

PROTOKÓŁ Nr 2/12
z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną
Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim
w Starostwie Powiatowym w Bielsku Podlaskim

Kontrolę na podstawie uchwały Nr XII/85/11 Rady Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 30 listopada 2011 roku w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2012 rok, przeprowadził w dniach: 28 i 30 maja 2012 roku zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. Edward Karpiesiuk – Przewodniczący Komisji,
2. Anatol Wasiluk – Wiceprzewodniczący Komisji,
3. Krzysztof Kazimierz Prorok – Sekretarz Komisji,
4. Kazimierz Jabłoński – Członek Komisji,
5. Bazyli Leszczyński – Członek Komisji,

na podstawie upoważnienia z dnia 21 maja 2012 r.

Stosownie do § 38 ust. 4 Statutu Powiatu Bielskiego w/w upoważnienie doręczono w dniu 28.05.2012 r. Panu Piotrowi Bożko – Wicestarście.

Zakres kontroli określony został w w/w uchwale Rady Powiatu i obejmował temat: „Analiza wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2011 rok.”

Kontrolą objęto okres od 01 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku.

O rozpoczęciu i zakresie kontroli poinformowano Starostę Bielskiego Pana Sławomira Jerzego Snarskiego pismem Nr Or.0012.1.2012 z dnia 16 maja 2012 r.

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

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

1. Pan Piotr Bożko – Wicestarosta,
2. Pani Bożena Zwolińska – Skarbnik Powiatu.

USTALENIA KONTROLI:

1. Budżet Powiatu Bielskiego na 2011 rok:

Budżet Powiatu Bielskiego na 2011 rok zatwierdzony został uchwałą Nr V/36/11 Rady Powiatu z dnia 26.01.2011 roku. W okresie sprawozdawczym Rada Powiatu podjęła 8 uchwał w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Powiatu Bielskiego na 2010 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 2011 rok zostało przyjęte uchwałą Nr 10/43/12 Zarządu Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 22 marca 2011 roku.

Komisja szczegółowo przeanalizowała wykonanie budżetu za 2011 roku biorąc pod uwagę wykonanie w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach do pierwotnie planowanych dochodów i wydatków oraz planu po zmianach.

Uchwałą Nr V/36/11 Rady Powiatu z dnia 26.01.2011 roku dochody zaplanowano w kwocie 51.918.554 zł, po zmianach stanowiły one kwotę 51.553.974 zł. Wykonanie wyniosło 52.110.175,07 zł, co stanowiło 101,08% planu. Uchwałą budżetową wydatki projektowano na kwotę 54.943.910 zł, po zmianach na kwotę 52.133.723 zł. Wykonanie wyniosło 51.183.252 zł, co stanowiło 98,18% planu.

Rozbieżność między planowanymi wydatkami po zmianach a ich wykonaniem na dzień 31 grudnia 2011 r. wynika z wypracowania oszczędności w zadaniach drogowych związanych z przeprowadzonymi procedurami przetargowymi, jak również z prowadzonej polityki oszczędnościowej w Powiecie.

Wobec powyższego Komisja stwierdziła racjonalne prowadzenie wydatków osobowych i rzeczowych przez Zarząd Powiatu i Starostę Bielskiego.

Komisja zbadała źródła dochodów i wydatków Powiatu Bielskiego w 2011 roku. Na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2011 rok Komisja szczegółowo zbadała pozycję dochodów, tj. dział 600 transport i łączność, rozdział 60014 drogi publiczne powiatowe, § 0690 wpływy z różnych opłat stwierdzając, iż w okresie sprawozdawczym otrzymano kwotę 99.363,06 zł, co stanowi 104,59% planu. Źródłem w/w dochodów były opłaty z tytułu zajęcia pasa drogowego.

Badając wydatki Komisja skupiła się na dziale 750 administracja publiczna, rozdział 75020 Starostwa Powiatowe, § 4170 wynagrodzenia bezosobowe, stwierdzając plan wydatków po zmianach w kwocie 15.000 zł, wykonanie 13.218,70 zł, co stanowi 88,12% planu. Wydatki poniesiono na opłacenie przeprowadzonego przez licencjonowanego audytora zewnętrznego audytu w Starostwie Powiatowym (13.000 zł) oraz opłacenie kosztów funkcjonowania komisji egzaminacyjnej do sprawdzenia wiadomości kandydatów ubiegających się o licencję w zakresie transportu drogowego taksówką (218,70 zł).

2. Opinia RIO o Sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za rok 2011:

Komisja zapoznała się z uchwałą Nr II-00321-74/12 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 20.04.2012 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za 2011 rok. Przedłożone przez Zarząd Powiatu sprawozdanie z wykonania budżetu za 2011 rok zostało, bez wnoszenia żadnych uwag, zaopiniowane pozytywnie.

3. Sprawozdanie finansowe Powiatu Bielskiego:

Sprawozdanie finansowe Powiatu Bielskiego za rok 2011 przekazano Radzie Powiatu w Bielsku Podlaskim na podstawie Uchwały Nr 17/60/12 Zarząd Powiatu w Bielsku Podlaskim z dnia 16 maja 2012 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,

Komisja szczegółowo przeanalizowała łączny bilans z wykonania budżetu jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2011 r. ze szczególnym uwzględnieniem zobowiązań krótko i długoterminowych.

Suma aktywów, w łącznym bilansie jednostek budżetowych, wyniosła na koniec roku 79.836.289,07 zł i była wyższa od stanu na początek roku o 5.469.609,87 zł.

Suma pasywów, w łącznym bilansie jednostek budżetowych, na koniec 2011 roku wyniosła 79.836.289,07 zł i była wyższa od stanu na początek roku o 5.469.609,87 zł.

Wynik finansowy netto jednostek budżetowych (pasywa) był zyskiem w wysokości 9.079.359,30 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne jednostek budżetowych (zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) (pasywa) na koniec 2011 r. wyniosły 2.972.763,73 zł.

Nieprawidłowości w w/w zakresie nie stwierdzono.

4. Sprawozdania finansowe sporządzone na dzień 31.12.2011 r.:

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła:

- sprawozdanie Rb-N o stanie należności,
- sprawozdanie Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń.

Komisja Rewizyjna w oparciu o analizę w/w sprawozdań stwierdziła, iż na koniec roku sprawozdawczego wystąpiły następujące należności:

- 1) z tytułu gotówki i depozytów – 4.449.266,98 zł,
- 2) z tytułu należności wymagalnych – 34.097,54 zł. W ujęciu przedmiotowym są to:
 - 1.846,19 zł – tytułem nieterminowego opłacenia za zajęcie pasa drogowego,

- 2.441,02 zł z tego tytułem: obciążenia firmy usługowej za wodę i ścieki – 493,37 zł, dzierżawę lokalu użytkowego – 685,33 zł, usługi geodezyjne: wyrysy i wypisy – 1.262,32 zł,
 - 29.810,33 zł tytułem należności w zakresie środków z Funduszu Pracy, przypisane do zwrotu z tytułu dofinansowania doposażenia stanowiska pracy i dotacji na uruchomienie działalności.
- 3) pozostałe należności – 48.703,73 zł, w tym: z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 9.719,91 zł, z innych tytułów w kwocie 38.983,82 zł.

Zobowiązania wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego ogółem stanowią 8.246.991,58 zł. Są to kredyty i pożyczki długoterminowe.

W przedstawionej dokumentacji nie stwierdzono zobowiązań wymagalnych.

5. Informacja o stanie mienia Powiatu Bielskiego:

Informacja o stanie mienia Powiatu Bielskiego została sporządzona według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r., zgodnie z zapisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.). Informacja zawiera dane, dotyczące przysługujących Powiatowi Bielskiemu praw własności oraz zdarzeń mających wpływ na stan mienia Powiatu Bielskiego.

Wg stanu na dzień 31.12.2011 r. z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz wykonywania posiadania Powiat Bielski uzyskał dochody w łącznej kwocie 425.149,60 zł, z tego: dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 356.922,86 zł, wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 68.226,74 zł,

Łączna powierzchnia gruntów Powiatu Bielskiego na dzień 31.12.2011 r. wynosiła 2.578.494,25 m² o wartości 4.076.098,67 zł. Budynki i lokale stanowią wartość 111.835.908,67 zł, w tym: budynki mieszkalne 9.282.493,45 zł, budynki niemieszkalne 36.071.384,74 zł i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 66.482.030,48. Łączna wartość nieruchomości stanowi kwotę 115.912.007,34 zł.

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

6. Protokoły i zalecenia pokontrolne organów zewnętrznych:

Komisja Rewizyjna zapoznała się z wykazem kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Starostwie Powiatowym w Bielsku Podlaskim. W wykazie tym w 2011 roku zarejestrowano 9 kontroli zewnętrznych oraz dwie kontrole zewnętrzne przeprowadzone w 2012 roku, które dotyczyły okresu sprawozdawczego.

Komisja przeanalizowała dokumentację pokontrolną z kompleksowej kontroli gospodarki finansowej Powiatu Bielskiego za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 roku przeprowadzoną przez Regionalną Izbę

Obrachunkową w Białymstoku. Kontrola rozpoczęła się w dniu 14 lutego 2012 r. i trwała do dnia 20 marca 2012 r.

Po zakończeniu kontroli wydano trzy zalecenia pokontrolne. Dotyczyły one:

- sugestii opracowania uchwały zmieniającej postanowienia Statutu Rodzinnego Domu Dziecka Nr 1 w Bielsku Podlaskim,
- wskazania kierownikom podległych jednostek na stosowanie prawidłowego nazewnictwa w sporządzonych projektach planów finansowych,
- podawania do publicznej wiadomości informacji o wyniku przetargów przez 7 dni.

W ocenie Komisji Rewizyjnej kompleksowa kontrola nie wykazała uchybień merytorycznych, natomiast wydane zalecenia uznaje się jako małej wagi, których wyeliminowanie nie powinno stwarzać trudności. Informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych należy przekazać w terminie 30 dni od daty otrzymania pisma Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku, tj. w terminie do 4 czerwca 2012 r.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia kontroli Komisja Rewizyjna nie stwierdza uchybień i nieprawidłowości w wykonaniu budżetu Powiatu Bielskiego za rok 2011, co daje podstawę do opracowania pozytywnego stanowiska i wystąpienia z wnioskiem o udzielenie absolutorium.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna opracowała projekt stanowiska w sprawie wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2011 rok. Przewodniczący zarządził głosowanie w kwestii przyjęcia w/w Stanowska.

Komisja Rewizyjna, w głosowaniu jawnym, stosunkiem głosów: 5 „za”, 0 przeciwnych i 0 wstrzymujących się zajęła pozytywne stanowisko o realizacji budżetu Powiatu Bielskiego za 2011 r. i prowadzonej działalności finansowej Powiatu Bielskiego.

Następnie Przewodniczący przedstawił projekt wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2011 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 Rady Powiatu z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2011 rok.

Ponadto Komisja Rewizyjna przeanalizowała projekt uchwały Rady Powiatu w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu w Bielsku Podlaskim z tytułu wykonania budżetu Powiatu Bielskiego za 2011 rok, nie wnosząc uwag do w/w materiału.

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 Radzie Powiatu wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu wraz ze stanowiskiem Komisji oraz projektem uchwały w przedmiotowej sprawie.

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. Edward Karpiesiuk
2. Anatol Wasiluk
3. Krzysztof Kazimierz Prorok
4. Kazimierz Jabłoński
5. Bazyli Leszczyński

Podpis kierownika kontrolowanej jednostki:

1. Starosta Bielski Sławomir Jerzy Snarski