

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Świeckiego
z dnia 25.05.2018 r.
dotycząca wykonania budżetu Powiatu Świeckiego za 2017 rok

Działając zgodnie z art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2018 r. poz. 995) na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Świeckiego za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia, bilansu z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego – Powiat Świecki sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. oraz bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. wraz z rachunkiem zysków i strat jednostki i zestawieniem zmian w funduszu jednostki, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego na posiedzeniach w dniach 09.05.2018 r. oraz 25.05.2018 r. dokonała analizy wykonania budżetu Powiatu za 2017 rok.

W wyniku powyższych czynności Komisja stwierdziła, co następuje:

- 1) Budżet Powiatu Świeckiego za rok 2017 zamknął się rzeczywistą nadwyżką w wysokości 206 708,20 zł. Wpływ na to miało w minimalnym stopniu nieco wyższe wykonanie strony dochodowej oraz przede wszystkim niższe wykonanie strony wydatkowej, w szczególności grupy wydatków bieżących. W ramach grupy wydatków bieżących wydatkowano 3 054 514,51 zł poniżej zatwierdzonego limitu wydatków, natomiast w ramach grupy wydatków majątkowych wydatkowano 1 094 880,63 zł mniej od kwoty zatwierdzonej w planie wydatków.
- 2) Zobowiązania finansowe niewymagalne wg wartości nominalnej na dzień 31.12.2017r wyniosły łącznie 13 941 722,21 zł. Kwota zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych wyniosła 10 000 000 zł, a z tytułu zaciągniętego kredytu 3 941 722,21 zł. Oznacza to, że zobowiązania wzrosły w porównaniu do stanu zobowiązań na dzień 31 grudnia 2016 roku o kwotę 585 194,04 zł
- 3) Powiat Świecki na dzień 31.12.2017 r. nie posiadał wymagalnych zobowiązań z tytułu płatności do końca 2017 roku.
- 4) Zarząd Powiatu Świeckiego realizując zadania związane z wykonaniem budżetu kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności, oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.
- 5) Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu.

Ponadto Komisja Rewizyjna w ramach swojej działalności kontrolnej zapoznała się z:

- a. zaleceniami audytu i wynikami kontroli wewnętrznej wydziałów Starostwa Powiatowego i wynikami kontroli zewnętrznej oraz realizacją zaleceń pokontrolnych wydziałów Starostwa Powiatowego,
- b. sprawozdaniami finansowymi Powiatu Świeckiego sporządzonymi na dzień 31 grudnia 2017 r., które obejmują:
 - a) bilansem z wykonania budżetu,
 - b) łącznym bilansem jednostek budżetowych,
 - c) łącznym rachunkiem zysków i strat jednostki,
 - d) łącznym zestawieniem zmian w funduszu jednostki.

Sprawozdania finansowe w zakresie rachunku zysków i strat jednostki i zestawienia zmian w funduszu jednostki zawierają dane zgodne z łącznym bilansem jednostek budżetowych. Dane zawarte w sprawozdaniach zostały skonsolidowane w oparciu o sprawozdania finansowe 19 jednostek budżetowych Powiatu Świeckiego. Jednostki budżetowe Powiatu Świeckiego osiągnęły łącznie w 2017r zysk bilansowy 21 574 418,45 zł, stan funduszu wyniósł 158 064 560,98 zł Stan środków pieniężnych budżetu Powiatu Świeckiego na dzień 31 grudnia 2017r wyniósł 11 630 196,74 zł. Rok 2017 zamknął się wynikiem finansowym w wysokości 2 456 324,20 zł na co składają się niewykonane wydatki niewygasające: 2 249 616 zł oraz rzeczywista nadwyżka budżetu: 206 708,20 zł

Komisja Rewizyjna w 2017 roku w ramach swojej działalności zgodnie z zatwierdzonym planem pracy dokonała w ciągu roku kontroli zarówno w samym Starostwie Powiatowym jak i w jednostkach organizacyjnych:

1. W Domu Pomocy Społecznej w Gołuszycach dokonano kontroli wydatków na cele statutowe.

W szczególności badano prawidłowość stosowania Prawa Zamówień Publicznych w realizacji wydatków. Dokonano analizy wybranych zakupów, takich jak: zakup paliwa, opału, energii, leków, środków czystości poczynając od ogłoszenia, realizację zadania, sposób fakturowania oraz całkowitego rozliczenia umowy z wykonawcą.

Kontrola nie wykazała żadnych uchybień i nie przedstawiono wniosków.

2. W Wydziale Organizacyjnym Starostwa Powiatowego dokonano kontroli wydatków związanych z promocją powiatu. Dokonano kontroli zasadności wydatków na promocję zarówno przez kulturę jak i sport oraz zgodność z uchwalonym regulaminem.

Kontrola nie wykazała uchybień i nie przedstawiono wniosków.

3. W Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Warlubiu Komisja Rewizyjna dokonała kontroli wydatków na zadania statutowe.

Kontrola również nie wykazała uchybień i nie przedstawiono wniosków.

Wnioski i zalecenia dotyczące wykonania budżetu za rok 2017

1. Przyjęty na rok 2017 plan wydatków nie został przekroczony w żadnym dziale klasyfikacji budżetowej.
2. Szczególną uwagę zwrócono na wydatki związane z promocją i nie wniesiono uwag w tym zakresie.
3. Prawidłowo zostały zrealizowane planowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody budżetu.
4. Zarząd Powiatu prawidłowo dysponował rezerwą budżetową i przestrzegał harmonogramu realizacji budżetu.
5. Zarząd Powiatu nie przekroczył zakresu upoważnienia do zaciągnięcia zobowiązań obciążających budżet zawartego w uchwale budżetowej.
6. Zarząd Powiatu zrealizował zdecydowaną większość zaplanowanych zadań inwestycyjnych. Nie zrealizowano dwóch zadań:
 - a) zakup samochodu z przeznaczeniem do działań kontrolnych przy jeziorach. Zadanie zostało wprowadzone do budżetu dopiero w listopadzie. Z uwagi na krótki czas oraz procedury związane z zastosowaniem ustawy o pożytku i wolontariacie nie udało się skutecznie doprowadzić do wyboru organizacji i podpisania umowy;
 - b) przebudowa parkingu przez byłą siedzibą Starostwa Powiatowego przy ul. Wojska Polskiego 173. Opłacono jedynie dokumentację, natomiast z uwagi na bardzo długi okres oczekiwania na zgodę ze strony Ministerstwa na odstąpienie opóźniło się wydanie pozwolenia na budowę a w rezultacie nie było już możliwości ogłoszenia i rozstrzygnięcia przetargu.
7. Kontrolowane przez Komisję Rewizyjną w oparciu o plan pracy zagadnienia realizowane były prawidłowo.

8. Podczas wykonania budżetu nie nastąpiły inne zdarzenia, które mogłyby być podstawą do wszczęcia postępowania o naruszenie dyscypliny budżetowej.
9. W wyniku analizy wykonania budżetu za rok 2017 Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości i nie wnosi żadnych uwag do sposobu realizacji budżetu za rok 2017.

Postanowienia końcowe

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2017 przyjęła powyższą opinię w głosowaniu:

5 - głosów „za”,

0 - głosów „przeciw”,


0 - głosów „wstrzymujących”,

W głosowaniu udział wzięło 5 członków Komisji Rewizyjnej.

Przewodniczący Komisji

Grzegorz Tomaszewski 

Członkowie

Jarosław Pająkowski 

Wiesław Bagniewski 

Beata Sternal-Wolańczyk 

Jan Stępień 