

PROTOKÓŁ KONTROLI Nr 8/2015

przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Bydgoszczy w dniu 22 września 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

Kontrola wykonania budżetu za I półrocze 2015r.

Skład zespołu kontrolnego

1. Al – Shaer Bashar
2. Guździol Roman
3. Kruszyna Jacek

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

Przebieg i wynik czynności kontrolnych

Punktem wyjścia do przeprowadzenia kontroli była informacja o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Bydgoskiego oraz o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za okres I półrocza 2015r. będąca załącznikiem do uchwały Nr 80/15 Zarządu Powiatu Bydgoskiego z dnia 26 sierpnia 2015r.

Budżet Powiatu Bydgoskiego na rok 2015 został przyjęty uchwałą Nr 16/IV/14 Rady Powiatu Bydgoskiego z dnia 29 grudnia 2014r., który w I półroczu 2015r. został znowelizowany 5 uchwałami Rady Powiatu i 3 uchwałami Zarządu Powiatu. W następstwie dokonanych zmian wg stanu na dzień 30 czerwca 2015r. łączna kwota dochodów ujętych w budżecie na rok 2015 wynosiła 68.991.341 zł, a ogólna kwota wydatków przyjętych do budżetu na rok 2015 wynosiła 70.971.341 zł.

W I półroczu 2015r. dochody zrealizowano na kwotę 33.988.336,99 zł, co stanowi 49,26% planu. Z tego dochody bieżące zrealizowano na kwotę 30.693.344,57 zł tj. 52,38% planu, a dochody majątkowe na kwotę 3.294.992,42 zł tj. 31,68% planu.

Wydatki za I półrocze 2015r. zostały wykonane w kwocie 26.531.936,64 zł, co stanowi 37,38% planu, w tym wydatki majątkowe na kwotę 2.106.560,84 zł, co stanowi 13,84% planu.

Po usłyszeniu wyjaśnień Pani Skarbnik, Pan Radny Roman Guździol powiedział, że nie ma więcej pytań do budżetu i, że na podstawie jego kilkuletniego doświadczenia z pracy w Radzie Powiatu budżet powiatu jest prowadzony przez Panią Skarbnik bez zastrzeżeń.

Pan Radny Jacek Kruszyna poprosił o przeanalizowanie i kontrolę trzech zagadnień budżetowych dotyczących w szczególności:

- wydatków majątkowych na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne,
- wydatków na umowę zlecenia, oraz
- wydatków na podróże służbowe.

W pierwszej kolejności zespół kontrolny przeanalizował wykonanie w I półroczu 2015r. wydatków majątkowych na zadania inwestycyjne (§ 6050) i zakupy inwestycyjne (§ 6060), które ujęte zostały w załączniku nr 3 do ww. informacji o przebiegu wykonania budżetu. Zespół ustalił, że w przeciwieństwie do wydatków na zakupy inwestycyjne, wydatki na zadania inwestycyjne wykazują niższą dynamikę wykonania.

Następnie zespół kontrolny przeanalizował realizację wydatków ujętych w rozdz. 75020 § 4170 na umowy zlecenia analizując zasadność zawartych umów z osobami fizycznymi w I półroczu br.

Na koniec zespół kontrolny zapoznał się z wydatkami na krajowe podróże służbowe ujętymi w rozdz. 75020 § 4410. Ze złożonych wyjaśnień wynika, że wydatki realizowane są zgodnie z bieżącymi potrzebami i zgodnie z zasadami określonymi rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23 stycznia 2013r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz. U. z 2013r. poz. 167) i wewnętrznymi uregulowaniami jednostki przyjętymi zarządzeniem Starosty Bydgoskiego Nr 29/2013 z 19 kwietnia 2013r. udostępnionym w Biuletynie Informacji Publicznej.

Wnioski z kontroli

Niższe wykonanie zadań inwestycyjnych za I półrocze spowodowane jest tym, że zadania inwestycyjne są w trakcie realizacji i nie mogą być wpisane do wykonania budżetu przed ich zakończeniem i rozliczeniem. Wykonanie i rozliczenie wszystkich zadań inwestycyjnych zostanie udokumentowane w zapisach budżetu dotyczących II półrocza.

W odniesieniu do dalszych wyjaśnień złożonych podczas kontroli przez Panią Skarbnik oraz podległych jej pracowników, zespół kontrolny nie miał więcej pytań.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy pod poz. 10/2015.

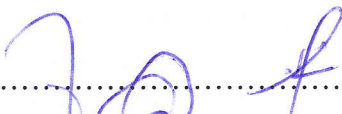
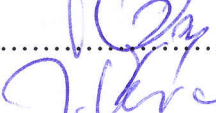
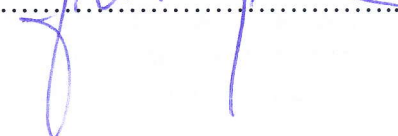
Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano.

Podpis Kierownika
kontrolowanego podmiotu:

STAROSTA BYDGOSKI
Wojciech Porzych



Podpisy kontrolujących:

1. 
2. 
3. 

Bydgoszcz, dnia 18 listopada 2015r.