Powiatu Bielskiego na dzień 31.12.2016 r. był dodatni i wynosił 2 203 091,66 zł (wyższy od stanu na początek roku o 1 693 532,95 zł).

Suma aktywów i suma pasywów na koniec 2016 r. w łącznym bilansie jednostek budżetowych wyniosła na koniec roku 99 774 888,74 zł. Łącznie fundusz (pasywa) wynosił 96 463 022,19 zł. Składał się on między innymi z funduszu jednostek budżetowych tj. kwoty 88 318 863,25 zł oraz wyniku finansowego netto jednostek budżetowych tj. kwoty 8 144 442,45 zł.

Nieprawidłowości w w/w zakresie nie stwierdzono.

Informacja o stanie mienia Powiatu Bielskiego:

Informacja zawiera dane, dotyczące przysługujących Powiatowi Bielskiemu praw własności oraz zdarzeń mających wpływ na stan mienia Powiatu Bielskiego, w okresie od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r. Powiat Bielski. uzyskał dochody z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz wykonywania posiadania w łącznej kwocie 482 012,29 zł, z tego:

- a) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 60 909,33 zł;
- b) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 418 697,96 zł;
- c) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 2 405,00 zł.

Łączna powierzchnia gruntów Powiatu Bielskiego na dzień 31.12.2016 r. wynosiła 3 352 651,73 m² (wartość 5 960 804,94 zł).

Przedłożona przez Zarząd Powiatu Informacja o stanie mienia Powiatu Bielskiego nie budzi zastrzeżeń Komisji Rewizyjnej.

Protokoły i zalecenia pokontrolne organów zewnętrznych:

Komisja Rewizyjna zapoznała się z wykazem kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Starostwie Powiatowym w Bielsku Podlaskim. W Księżce Kontroli w 2016 roku zarejestrowano 13 kontroli zewnętrznych, które dotyczyły okresu

sprawozdawczego. Komisja przeanalizowała dokumentację pokontrolną dot. następujących kontroli:

- z realizacji przepisów ustawy o gospodarce nieruchomościami w przedmiocie gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa oraz prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa na prowadzenie gospodarki nieruchomościami – Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku; dokumentacja pokontrolna – znak sprawy: Or.1710.4.2016;
- z uczestnictwa w projekcie „Podlaski System Informacyjny e-Zdrowie” – Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku; dokumentacja pokontrolna – znak sprawy: Or.1710.10.2016;
- z realizacji zadania: „Remont instalacji c.o. w budynku Powiatowego Urzędu Pracy i Starostwa Powiatowego w Bielsku Podlaskim przy ul. 3 Maja 17, Instalacja solarna w Zespole Szkół Nr 4 im. Ziemi Podlaskiej przy ul. Hołowieskiej w Bielsku Podlaskim – etap I, przebudowa pomieszczeń budynku Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II na cele Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Brańsku” – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku; dokumentacja pokontrolna – znak sprawy: Or.1710.11.2016;
- z prawidłowości wykorzystania dotacji celowej na zadanie „Budowa (rozbudowa) drogi gminnej Nr 108268B w miejscowości Koszele (etap II) oraz przebudowa drogi gminnej Nr 108261B w miejscowości Szczyty – Dzieciółowo /odcinek B/” zrealizowane w ramach programu wieloletniego pod nazwą „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”, zgodnie z umową nr 34B/2015 zawartą 16 listopada 2015 r. pomiędzy Wojewodą Podlaskim a Gminą Orla i Powiatem Bielskim – Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku; dokumentacja pokontrolna – znak sprawy: Or.1710.12.2016;
- z kształcenia w szkołach dla dorosłych – Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku; dokumentacja pokontrolna – znak sprawy: Or.1710.13.2016.

W toku powyższych kontroli wniosków i zaleceń pokontrolnych nie wydano

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia kontroli Komisja Rewizyjna nie stwierdziła uchybień i nieprawidłowości w wykonaniu budżetu Powiatu Bielskiego za rok 2016, co dało podstawę do opracowania pozytywnego stanowiska i wystąpienia z wnioskiem o udzielenie absolutorium.

Protokół z kontroli przekazano kierownikowi kontrolowanej jednostki.


Starosta Bielski Sławomir Jerzy Snarski nie zgłosił uwag i zastrzeżeń do protokołu.

Zespół Kontrolny:

1. Mikołaj Osipiuk



2. Zofia Małgorzata Tymieńska



3. Adam Gołębiecki



4. Maria Ryżyk



5. Anatol Wasiluk

