

PROTOKÓŁ NR 16  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej  
w dniu 29 marca 2012

Dnia 29 marca 2012 roku o godz. 13.00 otwarto posiedzenie Komisji Rewizyjnej .  
Lista obecności członków Komisji stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego protokołu.  
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej powitał zebranych członków Komisji.  
Zaproponował następujący porządek obrad :

- 1) kontrola wykonania budżetu gminy za rok 2011 i informacji o stanie mienia komunalnego
- 2) wolne głosy i wnioski

ad. pkt.1

-----  
Informację opisową o realizacji budżetu radni otrzymali wcześniej wobec czego wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej byli dobrze zapoznani z dostarczonym im materiałem .  
Przewodniczący komisji zaproponował radnym dokonanie kontroli szczególnej wybranych zgodnie wg następującego planu

**1. Realizacja planowanych dochodów budżetu gminy w stosunku do postanowień zawartych w uchwale budżetowej na rok 2011 .**

- a) porównanie dochodów wykazanych w sprawozdaniu z ewidencją księgową .
- b) kontrola wpływów z podatku od nieruchomości w tym : analiza zaległości, umorzeń i rozłożeń na tary i odroczeń ,
- c) kontrola realizacji dochodów majątkowych ,
- d) kontrola pozyskanych środków unijnych w roku 2011,
- e) analiza otrzymanych dotacji na realizację zadań zleconych a rzeczywiste koszty realizacji tych zadań ,

**2. Realizacja wydatków budżetu gminy w roku 2011**

- a) porównanie danych wykazanych w sprawozdaniu z ewidencją księgową ,
- b) analiza wydatków na zadania realizowane w cyklu wieloletnim,
- c) analiza wydatków majątkowych na budowę boiska w Drobninie,
- d) analiza wydatków poniesionych na budowę kanalizacji w Hersztupowie ,
- e) analiza wydatków poniesionych na budowę drogi Zbytki –Krzemieniewo –Drobnin pod kątem przygotowania tej inwestycji do realizacji ,
- f) ocena realizacji zadań z Funduszu Sołeckiego po pierwszym roku realizacji ,

Członkowie Komisji Rewizyjnej dokonali wyrywkowego porównania ewidencji księgowej z danymi wykazanymi w sprawozdaniu o dochodach . W losowo wybranej próbie dokumentów przedstawionych do kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

W sposób szczegółowy Komisja zapoznała się z realizacją dochodów z podatku od nieruchomości i stwierdzono , że łączne wpływy z tego podatku wyniosły 2.053.071,01 zł .  
Dochody sprawdzono sumując konta syntetyczne 130/756/75615/0310  
i 130 /756/75616/030 .

Skontrolowano , czy suma wykazanych zaległości w podatku od nieruchomości zgodna jest z danymi przedstawionymi w sprawozdaniu Rb-27S i różnic nie stwierdzono. Kontroli dokonano na podstawie przedstawionej przez Skarbnika Gminy imiennej listy zaległości.

Komisja skontrolowała dokumenty na podstawie których Wójt Gminy podjął decyzję o rozłożeniu płatności na raty i odroczeniu terminu zapłaty podatku. Komisja uznała, że decyzje Wójta były słuszne a kwoty odroczonego podatku nie stanowiły zagrożenia dla budżetu gminy.

W dalszej kolejności członkowie Komisji zajęli się dochodami majątkowymi gminy, które przedstawiono na stronie 11 informacji opisowej z realizacji budżetu. Skarbnik Gminy objaśniła szczegółowo, jakie dochody majątkowe są przedstawione w tabeli. Przewodniczący Komisji zwrócił uwagę na to, że informacje zawarte w tabeli powinny być bardziej opisane gdyż trudno radnym wyczytać z tak przedstawionej informacji jakie dochody są uznawane za majątkowe. Skarbnik gminy udzieliła szczegółowej informacji w tej sprawie. W trakcie kontroli radni zwrócili uwagę na niski poziom wykonania dochodów ze sprzedaży majątku (§ 0770). Brak realizacji dochodów majątkowych w kwocie 176.690,79 zł spowodował że gmina uzyskała ujemny wynik finansowy roku 2011. Zwrócono również uwagę, że dochody majątkowe stanowiły tylko 5,07 % wszystkich zrealizowanych dochodów.

Z zadowoleniem przyjęto informację, że gmina pozyskała w roku 2011 ze środków zewnętrznych kwotę 330.411, 81 zł. Z ustaleń Komisji wynika, że środki te pozyskano w związku z realizacją programów współfinansowanych ze środków unijnych. Komisja uznała, że świadczy to pozytywnie o pracy Wójta Gminy, jest dowodem na monitorowanie możliwości gminy pod kątem pozyskiwania funduszy zewnętrznych.

Szczególną uwagę podczas kontroli realizacji dochodów Komisja zwróciła na dotacje przekazywane gminie na zadania zlecone. Dokonano głębokiej analizy i porównania kwot dotacji z wydatkami ponoszonymi na realizację zadań i ustalono co następuje

#### Otrzymane od Wojewody Wielkopolskiego

Klasyfikacja	Otrzymana dotacja w złotych	Faktycznie poniesione wydatki na zadanie w złotych
01095 – na zwrot akcyzy	557.150,53	557.150,53 zł
75011 – na administrację rządową	68.300,-	121.960,90 zł
85212 – na świadczenia rodzinne	2.429.602,73	2.442.630,54 zł
85213 – na składki ubezpiecz. zdrow.	4.907,77	5.728,88 zł
85295 – na świadczenia pielęgnacyjne	8.700,-	8.700,- zł
<b>Razem</b>	<b>3.068.661, 03 zł</b>	<b>3.136.170,85 zł</b>

#### Otrzymane z Głównego Urzędu Statystycznego

Klasyfikacja	Otrzymana dotacja w złotych	Faktyczne wydatki na zadanie w złotych
75056 - na spis powszechny ludności	26.298,64 zł	26.298,64 zł
<b>Razem</b>	<b>26.298,64 zł</b>	<b>26.298,64 zł</b>

#### Otrzymane z Krajowego Biura Wyborczego

Klasyfikacja	Otrzymana dotacja w złotych	Faktyczne wydatki na zadanie w złotych
75101 § 2010	1.380,-	1.380,-
75108 § 2010	12.541,80 zł	12.541,80 zł
<b>Razem</b>	<b>13.921,80 zł</b>	<b>13.921,80 zł</b>

Wyliczono, że niedobór dotacji wyniósł 67.509,82 zł

W dalszej kolejności Komisja zajęła się analizą wydatków budżetu gminy .Dokonano wrywkowego porównania ewidencji księgowej z danymi wykazanymi w sprawozdaniu o wydatkach RB-28S. W losowo wybranych pozycjach nie stwierdzono nieprawidłowości. W zakresie wydatków bieżących Komisja zwróciła uwagę na rosnące koszty energii elektrycznej . Zwrócono się do Wójta Gminy z prośbą o działań zmierzających do obniżenia rachunków za energię. Z niepokojem Komisja przyjęła informację o rosnących wydatkach w oświacie. W tym zakresie sugerowano aby ze szczególną uwagą przeanalizować arkusze organizacyjne szkół na następny rok szkolny.

Komisja sprawdziła również wszystkie zadania realizowane w cyklu wieloletnim .Zadania majątkowe realizowane w cyklu wieloletnim budziły zastrzeżeń Komisji . Zwrócono natomiast uwagę , że w informacji opisowej z realizacji budżetu gminy nie ustosunkowano się do realizacji zadań bieżących o charakterze wieloletnim tj. wydatków na monitoring składowiska odpadów , na monitoring budynku urzędu gminy.

Szczegółowo skontrolowano karty wydatków na następujące inwestycje :

- budowę boiska w Drobninie,
- budowę kanalizacji w Hersztupowie ,
- na budowę drogi Zbytki –Krzemieniewo –Drobnin.

Poniesione wydatki na w/w inwestycje były celowe i nie budziły zastrzeżeń. Zostały w sposób prawidłowy ujęte w sprawozdaniu RB-28S.

Z uwagi na to, że rok 2011 był pierwszym rokiem realizowania wydatków w ramach funduszu sołeckiego , członkowie Komisji dokładnie skontrolowali wydatki poszczególnych sołectw. Stwierdzono że na przedsięwzięcia sołeckie wydano w trakcie całego roku 2011 kwotę 204.351,61 zł. Komisja bardzo pozytywnie wypowiedziała się z zaangażowaniu sołtysów w przedsięwzięcia sołeckie i uznała wydatki za celowe.

Przewodniczący Komisji podziękował wszystkim radnym za solidną pracę jaka wykonali przy kontroli budżetu gminy za rok 2011 . Poinformował radnych , że na następnym posiedzeniu zostaną zapoznani ze sprawozdaniem finansowym gminy za rok 2011 tj. bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz zestawieniem zmian w funduszu jednostki . Podziękował również Wójtowi Gminy za udzielenie wyczerpujących informacji na temat realizacji budżetu.

Komisja Rewizyjna skontrolowała również zamówienie publiczne w formie przetargu nieograniczonego na budowę boiska Orlik w Pawłowicach. Ponieważ z umowy zawartej z wykonawcą wynikał obowiązek naliczenia kar umowy z tytułu opóźnienia robót , dokonano także kontroli naliczenia i wyegzekwowania tej kary. Nieprawidłowości w tym zakresie nie stwierdzono .

Komisja przeanalizowała informacje o stanie mienia komunalnego sporządzoną na 31.12.2011 . Z dyskusji nad tym materiałem wynikało, że radni z uznaniem stwierdzili, że gmina dysponuje jeszcze sporym majątkiem , przeznaczonym w latach poprzednich do sprzedaży. Gdyby sytuacja finansowa gmina nagle się pogorszyła wówczas można uruchomić sprzedaż nieruchomości.

Ad. pkt. 2

-----

W ramach wolnych głosów i wniosków ustalono, że następne posiedzenie Komisji odbędzie się w dniu 19 kwietnia 2012 o godzinie 12.00.

Rolą Komisji Rewizyjnej będzie wydanie opinii o realizacji budżetu i analiza sprawozdań finansowych . Wobec powyższego Przewodniczący Komisji poprosił aby jeszcze raz

przeanalizować dostarczony materiał opisowy z realizacji budżetu gminy gdyż będzie jeszcze możliwość wyjaśnienia wszelkich wątpliwości.

W ramach wolnych głosów i wniosków radny Kazimierz Hylak zgłosił fakt zniszczenia słupa na który widniała informacja o numerach posesji w miejscowości Bojanice . Prosił o ponowne zainstalowanie tej tabliczki, która ma duże znaczenie dla służb ratunkowych .

Na powyższym protokół zakończono .

Protokółowała DA

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Radosław Sobecki