

OR-1.1710.4.2022

Rada Powiatu Bydgoskiego
ul. Konarskiego 1-3
85-066 BYDGOSZCZ

W0.1.0. Kolonich
200522
Sekretarz Powiatu
Leszek Czerkawski

Bydgoszcz, dnia 18 maja 2022 r.

OR-III.1711.4.2022

[Handwritten signature]
200522
STAROSTA BYDGOSKI
Wojciech Porzych

~~Przewodniczący
Rady Powiatu Bydgoskiego~~

~~Zarząd Powiatu Bydgoskiego~~

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Starosta Bydgoski
Przewodniczący Zarządu
Powiatu Bydgoskiego

Na podstawie § 16 ust. 2 Regulaminu Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Bydgoskiego stanowiącego załącznik do Statutu Powiatu Bydgoskiego (Dz. Urz. Woj. Kuj.-Pom. z 2020 r. poz. 953 z późn. zm. z 2022 r. poz. 46) przekazuję w załączeniu odpis protokołu z „Kontroli wykonania budżetu Powiatu Bydgoskiego za rok 2021 – różnice pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami”.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z § 16 ust. 3 ww. Regulaminu Komisji Rewizyjnej „Zarząd/kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo zgłaszania uwag i wyjaśnień do protokołu w terminie 7 dni od daty jego otrzymania”.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Bydgoskiego

[Handwritten signature: M. Kaimon]
Małgorzata Kazmierczak

Otrzymują:

- 1) Adresat
- 2) a/a

PROTOKÓŁ POKONTROLNY NR 26 / 2022

1) Podstawa prawna.

Plan pracy Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Bydgoskiego na 2022 r. stanowiącego załącznik nr 1 do uchwały Nr 161/XXV/21 Rady Powiatu Bydgoskiego z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia planów Komisji Rady Powiatu Bydgoskiego.

Upoważnienie wystawione przez Przewodniczącego Rady Powiatu Bydgoskiego do przeprowadzenia kontroli (znak: OR-III.1711.4.2022 z 19 kwietnia 2022r.).

2) Przedmiot kontroli.

Kontrola wykonania budżetu Powiatu Bydgoskiego za rok 2021 – różnice pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami.

3) Skład zespołu kontrolującego.

Kaźmierczak Małgorzata	- Przewodnicząca zespołu kontrolującego
Góralczyk Romuald	- Członek zespołu kontrolującego
Kirstein-Piotrowska Katarzyna	- Członek zespołu kontrolującego

4) Miejsce i termin kontroli.

Starostwo Powiatowe w Bydgoszczy
ul. Konarskiego 1 – 3, 85-066 Bydgoszcz

Data rozpoczęcia kontroli: 11 maja 2022 r.

Data zakończenia kontroli: 12 maja 2022 r.

5) Przebieg i opis stanu faktycznego.

Punktem wyjścia realizacji kontroli była analiza treści uchwały Nr 463/22 Zarządu Powiatu Bydgoskiego z dnia 30 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu oraz wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Bydgoskiego za rok 2021 oraz uchwały Nr 4/S/2022 Składu Orzekającego Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 22 kwietnia 2022 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Bydgoskiego za 2021 r. wraz z informacją o stanie mienia za 2021 r.

W toku prowadzonych czynności pani Grażyna Czepanko – Skarbnik Powiatu udzieliła wyjaśnień na następujące zapytania zespołu kontrolującego:

a) Jaka jest przyczyna wykonania dochodów majątkowych poniżej planu tj. na kwotę 8.122.088,35 zł co stanowi 88,77 % planu?

Odp. Wykonanie dochodów majątkowych poniżej planu spowodowane jest niewykonaniem planu dochodów na realizację zadań inwestycyjnych drogowych finansowanych środkami unijnymi.

Zaplanowane środki na realizację inwestycji drogowych nie wpłynęły na konto powiatu w roku 2021 i dotyczy to następujących zadań inwestycyjnych:

- "Budowa ścieżki rowerowej w ramach rozbudowy drogi powiatowej nr 1514C Mąkowsko – Sokole Kuźnica – Koronowo" (kwota 842 457 zł)
- „Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 244 polegającej na budowie ścieżki rowerowej

od skrzyżowania z droga krajową nr 25 do Bożenkowa” (kwota 187 314 zł).

Na powyższe zadania Urząd Marszałka przesłał środki na początku 2022 roku, co wynikało z przedłużających się procedur weryfikacji wniosków o płatność.

- b) Jaka była przyczyna niskiej realizacji planu dochodów w działach: leśnictwo (29,53% planu) oraz transport i łączność (74,21% planu)?

Odp. Odchylenia od wielkości planowanych w dziale 020 – Leśnictwo – kwota 560 967,87 zł, nastąpiło w związku z brakiem wpływu dotacji od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego, w ramach zadań z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na porządkowanie terenów leśnych po nawałnicy. Dotacja od Wojewody Kujawsko Pomorskiego została przekazana do wysokości potrzeb w tym zakresie.

Natomiast niższa realizacja planu w dziale 600 - Transport i łączność – 1 051 244,58 zł związana była z brakiem wpływu środków między innymi z Urzędu Marszałka na realizację zadań: Budowa ścieżki rowerowej w ramach rozbudowy drogi powiatowej nr 1514C Mąkowsko – Sokole Kuźnica – Koronowo (kwota 842 457 zł) i na Rozbudowę drogi wojewódzkiej nr 244 polegającej na budowie ścieżki rowerowej od skrzyżowania z droga krajową nr 25 do Bożenkowa (kwota 187 314 zł).

- c) Z jakiego tytułu wystąpiły należności wymagalne w Starostwie Powiatowym w Bydgoszczy ?

Odp. Wśród należności wymagalnych dotyczących dochodów własnych 81% stanowią należności za holowanie, parking i likwidacje pojazdu. Łącznie jest to kwota 445 637,70 zł. W roku 2021 pomimo podjętych działań windykacyjnych – wystawiono 18 tytułów wykonawczych do Urzędów Skarbowych na kwotę łącznie 172 346,64 zł, i nie uzyskano żadnej wpłaty.

- d) Wydatki w roku 2021 zostały wykonane w 95,68% i powstały odchylenia w kwocie 4 474 292,30 zł, z tytułu niezrealizowanych wydatków. Czego dotyczą powstałe oszczędności ?

Odp. Oszczędności w kwocie 4 474 292,30 zł, dotyczą między innymi:

- niewykorzystanej rezerwy w wysokości 909 tys. zł,
- niewykorzystanych środków na wynagrodzeniach i pochodnych w Starostwie i w jednostkach organizacyjnych – łącznie kwota 1 082 tys. zł, co jest konsekwencją niewypłaconych odpraw emerytalnych w Starostwie, absencji pracowników, jak również niezrealizowanych planowanych od stycznia podwyżek dla pracowników administracji i obsługi, realizacja nastąpiła od m-ca czerwca,
- niezrealizowanych wydatków w trakcie realizacji projektów przy udziale środków unijnych łącznie kwota 43,5 tys. zł: „Inwestycje w zawodowców III”, „Moja przyszłość 2”, „Eliminacje zdrowotnych czynników ryzyka pracowników Starostwa”, m.in. w związku z brakiem możliwości prowadzeniem zajęć pozalekcyjnych, przeprowadzenia kursów i wyjazdów,
- świadczeń na rzecz osób fizycznych (kwota 643 363,18 zł) dotyczą w szczególności wydatków niezrealizowanych na zadanie w zakresie porządkowania terenów leśnych w kwocie 560 518,11 zł, ze względu na mniejsze potrzeby, jak również na pokrycie kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych i w placówkach opiekuńczo wychowawczych w związku z niższą liczbą dzieci przebywających w pieczy zastępczej niż planowano,
- pozostałych wydatków bieżących i dotyczą między innymi pozostałych usług: w zakresie opłat za energię, opłaty telefoniczne, prac remontowych, zakupów żywności, pozostałych usług itp. w jednostkach organizacyjnych powiatu.

Powstałe oszczędności na wydatkach nie zakłóciły realizacji przyjętych zadań w budżecie powiatu i wpłynęły na poprawę wyniku finansowego. Kwota niezrealizowanych wydatków jest między innymi efektem braku możliwości realizowania zadań ze względu na panującą pandemię w trakcie roku 2021.

6) Wykaz nieprawidłowości ustalonych przez zespół z podaniem dowodów, a zwłaszcza dokumentów, wyjaśnień, oględzin dokonanych w trakcie kontroli.

Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.

7) Uwagi oraz propozycje wniosków i zaleceń.

Brak.

8) Adnotacja o zapoznaniu z protokołem Zarząd/kierownika kontrolowanej jednostki potwierdzoną podpisem.

Przewodniczący
Zarządu Powiatu Bydgoskiego
Starosta Bydgoski

STAROSTA BYDGOSKI

Wojciech Porzych

9) Wykaz załączników.

Brak.

10) Podpisy członków zespołu kontrolującego.

Kaźmierczak Małgorzata

Góralczyk Romuald

Kirstein-Piotrowska Katarzyna

Stwierdzam
zgodność odpisu z oryginałem

Bydgoszcz, dnia 19.05.2022 r.

M. Wainiecki