

PROTOKÓŁ KONTROLI Nr 1/2015

przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Bydgoszczy w dniu 28 stycznia 2015r. przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu Bydgoskiego na podstawie planu kontroli stanowiącego załącznik Nr 1 do uchwały Nr 17/IV/14 Rady Powiatu Bydgoskiego z dnia 29 grudnia 2014r. w sprawie przyjęcia planów pracy Komisji Rady Powiatu Bydgoskiego na rok 2015.

Przedmiot kontroli

Wykonanie przez Zarząd Powiatu uchwał budżetowych Rady Powiatu Bydgoskiego w 2014r.

Skład zespołu kontrolnego

1. Małgorzata Kaźmierczak
2. Roman Guździół
3. Bashar Al-Shaer
4. Żanetta Kaźmierczak
5. Maria Płotkowska

W toku czynności kontrolnych wyjaśnienia złożyła pani Grażyna Czepanko – Skarbnik Powiatu Bydgoskiego.

Przebieg i wynik czynności kontrolnych

Na przykładzie losowo wybranej uchwały zmieniającej budżet zespół kontrolny prześledził jej wykonanie. Do kontroli wybrano uchwałę Nr 391/XXXVI/14 Rady Powiatu Bydgoskiego z dnia 27 marca 2014r. zmieniającą budżet Powiatu Bydgoskiego na rok 2014.

Na podstawie pieczęci wpływu zespół kontrolny stwierdził, że uchwała zmieniająca budżet przekazana została w dniu 2 kwietnia 2014r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy. Tym samym spełniony został obowiązek wynikający z ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013r. poz. 595 z późn. zm.) dotyczący przekazywania organowi nadzoru uchwał rady w terminie 7 dni od dnia ich podjęcia.

Następnie kontrola zweryfikowała, czy spełniony został obowiązek wynikający z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. Nr 241 poz. 1616) tj. czy Zarząd Powiatu poinformował jednostki budżetowe o zmianach planów dochodów i wydatków samorządowych jednostek budżetowych.

Uchwała Nr 391/XXXVI/14 Rady Powiatu Bydgoskiego zmieniła m.in. plan finansowy dla Liceum Ogólnokształcącego w Koronowie. Na podstawie akt FK.3021.4.2014 kontrola ustaliła, że jednostka została poinformowana pismem z 28 marca 2014r. znak j.w. o zmianach w planie dochodów i wydatków. Dalej kontrola zweryfikowała, czy jednostka spełniła obowiązek wynikający z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014r. poz. 119) i przekazała do Starostwa odpowiednie sprawozdania finansowe i czy wielkości dotyczące planowanych dochodów i wydatków wskazane w sprawozdaniach pokrywają się z wielkościami uchwalonymi przez Radę Powiatu. W dniu 10 kwietnia 2014r. do Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy wpłynęło pismo LO.3110.19.2014 z 7 kwietnia 2014r. którym Liceum Ogólnokształcące w Koronowie przekazało:

- Rb 27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od stycznia do marca 2014,

- Rb 28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od stycznia do marca 2014,
- Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jednostki budżetowej za okres od stycznia do marca 2014,
- Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki budżetowej za okres od stycznia do marca 2014.

Wpływ dokumentów został odnotowany w rejestrze poczty Kancelarii Ogólnej Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy pod poz. 17152/2014. Przeprowadzona analiza porównawcza nie wykazała rozbieżności pomiędzy wielkościami planu dochodów i wydatków Liceum Ogólnokształcącego w Koronowie wynikającymi ze złożonych sprawozdań finansowych, a treścią uchwały zmieniającej budżet.

Wnioski z kontroli

W toku czynności kontrolnych nieprawidłowości nie stwierdzono. Plan budżetu na dzień 27 marca 2014r. pokrywa się z planami finansowymi w jednostce – Liceum Ogólnokształcącym w Koronowie ujętymi w przedłożonych sprawozdaniach finansowych.

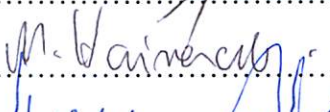
Kontrolę odnotowano w książce kontroli Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy pod poz. 1/2015.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano.

Podpis Kierownika
kontrolowanego podmiotu:


STAROSTA BYDGOSKI
Wojciech Porzycz

Podpisy kontrolujących:

1. 
2. 
3. 
4. 
5. 

Bydgoszcz, dnia 18 lutego 2015r.