

PROTOKÓŁ
z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną
Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim
w Starostwie Powiatowym w Bielsku Podlaskim.

Kontrolę na podstawie uchwały Nr XXXI/209/09 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 30 listopada 2009 roku w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2010 rok, przeprowadził w dniach: 07 i 09 kwietnia 2010 roku zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie (lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu):

1. Daniel Puchalski – Przewodniczący Komisji,
2. Edward Karpiesiuk – Z-ca Przewodniczącego Komisji,
3. Jerzy Iwańczuk – Sekretarz Komisji,
4. Jerzy Ignatiuk – Członek Komisji,
5. Witold Sysuła – Członek Komisji,

na podstawie upoważnienia z dnia 06 kwietnia 2010 r. (upoważnienie stanowi załącznik nr 2 do protokołu).

Stosownie do § 38 ust. 4 Statutu Powiatu Bielskiego w/w upoważnienie doręczono w dniu 07.04.2010 r. Panu Sławomirowi Jerzemu Snarskiemu – Staroście Bielskiemu.

Zakres kontroli określony został w w/w uchwale Rady Powiatu i obejmował temat: „Analiza Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za rok 2009.”

Kontrolą objęto okres od 01 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku.

O rozpoczęciu i zakresie kontroli poinformowano Starostę Bielskiego Pana Sławomira Jerzego Snarskiego pismem Nr Or.0052/1-32/10 z dnia 25 marca 2010 r.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o źródłowe dokumenty udostępnione w kontrolowanej jednostce.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

1. Pan Sławomir Jerzy Snarski – Starosta Bielski,
2. Pani Nina Tymińska – Główna Księgowa Starostwa,
3. Pan Ryszard Anusiewicz – Sekretarz Powiatu.

Uchwałę Nr 131/475/10 Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 18 marca 2010 roku w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2009 rok dostarczono radnym w dniu 19 marca 2010 roku.

USTALENIA KONTROLI:

1. Budżet Powiatu Bielskiego na 2009 rok:

Budżet Powiatu Bielskiego na 2009 rok zatwierdzony został uchwałą Nr XXII/165/08 Rady Powiatu z dnia 29.12.2008 roku. W okresie sprawozdawczym Rada Powiatu podjęła 10 uchwał w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Bielskiego na 2009 rok, Zarząd

Powiatu podjął 35 uchwał zmieniających budżet powiatu – zgodnie z przewidzianymi ustawowo kompetencjami.

Komisja szczegółowo przeanalizowała wykonanie budżetu za 2009 roku biorąc pod uwagę wykonanie w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach do pierwotnie planowanych dochodów i wydatków oraz planu po zmianach.

Uchwałą Nr XXII/165/08 Rady Powiatu z dnia 29.12.2008 roku dochody zaplanowano w kwocie 49.684.799 zł, po zmianach stanowiły one kwotę 51.163.146 zł. Wykonanie wyniosło 50.229.281,48 zł, co stanowiło 98,17% planu. Pierwotną uchwałą budżetową wydatki projektowano na kwotę 52.287.820 zł, po zmianach na kwotę 54.471.218 zł. Wykonanie wyniosło 51.284.534,83 zł, co stanowi 94,15% planu.

Komisja szczegółowo zbadała źródła dochodów Powiatu Bielskiego w 2009 roku. Jednym ze źródeł dochodów własnych był udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, którego plan po zmianach wynosił 5.370.017 zł. Wykonanie wg stanu na dn. 31.12.2009 r. wyniosło 4.881.342 zł, co stanowi 90,90% planu. Inną analizowaną pozycją dochodów własnych był udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, którego plan po zmianach wynosił 200.000 zł. Wykonanie – 414.900,50 zł. Dochody z tego tytułu zostały przekroczone o 214.900,50 zł. Wykonanie wyniosło 207,45% planu. Komisja sprawdziła zestawienie obrotów i sald konta pomocniczego 901-6 księgi głównej w miesiącu grudniu 2009 roku, nie wnosząc uwag.

Komisja zbadała dotacje udzielone z budżetu Powiatu Bielskiego stowarzyszeniom realizującym zadania powiatu. Szczegółowo zbadano dokumentację dotyczącą dotacji celowej, w wysokości 4.000 zł, udzielonej Powiatowemu Szkolnemu Związkowi Sportowemu w Bielsku Podlaskim na zadanie pt. „Organizacja imprez sportowych dla szkół w powiecie bielskim.” Przyznaną dotację wykorzystano w 100%. Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim, po dokonaniu analizy sprawozdania pod kątem prawidłowości wykorzystania środków publicznych na realizację w/w zadania, uchwałą Nr 126/442/10 z dnia 3 lutego 2010 r., zaakceptował sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego zleconego do realizacji organizacji pozarządowej w 2009 roku.

2. Opinia RIO o Sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za rok 2009:

Komisja zapoznała się z uchwałą Nr II-0035-50/10 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 30.03.2010 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu za 2009 rok. Przedłożone przez Zarząd Powiatu sprawozdanie z wykonania budżetu za 2009 rok zostało zaopiniowane pozytywnie.

3. Sprawozdania finansowe sporządzone na dzień 31.12.2009 r.:

Komisja Rewizyjna przeanalizowała:

- sprawozdanie Rb – 27S z wykonania planu dochodów budżetowych,
- sprawozdanie RB – 28S z wykonania planu wydatków budżetowych,
- sprawozdanie Rb-N o stanie należności,
- sprawozdanie Rb-UN uzupełniające o stanie należności,
- sprawozdanie Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń,
- sprawozdanie Rb-UZ uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych.

Komisja Rewizyjna w oparciu o analizę w/w sprawozdań stwierdziła, iż na koniec roku sprawozdawczego wykazane należności ogółem wynoszą 4.474.937,43 zł, z tego: gotówka i depozyty – 4.421.332,19 zł, należności wymagalne – 4.775,66 zł, pozostałe należności – 48.829,58 zł, oraz z innych tytułów – 2.654,90 zł. Stwierdza się, iż na dzień kontroli należności wymagalne zostały w większości uregulowane. Nieopłacona pozycja dotyczy kwoty 1.353,24 zł, z tego: 405,04 zł – najem i dzierżawa lokali użytkowych, 98,20 zł – zajęcie pasa drogowego, 850 zł – dot. organizacji kursu szkoleniowego dla Stowarzyszenia Raj przez Centrum Kształcenia Praktycznego. W odniesieniu do w/w należności prowadzone jest postępowanie windykacyjne.

Zobowiązania wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego ogółem stanowią 9.174.186,87 zł. Są to kredyty i pożyczki długoterminowe. Kredyty na kwotę 7.830.000 zł, pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku wynoszą 1.344.186,87 zł.

W przedstawionej dokumentacji nie stwierdzono zobowiązań wymagalnych.

4. Protokoły i zalecenia pokontrolne organów zewnętrznych dotyczące wykonania budżetu:

Komisja Rewizyjna zapoznała się z wykazem kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Starostwie Powiatowym w Bielsku Podlaskim. W wykazie tym w 2009 roku zarejestrowano 16 kontroli zewnętrznych oraz w 2010 roku 5 kontroli zewnętrznych dotyczących okresu sprawozdawczego.

Komisja przeanalizowała dokumentację pokontrolną z dnia 29 grudnia 2009 roku Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku dotyczącą zgodności realizowanego zadania pn. „Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Powiecie Bielskim” z umową pożyczki, określającą zakres realizowanych robót. Wyniki w/w kontroli dały podstawę do wypłacenia części kwoty pożyczki w wysokości 1.112.186,87 zł. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku nie wydał wniosków i zaleceń pokontrolnych.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia kontroli Komisja Rewizyjna nie stwierdza uchybień i nieprawidłowości w Sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za rok 2009.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna opracowała projekt opinii w sprawie wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2009 rok. Przewodniczący zarządził głosowanie w kwestii przyjęcia w/w opinii.

Komisja Rewizyjna, w głosowaniu jawnym, stosunkiem głosów: 5 „za”, 0 przeciwnych i 0 wstrzymującym się zaopiniowała pozytywnie wykonanie budżetu Powiatu Bielskiego za 2009 rok (opinia Komisji stanowi *załącznik nr 3* do protokołu).

Następnie Przewodniczący przedstawił projekt wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2009 rok. Członkowie Komisji nie wnieśli żadnych uwag do w/w wniosku. Przewodniczący zarządził głosowanie nad przyjęciem wniosku w przedmiotowej sprawie.

Komisja Rewizyjna, w głosowaniu jawnym, stosunkiem głosów: 5 „za”, 0 przeciwnych i 0 wstrzymującym się wystąpiła do Przewodniczącego Rady Powiatu z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2009 rok (wniosek stanowi *załącznik nr 4* do protokołu).

Komisja Rewizyjna opracowała oraz, w głosowaniu jawnym, stosunkiem głosów: 5 „za”, 0 przeciwnych i 0 wstrzymujących się przyjęła projekt uchwały Rady Powiatu w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu (projekt uchwały stanowi *załącznik nr 5* do protokołu).

Stosownie do art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna upoważniła Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej do przedłożenia Przewodniczącemu Rady Powiatu wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu wraz z opinią oraz projektem uchwały w przedmiotowej sprawie (pismo stanowi *załącznik nr 6* do protokołu).

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Ponadto informuje się, iż stosownie do § 41 ust. 1 Statutu Powiatu Bielskiego w terminie 7 dni od dnia otrzymania niniejszego protokołu kierownik kontrolowanej jednostki ma prawo do zgłoszenia w formie pisemnej zastrzeżeń do niniejszego protokołu.

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których:

- jeden przekazano Staroście Bielskiemu,
- jeden przekazano Przewodniczącemu Rady Powiatu,
- jeden włączono do akt kontroli Komisji Rewizyjnej.

Zespół Kontrolny:

1. Puchalski Daniel

2. Karpiesiuk Edward

3. Iwańczuk Jerzy

4. Ignatiuk Jerzy

5. Sysuła Witold

Podpis przedstawiciela kontrolowanej jednostki:

1. Starosta Bielski