

**Opinia**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Świeckiego**  
**z dnia 18 maja 2016r.**  
**dotycząca wykonania budżetu Powiatu Świeckiego za 2015 rok**

Działając zgodnie z art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1445 z późn.zm.) na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Świeckiego za 2015 rok wraz z informacją o stanie mienia, bilansu z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego – Powiat Świecki sporządzonego na dzień 31.12.2015 r. oraz bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzonego na dzień 31.12.2015 r. wraz z rachunkiem zysków i strat jednostki i zestawieniem zmian w funduszu jednostki, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego na posiedzeniach w dniach 29 kwietnia 2016 r. oraz 18 maja 2016 r. dokonała analizy wykonania budżetu Powiatu za 2015 rok.

**W wyniku powyższych czynności Komisja stwierdziła, co następuje:**

- 1. Budżet Powiatu Świeckiego za rok 2015 zamknął się rzeczywistym deficytem wielkości 1.501.050,27 .Z analizy dochodów i wydatków budżetu wynika, że na powstanie mniejszego od zakładanego deficytu wpływ miało głównie niższe wykonanie wydatków.**
- 2. Zobowiązania niewymagalne na dzień 31.12.2015 r. wyniosły łącznie 13 660.500,08 zł . Kwota zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych wynosiła 8 000 000 zł, a z tytułu zaciągniętego kredytu i pożyczek kwotę 5.660.500,08 zł.**
- 3. Powiat Świecki na dzień 31.12.2015 r. nie posiadał wymagalnych zobowiązań z tytułu płatności do końca 2015 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.**

Niniejsza opinia została sporządzona na podstawie wnikliwej analizy przedłożonych sprawozdań finansowych Powiatu Świeckiego sporządzonych na dzień 31 grudnia 2015 r., które obejmują:

- a) bilans z wykonania budżetu,
- b) łączny bilans jednostek budżetowych,
- c) łączny rachunek zysków i strat jednostki
- d) łączne zestawienie 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 18 jednostek budżetowych Powiatu Świeckiego. Jednostki budżetowe Powiatu Świeckiego osiągnęły łącznie w 2015 r. zysk bilansowy 20.557.994,00 zł, stan funduszu wyniósł 115.324.461,04 zł. Stan środków pieniężnych budżetu Powiatu Świeckiego na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniósł 7.207.758,58 zł. Rok 2015 zamknął się deficytem budżetu w wysokości 1.501.050,27 zł na co

składają się niewykonane wydatki niewygasające (802.604,00 zł) oraz rzeczywisty deficyt budżetu (698.446,27 zł).

Ponadto Komisja Rewizyjna w 2015 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 Powiatowym Zarządzie Dróg w Świeciu, podczas której Zespół kontrolny dokonał sprawdzenia prawidłowości stosowania Prawa Zamówień Publicznych w realizacji wydatków inwestycyjnych. Dokonano analizy postępowań przetargowych wybranych zamówień poczynając od ogłoszenia, postępowanie przetargowe, realizację zadania aż do rozliczenia umowy z wykonawcą. Kontrola nie wykazała żadnych uchybień i nie przedstawiła wniosków.
2. Zespół kontrolny dokonał sprawdzenia prawidłowości poboru opłat komunikacyjnych w Wydziale Komunikacji i Dróg Starostwa Powiatowego. Podczas kontroli członkowie zespołu dokonali weryfikacji pobranych opłat za rejestrację pojazdów wydanie tablic rejestracyjnych i praw jazdy. Wielkość uiszczonych wpłat była zgodna z obowiązującymi stawkami opłat.
3. W Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie przedmiotem kontroli Komisji Rewizyjnej było wykonanie zadań w zakresie wydatkowania środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z uwzględnieniem zadań z zakresu rehabilitacji społecznej. W tej kwestii Komisja nie znalazła żadnych uchybień i nie przedstawiła żadnych wniosków.
4. Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej dokonał sprawdzenia gospodarowania mieniem komunalnym przez Wydział Geodezji Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami w zakresie wynajmu pomieszczeń w budynku przy ul. Wojska Polskiego 173. Kontrola również nie ujawniła uchybień i nie przedstawiła wniosków.

### **Wnioski i zalecenia dotyczące wykonania budżetu za rok 2015**

1. Przyjęty na rok 2015 plan wydatków nie został przekroczony w żadnym dziale klasyfikacji budżetowej.
2. Prawidłowo zostały zrealizowane planowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody budżetu.
3. Zarząd Powiatu prawidłowo dysponował rezerwą budżetową i przestrzegał harmonogramu realizacji budżetu.
4. Zarząd Powiatu nie przekroczył zakresu upoważnienia do zaciągnięcia zobowiązań obciążających budżet zawartego w uchwale budżetowej.
5. Kontrolowane przez Komisję Rewizyjną w oparciu o plan pracy zagadnienia realizowane były prawidłowo.
6. Podczas wykonania budżetu nie nastąpiły inne zdarzenia, które mogłyby być podstawą do wszczęcia postępowania o naruszenie dyscypliny budżetowej.
7. W wyniku analizy wykonania budżetu za rok 2015 Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości i nie wnosi żadnych uwag do sposobu realizacji budżetu za rok 2015.

## Postanowienia końcowe

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2015 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 ..... 