

PROTOKÓŁ KONTROLI Nr 19/2016

przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Bydgoszczy w dniu 5 września 2016r. przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu Bydgoskiego na podstawie planu kontroli stanowiącego załącznik Nr 1 do uchwały Nr 93/XIV/15 Rady Powiatu Bydgoskiego z dnia 22 grudnia 2015r. w sprawie przyjęcia planów pracy Komisji Rady Powiatu Bydgoskiego na rok 2016.

Przedmiot kontroli

Kontrola wykonania budżetu Powiatu Bydgoskiego za I półrocze 2016r.

Skład zespołu kontrolnego

1. Al-Shaer Bashar
2. Kaźmierczak Małgorzata
3. Kaźmierczak Żanetta
4. Kruszyna Jacek

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

Przebieg i wynik czynności kontrolnych

W pierwszej kolejności członkowie zespołu zwrócili się o wyjaśnienie kwestii związanych z deficytem oraz aktualnym zadłużeniem Powiatu Bydgoskiego. Skarbnik Powiatu szczegółowo przedstawiła stan deficytu według stanu na koniec czerwca 2016r. i omówiła zobowiązania finansowe Powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów. Najdłuższy termin spłaty to 2023r.

Następnie członkowie zespołu zapoznali się z terminowością sporządzania i przekazywania sprawozdań finansowych za I półrocze 2016r. Radni zwrócili uwagę, że przy niektórych sprawozdaniach pojawiają się korekty. Skarbnik Powiatu wyjaśniła, że wynikały one z pomyłek księgowych.

Na koniec Radni zapytali, czy są zaległości z przekazywaniem funduszy unijnych? Skarbnik Powiatu wyjaśniła, że nie ma żadnych zaległości.

Wnioski z kontroli

Zespół kontrolny na podstawie analizy przedłożonej podczas kontroli dokumentacji i złożonych wyjaśnień, nie wniósł uwag do działalności jednostki w zakresie objętym kontrolą.

Z przedstawionych informacji wynika, że nie ma zagrożeń co do realizacji ujętych zadań w budżecie.

Za okres I półrocza 2016r. dochody wykonane są w 51% , realizacja wydatków na poziomie 37%, również została wyjaśniona. Niskie wykonanie wydatków, w stosunku do upływu czasu, jest wynikiem trwających zadań inwestycyjnych w II i III kwartale. Komisja zapoznała się z realizacją niektórych zadań inwestycyjnych za ten okres.

W Powiecie nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, a zadłużenie wynikające z zaciągniętych pożyczek i kredytów jest regulowane, zgodnie z umowami. Skarbnik poinformowała również o umorzeniu pożyczki w wysokości 38.956,67 zł , zaciągniętej z WFOŚiGW.

Działania Zarządu w I półroczu 2016r. przyczyniły się do pozyskania dodatkowych środków na realizację zadań przyjętych w budżecie między innymi: środki unijne na projekty edukacyjne (ponad 360 tys. zł), środki na przebudowę drogi Stary Dwór Witoldowo (ponad 505 tys. zł), środki z Ministerstwa Sportu i Turystyki na przebudowę sali gimnastycznej w Karolewie (168 tys. zł).

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy pod poz. 9/2016.

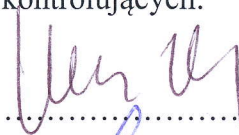
Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano.

Podpis Kierownika

kontrolowanego podmiotu:

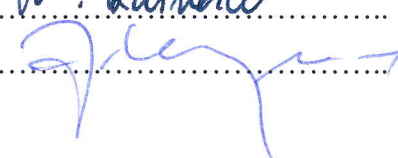

STAROSTA BYDGOSKI
Wojciech Porzych

Podpisy kontrolujących:

1. 

2. 

3. 

4. 

Bydgoszcz, dnia 5 września 2016r.

Terminowości sporządzania i przekazywania sprawozdań za I półrocze 2016 r.

I. Sprawozdania budżetowe

Sprawozdanie		Jednostka		Forma przekazania sprawozdania	Termin	
nazwa	symbol Rb	przekazująca	otrzymująca		wg Rozporządzenia MF, ilość dni po zakończeniu okresu sprawozdawczego ¹⁾	faktyczny
Miesięczne						
sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego	27S	jednostki budżetowe	Zarząd Powiatu Bydgoskiego	dokument i plik bazy danych	10	8-11.07, 12 korekta
		Zarząd Powiatu Bydgoskiego	RIO w Bydgoszczy	plik bazy danych	22	22.07
	sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego	28S	jednostki budżetowe	Zarząd Powiatu Bydgoskiego	dokument i plik bazy danych	10
Zarząd Powiatu Bydgoskiego			RIO w Bydgoszczy	plik bazy danych	22	22.07
Kwartalne						
sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego	27ZZ	jednostki bezpośrednio realizujące zadania (PINB, Starostwo Powiatowe)	Zarząd Powiatu Bydgoskiego	dokument i plik bazy danych	8	8-11.07
		Zarząd Powiatu Bydgoskiego	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	plik bazy danych	12	12.07
			RIO w Bydgoszczy	(plik bazy danych do wiadomości)		
sprawozdanie o dotacjach/wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami	50	jednostki bezpośrednio realizujące zadania (PINB, Starostwo Powiatowe, PCPR, CAPOW, ZS)	Zarząd Powiatu Bydgoskiego	dokument i plik bazy danych	10	8-11.07
		Zarząd Powiatu Bydgoskiego	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	plik bazy danych	14	13.07
			RIO w Bydgoszczy	(plik bazy danych do wiadomości)		

Terminowości sporządzania i przekazywania sprawozdań za I półrocze 2016 r.

z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych	34S	jednostki budżetowe	Zarząd Powiatu Bydgoskiego	dokument i plik bazy danych	10	11.07
kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie	NDS	Zarząd Powiatu Bydgoskiego	RIO w Bydgoszczy	plik bazy danych	22	22.07
		Zarząd Powiatu Bydgoskiego	RIO w Bydgoszczy	plik bazy danych	22	22.07
II. Sprawozdania z zakresu operacji finansowych						
Sprawozdanie		Jednostka		Termin		
nazwa	symbol Rb	przekazująca	otrzymująca	Forma przekazania sprawozdania	wg Rozporządzenia MF, ilość dni po zakończeniu okresu sprawozdawczego ¹⁾	faktyczny
Kwartalne						
sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji	Z	jednostki budżetowe	Zarząd Powiatu Bydgoskiego	dokument i plik bazy danych	10	1-11.07
		Zarząd Powiatu Bydgoskiego	RIO w Bydgoszczy	plik bazy danych	22	22.07
sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych	N	jednostki budżetowe	Zarząd Powiatu Bydgoskiego	dokument i plik bazy danych	10	1-11.07, 11 korekta
		Zarząd Powiatu Bydgoskiego	RIO w Bydgoszczy	plik bazy danych	22	22.07
sprawozdanie o stanie zobowiązań i należności Skarbu Państwa z tytułu wykonywania przez jednostę samorządu terytorialnego zadań zleconych	ZN	jednostki bezpośrednio realizujące zadania (PINB, Starostwo Powiatowe, PCPR, ZS Koronowo, CA Karolewo)	Zarząd Powiatu Bydgoskiego	dokument i plik arkusza kalkulacyjnego	10	8-11.07
		Zarząd Powiatu Bydgoskiego	Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy	plik arkusza kalkulacyjnego	22	22.07
		jednostki budżetowe (Starostwo Powiatowe, ZSAE, DPS Bożenkowo)	Zarząd Powiatu Bydgoskiego	dokument i plik bazy danych	10	8-11.07
sprawozdanie z wykonania planu wydatków JST, które nie wygasły z upływem roku budżetowego	NWS	Zarząd Powiatu Bydgoskiego	RIO w Bydgoszczy	dokument	22	22.07

1) W przypadku, gdy dzień złożenia sprawozdania jest dniem wolnym od pracy - pierwszy dzień roboczy następujący po tym dniu