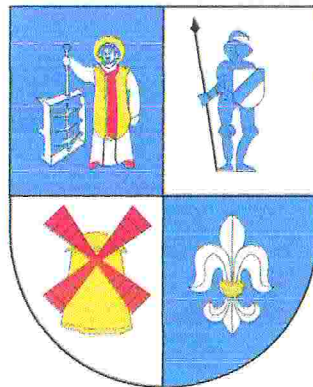




PROTOKÓŁ KONTROLI NR 7/2011

przeprowadzonej w Wydziale Finansów Starostwa Powiatowego w Sępólnie przy ul. Kościuszki 11, którego kierownikiem jest Skarbnik Powiatu – Pani Anna Hajduk-Kowalczyk.

Kontrolę rozpoczęto w dniu 26 września 2011r. – zapoznając się z niezbędnymi materiałami, a w dniu 28 listopada 2011r. zakończono - dokonując jej posumowania.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny wyznaczony przez przewodniczącego Komisji Rewizyjnej w składzie:

- Franciszek Klóska,
- Edward Maziarz,
- Ryszard Ćwiek,
- Danuta Skrzyńska,

na podstawie upoważnienia do kontroli nr 6/2011 z dnia 19 września 2011r..

W dniu 28 listopada 2011r. w pracach zespołu nie brał udziału Pan Ryszard Ćwiek z uwagi na nieobecność w kraju.

Zakresem kontroli objęto: wykonanie budżetu Powiatu Sępoleńskiego za I półrocze 2011 roku.

Kontrolujący dokonali następujących czynności kontrolnych:

- 1) Zbadali czy Rada Powiatu otrzymała komplet materiałów dotyczących wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku - zgodnie z uchwałą Rady Powiatu nr XLIII/228/2010 z dnia 26 maja 2010r. w sprawie: określenia zakresu i form informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Sępoleńskiego za pierwsze półrocze wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej.
- 2) Zapoznali się z wynikami wykonania budżetu Powiatu w I półroczu 2011 roku i kształtowania się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu na dzień 30 czerwca 2011r. w oparciu o dostarczone Radnym - materiały w tym zakresie.
- 3) Zapoznali się z treścią wystąpienia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 31.08.2011r. – znak RIO-SO-4203-7/2011. Wystąpienie skierowane było do Starosty Sępoleńskiego i dotyczyło zaopiniowania informacji Zarządu Powiatu w Sępólnie Krajeńskim o przebiegu wykonania budżetu Powiatu za I półrocze 2011 roku..
- 4) Przyjęli wyjaśnienia pracowników Wydziału Finansów Starostwa oraz Skarbnika Powiatu.

W wyniku powyższych czynności kontrolujący dokonali następujących ustaleń:

- 1) Kontrolujący poprosili o uchwałę Rady Powiatu, nakładającą obowiązki na Zarząd Powiatu co do zakresu i formy informacji (art. 266 ustawy). Przedstawiono kserokopię uchwały nr XLIII/228/2010, w oparciu o którą to szczegółowo skontrolowano czy Rada Powiatu otrzymała informację z wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku oraz informację

o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej - w zakresie i formie określonej uchwałą Rady Powiatu.

Zespół kontrolny stwierdza, że zarówno część tabelaryczna jak i opisowa informacji z wykonania budżetu została przedstawiona przez Zarząd Powiatu Radzie Powiatu w ustawowym terminie i zgodnie z uchwałą – zakresie i formie.

- 2) Skarbnik Powiatu Pani Anna Kowalczyk omówiła główne wielkości i istotne wskaźniki z wykonania budżetu Powiatu za I półrocze 2011 r. oraz jak ukształtowała się wieloletnia prognoza finansowa Powiatu po wykonaniu budżetu I półrocza br..

Przychody budżetu wykonane zostały na poziomie 45,3% planowanych na 2011 r..

Stanowiły one kwotę 25.377.370,99 zł; w tym:

- Subwencja ogólna to kwota 13.208.864,00 zł,
- Dotacje celowe – 5.527.963,50 zł,
- Dochody własne – 5.330.054,93 zł,
- Środki z Unii Europejskiej to kwota 1.310.488,56 zł.

Wydatki budżetowe natomiast wykonane zostały w kwocie 23.284.606,38 zł, co stanowi 44,2% planowanych wydatków w 2011 r..

Zaawansowanie wydatków bieżących w stosunku do planu stanowi równo 50%.

Natomiast wydatki majątkowe stanowiące w całości wydatki inwestycyjne to kwota 902.023,39 zł, co stanowi 3,9% ogółu wykonanych wydatków. Plan wydatków inwestycyjnych zrealizowano zaledwie w 11,3%. Powodem tak niskiego wykonania tych wydatków jest m.in. planowany w II półroczu - termin zakończenia istotnej inwestycji drogowej jaką jest budowa ronda w Więcborku.

Na dzień dzisiejszy rondo jest oddane do użytku i Powiat jest w trakcie finansowego rozliczenia tej inwestycji.

Wykonanie zaplanowanych zadań inwestycyjnych w budżecie roku 2011 nie jest zagrożone.

Wynik wykonania budżetu za I półrocze 2011 roku stanowi nadwyżka budżetowa w kwocie 2.092.764,61 zł przy planowanej – rocznej 3.260.575,00 zł.

Powiat na dzień 30 czerwca 2011 roku posiada zobowiązania wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji zaliczanych do długu publicznego na kwotę 10.816.082,41 zł.

Dług ten stanowi 19,3% planowanych dochodów Powiatu. W I półroczu w obowiązujących terminach spłacono 711.800,00 zł kredytów i pożyczek.

Zespół kontrolny zaniepokojony jest niskim wykonaniem dochodów własnych Powiatu.

Pani Skarbnik wyjaśniła, że gro dochodów jest związanych ze sprzedażą gospodarstwa przyszkolnego w Sypniewie i nieruchomości przy DPS-ie Suchorączek.

Część ogłoszonych przetargów została sfinalizowana a część aktualnie jest w trakcie realizacji.

Problem leży w procedurach związanych z przetargami. Zaangażowane są m.in. służby geodezyjne, służby konserwacji zabytków – stąd tak długo trwa przygotowania przetargów.

Zespół kontrolny nie stwierdził rozbieżności pomiędzy danymi ujętymi w złożonej informacji Pani Skarbnik a wielkościami wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych oraz w uchwale budżetowej.

Zespół nie stwierdził też naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

- 3) Starosta Sępoleński otrzymał pismem z dnia 31 sierpnia 2011 r.; znak RIO-SO-1-4203-7/2011 - Uchwałą Nr 7/I/2011 Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 31 sierpnia 2011 r. w sprawie opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu w Sępólnie Krajeńskim informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu za I półrocze 2011 r. Pozytywna opinia RIO została członkom zespołu kontrolnego przedstawiona w całości. W związku z tym, że w uzasadnieniu do opinii RIO wskazała na nie przesłanie do Izby uchwały Rady Powiatu w sprawie zakresu i formy informacji stosownie do art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku; a w I części niniejszej kontroli Pani Barbara Myślińska poinformowała zespół, że przedmiotowa uchwała została przesłana do RIO - zespół kontrolny postanowił,

by służby Starostwa odszukały i przedłożyły dowody na okoliczność przesłania do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy przedmiotowej uchwały Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim.

Ustalono, że Rada Powiatu pismem OS.0047/112/10 z dnia 31.05.2010r. przesłała uchwały XLIII sesji odbytej w dniu 26.05.2010r.. Uchwały nr XLIII/228/10 i XLIII/229/10 były wysłane do RIO w Bydgoszczy w dniu 31.05.2010r. (nr nadawczy listu – 112920701) a RIO otrzymało je w dniu 02.06.2010r. i potwierdziło pieczętą przez dziennik podawczy.

Zespół zatem stwierdza, że zwrócona Staroście uwaga w uzasadnieniu uchwały nr 7/I/2011 Składu Orzekającego RIO w Bydgoszczy Nr 1 z dnia 31.08.2011r. – jest bezzasadna i niezgodna ze stanem faktycznym.

Dla uniknięcia w przyszłości bezzasadnych uwag ze strony RIO należałoby w stosownym terminie skorzystać z prawa wniesienia odwołania – czego nie uczyniono w tym przypadku. Członkom zespołu kontrolnego ostatnie wyjaśnienia Pani Skarbnik a wcześniej służb Wydziału Starostwa były wystarczające.

Członkowie zespołu nie mieli dalszych uwag i pytań - na tym kontrolę zakończono.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu / wnosi następujące zastrzeżenia do protokołu*)

*) niepotrzebne skreślić

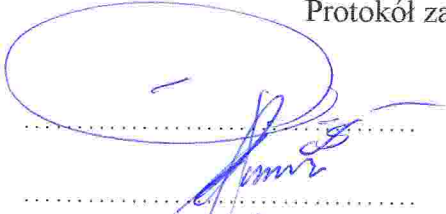
Protokół kontroli sporządzono w 3-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej.

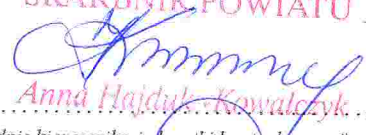
Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 5 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Część składową niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

- 1) Kserokopia uchwały Rady Powiatu nr XLIII/228/2010 z dnia 26.05.2010r.,
- 2) Kserokopia wystąpienia pokontrolnego RIO z dnia 31.08.2011r.,
- 3) Kserokopia pisma do RIO z dnia 31.05.2010r. – znak OS.0047/112/10.
- 4) Kserokopia nadania przesyłki pocztowej do RIO nr 112920701.

Protokół zawiera trzy ponumerowane strony.


Okryślisław Szarucki
(podpis osób kontrolujących)

SKARBNIK POWIATU

06.12.2011r. Anna Hajduk-Kowalczyk
(data - podpis kierownika jednostki kontrolowanej)