

Protokół z kontroli

przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu Ełckiego w Starostwie Powiatowym w Ełku w zakresie obecnego stanu realizacji wieloletniego powiatowego planu inwestycji

Zgodnie z rocznym planem kontroli Komisji Rewizyjnej na rok 2016 zatwierdzonym przez Radę Powiatu Ełckiego Komisja Rewizyjna dokonała kontroli Starostwa Powiatowego w Ełku oraz Powiatowego Zarządu Dróg w Ełku w zakresie obecnego stanu realizacji wieloletniego powiatowego planu inwestycji.

Kontrolę rozpoczęto wystosowaniem w dniu 15 lutego 2016 pisma do p. Marka Chojnowskiego, starosty ełckiego, z informacją o kontroli oraz prośbą o wyznaczenie spośród pracowników starostwa osoby, która będzie mogła udzielić informacji w zakresie stanu realizacji wieloletniego powiatowego planu inwestycji oraz przedstawić zgromadzone w Starostwie Powiatowym w tej sprawie dokumenty. Komisja zaznaczyła, że chodzi przede wszystkim o dokumenty z ostatnich 5 lat obrazujące wykonane zgodnie z planem inwestycje, planowane inwestycje, ale niezrealizowane (przekładane na kolejne lata), nowo wprowadzone w tym okresie inwestycje itp., generalnie – zmiany w planie inwestycji powiatowych w ostatnich 5 latach.

Komisja Rewizyjna zamierzała w wyniku kontroli sformułować odpowiedzi m.in. na następujące pytania:

- a. Jaki jest obecny plan inwestycji?
- b. Na jakie kwoty zaplanowano w nim inwestycje?
- c. Czy istnieją w planie inwestycje zaległe, przesuwane na kolejne lata?
- d. Czy i w jakiej skali realizacja planu może zwiększać zadłużenie powiatu oraz na ile plan jest realny w obecnej sytuacji finansowej powiatu?

Komisja otrzymała w odpowiednim czasie potrzebne dokumenty oraz uzyskała potrzebne informacje od wyznaczonych do tych zadań osób, tj. dyrektora PZD p. J. Wielgata, głównego specjalisty w Starostwie Powiatowym w Ełku p. A. Pietrowicz oraz skarbnika powiatu p. G. Borody.

Komisja Rewizyjna podczas kontroli przeprowadzonej w dn. 29 lutego 2016 oraz 18 marca 2016 działała w następującym składzie osobowym:

1. Ryszard Skawiński - przewodniczący komisji,
2. Anna Kossakowska - wiceprzewodniczący komisji
3. Krystyna Cegielka - sekretarz komisji.

Komisja dokonała analizy dokumentacji dostarczonej przez:

- 1) Zastępcę Przewodniczącego Zarządu Powiatu Annę Iwaszko – kontrola w Starostwie Powiatowym – kontrola obecnego stanu realizacji wieloletniego powiatowego planu inwestycji (pismo z dnia 29 lutego 2016r.).
- 2) Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Ełku Jana Wielgata - informacja na temat realizacji w latach 2011 – 2015 Wieloletniego Programu Inwestycyjnego dróg powiatowych (pismo z dnia 24 lutego 2016r.).
- 3) Głównego specjalistę zespołu ds. rozwoju powiatu Agnieszkę Pietrowicz – zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie – przewidziane do realizacji – lata: 2012, 2013, 2014, 2015, 2016).

Komisja ustaliła, że realizacja wieloletniego planu inwestycji zapisana jest w Uchwale Rady Powiatu w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ełckiego na lata 2016 – 2028 jako wykaz przedsięwzięć. Realizacja budżetu Powiatu Ełckiego oparta jest na priorytecie pod nazwą „Podjęcie działań zmierzających do ograniczenia deficytu i zmniejszenia zadłużenia Powiatu Ełckiego”. W oparciu o ten priorytet nie przewiduje się zwiększenia zadłużenia powiatu przy realizacji zaplanowanych zadań inwestycyjnych. Plan wydatków inwestycyjnych uzależniony jest od pozyskania środków zewnętrznych, a środki na wkład własny zapewnione są w budżecie i nie ma zagrożenia braku środków na ten cel. Całkowita realizacja budżetu uzależniona jest od wskaźników wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Środki finansowe pozostałe z rozliczenia poprzednich lat budżetowych przeznaczone są na spłatę zobowiązań w wysokościach określonych w umowach zaciągniętych zobowiązań oraz na wkład własny nowych zadań inwestycyjnych dofinansowanych środkami zewnętrznymi. Art. 243 ustawy o finansach publicznych określa nowe zasady ustalania wskaźnika dopuszczalnego poziomu zadłużenia JST, co hamuje możliwość zaciągania nowych zobowiązań.

Nie istnieje obecnie jednolity wieloletni plan inwestycyjny powiatu. Wraz ze zmianą ustawy o finansach publicznych usunięto termin „Wieloletni plan inwestycyjny”. Wprowadzono nowe nazewnictwo, a mianowicie „Wieloletnia prognoza finansowa”, co

oznacza długoterminowe wieloletnie inwestycje. W budżecie wieloletnich inwestycji już nie ma, są inwestycje roczne, czyli to, co realizuje powiat w danym roku. Inwestycję zaplanowaną i rozpoczętą w danym roku przenosi się na rok następny tylko w części realizowanej w tymże następnym roku. Nie wprowadza się nowych inwestycji finansowanych w 100 % przez powiat z własnych środków. Powiat stać tylko na inwestycje rozpoczęte z dofinansowaniem zewnętrznym w wysokości przynajmniej 50% kosztów inwestycji.

Z powodu braku możliwości pozyskania dofinansowania zewnętrznego w odpowiedniej wysokości w zasadzie nie realizuje się obecnie inwestycji poza inwestycjami drogowymi. Inwestycje drogowe realizowane są zależnie od możliwości pozyskania odpowiedniego dofinansowania, w związku z czym zachodzą przesunięcia w zakresie kolejności i terminów zaplanowanych przedsięwzięć.

W chwili obecnej do dokumentów planistycznych w zakresie inwestycji powiatowych możemy zaliczyć wieloletni program inwestycji drogowych oraz wieloletnią prognozę finansową. Poza inwestycjami drogowymi do planowanych inwestycji należą:

1. budowa Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Ełku;
2. modernizacja Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego w Ełku;
3. e- urząd – cyfrowa dostępność usług w powiecie ełckim;
4. poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Powiecie Ełckim.

W konkluzji Komisja Rewizyjna stwierdza, że **nie występują nieprawidłowości** w zakresie planowania inwestycji powiatowych przez Starostwo Powiatowe oraz Powiatowy Zarząd Dróg. Jednocześnie Komisja Rewizyjna zauważa, że od trzech lat powiat nie realizuje zaplanowanych inwestycji (poza częścią drogową) z powodu braku środków własnych w odpowiedniej wysokości oraz niemożności pozyskania środków ze źródeł zewnętrznych.

W załączeniu: dokumenty zgromadzone i przeanalizowane przez Komisję Rewizyjną.

Protokół kontroli sporządzono w **2 jednobrzmiących egzemplarzach**, z których jeden doręczono Staroście Ełkiemu.

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

.....
.....
.....

.....
.....

Pouczono Starostę Ełckiego o możliwości zgłoszenia w terminie **7 dni** od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień, co do zawartych w protokole ustaleń.

Protokół zawiera 4 ponumerowane strony.

Komisja Rewizyjna:

Jednostka kontrolowana:

.....

.....

.....

.....