

**Opinia**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Świeckiego**  
**z dnia 10.05.2017r.**  
**dotycząca wykonania budżetu Powiatu Świeckiego za 2016 rok**

Działając zgodnie z art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2016 r. poz. 814 z późn.zm.) na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Świeckiego za 2016 rok wraz z informacją o stanie mienia, bilansu z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego – Powiat Świecki sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. oraz bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzonego na dzień 31.12.2016 r. wraz z rachunkiem zysków i start jednostki i zestawieniem zmian w funduszu jednostki, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego na posiedzeniach w dniach 27.04.2017 r. oraz 10.05.2017 r. dokonała analizy wykonania budżetu Powiatu za 2016 rok.

W wyniku powyższych czynności Komisja stwierdziła, co następuje:

- 1) Budżet Powiatu Świeckiego za rok 2016 zamknął się rzeczywistą nadwyżką budżetu w wysokości 2 214 128,67 zł. Z analizy dochodów i wydatków budżetu wynika, że na powstanie nadwyżki budżetowej pomimo zakładanego deficytu wpływ miało zarówno wyższe wykonanie dochodów jak również niższe wykonanie wydatków.
- 2) Zobowiązania finansowe niewymagalne wg wartości nominalnej na dzień 31.12.2016 r. wyniosły łącznie 13 356 528,17 zł. Kwota zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych wynosiła 7 000 000 zł, a z tytułu zaciągniętego kredytu i pożyczek kwotę 6 356 528,17 zł. Oznacza to, że zobowiązania spadły w porównaniu do stanu zobowiązań na dzień 31 grudnia 2015 roku o kwotę 303 971,91 zł.
- 3) Powiat Świecki na dzień 31.12.2016 r. nie posiadał wymagalnych zobowiązań z tytułu płatności do końca 2016 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 2016 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 2016 r. zysk bilansowy 18.170.404,01 zł,

stan funduszu wyniósł 125.392.289,36 zł. Stan środków pieniężnych budżetu Powiatu Świeckiego na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosił 9.329.325,17 zł. Rok 2016 zamknął się wynikiem finansowym w wysokości 3.291.164,67 zł na co składają się niewykonane wydatki niewygasające (1.077.036,00 zł) oraz rzeczywista nadwyżka budżetu ( 2.214.128,67 zł).

Komisja Rewizyjna w 2016 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 dokonano kontroli zadań statutowych wykonywanych przez Powiat z wykorzystaniem środków zewnętrznych. W szczególności badano prawidłowość stosowania Prawa Zamówień Publicznych w realizacji wydatków inwestycyjnych. Dokonano problemowej analizy wybranych postępowań przetargowych począwszy od ogłoszenia, postępowanie przetargowe, realizację zadania, sposób fakturowania oraz do całkowitego rozliczenia umowy z wykonawcą.

Komisja Rewizyjna dokonała również kontroli prawidłowości pobierania opłat z tytułu zajęcia pasa drogowego oraz umieszczania urządzeń w pasie drogowym. Kontrola nie wykazała żadnych uchybień i nie przedstawiono wniosków.

2. Wydziale Geodezji Kartografii i Katastru i Gospodarki Nieruchomościami dokonano kontroli wydatków inwestycyjnych związanych z pracami geodezyjnymi dotyczącymi inwentaryzacji i aktualizacji osnowy poziomej na terenie powiatu świeckiego.

Kontrola również nie wykazała uchybień i nie przedstawiono wniosków.

3. W Wydziale Finansowym Komisja Rewizyjna dokonała kontroli stanu zaawansowania realizacji wieloletniego planu inwestycyjnego na lata 2014 – 2020.

Zdecydowana większość zadań zawarta w wieloletnim planie realizowana jest zgodnie z założeniami. W szczególności potwierdziła to analiza wykonanych zadań w roku 2016.

### **Wnioski i zalecenia dotyczące wykonania budżetu za rok 2016**

1. Przyjęty na rok 2016 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 zaplanowane zadania inwestycyjne. Nie zrealizowanie jednego zadania wynikało z opóźnienia Towarzystwa Wspierania Osób Niepełnosprawnych w realizacji procedury przetargowej, stąd nie było możliwości przekazania zaplanowanej dotacji.
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 2016 Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości i nie wnosi żadnych uwag do sposobu realizacji budżetu za rok 2016.

## Postanowienia końcowe

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2016 przyjęła powyższą opinię w głosowaniu:

4 - głosów „za”,

0 - głosów „przeciw”,


0 - głosów „wstrzymujących”,

W głosowaniu udział wzięło 4 członków Komisji Rewizyjnej.

Przewodniczący Komisji

Grzegorz Tomaszewski ..... 

Członkowie

Jarosław Pająkowski..... 

Wiesław Bagniewski..... 

Beata Sternal-Wolańczyk..... 

Jan Stępień..... 