

Protokół nr 41
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Krzemieniewo
w dniu 27 marca 2014

Dnia 27 marca 2014 o godzinie 12.00 otwarto posiedzenie Komisji Rewizyjnej .
Przewodniczący komisji powitał zebranych i zaproponował następujący porządek obrad.

1. Kontrola wykonania budżetu gminy za rok 2013
2. informacja o dokonanych przez Wójta Gminy zmianach w budżecie
3. Omówienie przygotowywanych projektów uchwał na najbliższą sesję Rady Gminy
4. wolne głosy i wnioski

Lista obecności na posiedzeniu stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Ad. pkt.1 Przewodniczący Komisji powitał zebranych i przystąpił do realizacji pkt.1 porządku obrad. W celu skontrolowania wykonania budżetu zaproponował następujący tok pracy

- a) przedstawienie przez Skarbnika Gminy sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2013
- b) szczegółowa kontrola wpływów z tytułu podatku do nieruchomości w roku 2013,
- c) szczegółowa kontrola wpływów z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów
- d) kontrola decyzji umarzających podatki, odraczających terminy płatności na kolejny rok budżetowy oraz rozkładających na raty należności podatkowe roku 2013,
- e) kontrola pozyskanych dochodów majątkowych w roku 2013,
- f) kontrola wydatków na administrację,
- g) kontrola wydatków na usługi telekomunikacyjne,
- h) kontrola udzielonych w roku 2013 dotacji dal Stowarzyszenia „Gildia Sztuki „ z Wrocławia oraz stowarzyszenia „Krzemianki” ,
- i) kontrola wydatków na gospodarke odpadami ,
- j) kontrola wydatków poniesionych w roku 2013 na budowę kanalizacji sanitarnej w Pawłowicach ,
- k) kontrola wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckich .

ad. pkt. a

Skarbnik Gminy przystąpiła do omówienia sprawozdania opisowego z wykonania budżetu gminy w roku 2013. Ponieważ radni otrzymali ten materiał z tygodniowym wyprzedzeniem wszyscy byli dobrze zapoznani z przedstawianym sprawozdaniem.

Omówione zostały zrealizowane dochody budżetu gminy wg poszczególnych źródeł. Poparciem do omawianych pozycji było przedłożone radnym sprawozdanie Rb-27S za rok 2013. Celem podsumowania części dochodowej Skarbnik gminy przedstawiła zbiorcze wykonanie dochodów podatkowych. Przedstawione kwoty skonfrontowano z danymi wykazanymi w sprawozdaniu Rb-PDP. W dalszej kolejności omówiono wydatki budżetu gminy w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej i przedstawiono sprawozdanie Rb-28S. Z dużym zainteresowaniem radni zajęli się analizą wydatków działu oświata. Biorąc pod uwagę fakt, że gmina dołożyła w roku 2013 do zadań oświatowych kwotę ponad 800 tys. zł zwracano szczególną uwagę na celowość wydatków.

W dalszej kolejności Skarbnik Gminy przedstawiła materiał dotyczący udzielonych dotacji. Poinformowała radnych, że wszystkie podmioty, które otrzymały dotacje z budżetu rozliczyły się z nich w ustawowym terminie.

Przedstawiono informację o pozyskanych do budżetu w roku 2013 środkach zewnętrznych w tym na dofinansowanie zadań środkami unijnymi.

Omówiono wykonane na dzień 31.12.2013 wydatki majątkowe, wydatki na realizację gminnego programu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi i zrealizowane wydatki na przedsięwzięcia sołeckie. Przeanalizowano informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej gminy, informację o stanie mienia komunalnego oraz zapoznano się z przebiegiem wykonania planu finansowego instytucji kultury.

Ad. pkt b

Celem skontrolowania wpływów z podatku od nieruchomości od osób fizycznych przedstawiono radnym wydruki konta syntetycznego 130/756/75616/0310 z którego wynika kwota 1.259.581,79 zł pozyskanych do budżetu dochodów - załącznik nr 2 do protokołu.

W dalszej kolejności przedstawiono wykaz osób prawnych, które w roku 2013 deklarowały podatki. Z wykazu wynika, że w roku 2013 opłatę podatków - rolny, leśny, od nieruchomości zadeklarowało 57 podmiotów. W celu skontrolowania prawidłowości wykazanych w sprawozdaniu danych analizowano wydruk z ksiąg rachunkowych dla konta 130/756/75615/0310, na którym ustalono wpływy podatkowe z podatku od nieruchomości od osób prawnych w kwocie 1.054.360 zł.

Kontrolowany dokument stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

Radni zapoznali się z kwotami zaległości w podatku do nieruchomości i interesowali się losem opuszczonego budynku byłej mleczarni w Krzemieniewie, której zaległości z podatku do nieruchomości, celem zabezpieczenia długu zostały zhipotekowane.

Do szczegółowo skontrolowanego materiału nie wniesiono uwag.

Skontrolowano podjęte przez Wójta Gminy działania zmierzające do wyegzekwowania podatków od osób, które nie dokonywały terminowych wpłat do budżetu. Zapoznano się z liczbą wysłanych w roku 2013 upomnień i tytułów wykonawczy. Do wglądu radnych przedstawiono stosowne rejestry.

Ad. pkt. c

Kolejnym kontrolowanym obszarem były dochody gminy w tytułu wieczystego użytkowania gruntów. Skarbnik gminy przedstawiła do kontroli wykaz kwot osób zobowiązanych do wnoszenia opłat za wieczyste użytkowanie i kwot, które należało uiścić. W toku kontroli stwierdzono, że w roku 2013 zobowiązanych do zapłaty wieczystego użytkowania były 53 osoby fizyczne. Wpływy do budżetu z tego tytułu wyniosły 2.681,34 zł. Najniższe opłaty za wieczyste użytkowanie wyniosła 4,25 zł a najwyższa 836,73 zł.

Z prowadzonej analizy przedstawionego materiału wynika, że średnia opłata w gminie w roku 2013 wyniosła 50,59 zł. Radni zwrócili uwagę na brak waloryzacji opłat. Wobec powyższego zdecydowali zwrócić się do Wójta Gminy z wnioskiem o podjęcie działań zmierzających do waloryzacji opłat za wieczyste użytkowanie gruntów. Analizowany materiał stanowi załącznik nr 4

Ad. pkt.d

Skarbnik Gminy przedstawiła sporządzone zestawienie podatków, które w drodze decyzji Wójta Gminy umorzono, odroczone lub rozłożono na raty. Do wglądu dostarczono radnym wnioski mieszkańców oraz decyzje Wójta. Analiza dostarczonych dokumentów wykazała,

że Wójt Gminy korzystał z przysługujących mu uprawnień w zakresie umarzania podatków w sytuacjach zagrażających egzystencji podatnika. Umorzenie uzyskał podatnik, którego budynki zniszczone zostały w wyniku pożaru. Łączna wartość umorzeń w roku 2013 wyniosła 1.026 zł.

Stwierdzono również, że z odroczenia terminu płatności podatków skorzystał jeden podatnik, któremu termin płatności przesunięto do dnia 20 lutego 2014.

W stosunku do sześciu podatników na ich wniosek zastosowano możliwość rozłożenia zaległości podatkowej na raty.

Sporządzone na potrzeby analizy zestawienie stanowi załącznik nr 5 do protokołu.

Komisja bardzo pozytywnie oceniła działania Wójta w tym zakresie.

Ad. pkt. e

Skarbnik Gminy przedstawiła szczegółową informację dotyczącą pozyskanych w roku 2013 dochodów majątkowych. Omówiono poszczególne pozycje dochodów majątkowych przedstawione w sprawozdaniu opisowym na stronie 11. Do analizowanych pozycji nie wniesiono uwag.

Ad. pkt. f

Przewodniczący Komisji zaproponował szczegółową kontrolę wybranych pozycji wydatków budżetu. Jako materiał do kontroli wybrano

- wydatki na administrację samorządową

Skarbnik gminy poinformowała, że na administrację samorządową wydano w roku 2013 kwotę 1.611.507,02 zł. Szczegółowo omówiono poszczególne pozycje wydatków i sprawdzono czy kwoty wykazane w sprawozdaniu opisowym odpowiadają pozycją sprawozdania Rb-28S. W trakcie kontroli zwrócono uwagę na wysokie opłaty, wnoszone przez Urząd Gminy do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Warszawie. Skarbnik gminy wyjaśniła, że konieczność uiszczania opłat wynika z tego, że w urzędzie nie jest zatrudniona żadna osoba posiadająca ustaloną grupę inwalidzką. Zapoznano się z roczną deklaracją DEK-R złożona w PFRON za rok 2013. Na powyższy cel gmina poniosła wydatki w kwocie 33.534 zł. Komisja zdecydowała o konieczności podjęcia dyskusji na ten temat z Wójtem Gminy.

Ad. pkt.g

- wydatki na usługi telekomunikacyjne.

Do analizy poniesionych wydatków przedstawiono wydruki z konta rozrachunkowego z firmą Telekomunikacja Polska. Analiza konta dostarczyła informacji o poniesionych wydatkach związanych z korzystaniem przez administrację z telefonów stacjonarnych w kwocie 15.422, 49 zł. Skarbnik gminy wyjaśniła, że w roku 2013 ponoszono także wydatki na dwa telefony komórkowe. W skali roku zapłacono do operatorów komórek kwotę 2.138,69 zł. Do kontrolowanych wydatków nie wniesiono uwag.

Ad. pkt.h

Przedstawiono radnym informację o wysokości przyznanej dotacji dla Stowarzyszenia „Gildia Sztuki”, z Wrocławia. Stowarzyszenie to organizowało festiwal piosenki turystycznej, który odbył się na przełomie sierpnia i września 2013 roku nad jeziorem w Górnem.

Na wsparcie zadania stowarzyszenie otrzymało dotację w kwocie 7.000 zł .

Radni mogli zapoznać się z przedłożonymi do rozliczenia dokumentami. Zapoznano się z wydatkami, które sfinansowano z otrzymanej dotacji.

W taki sam sposób skontrolowano dotację przyznaną stowarzyszeniu „Krzemianki” w kwocie 1.980 zł na realizację projektu „Smaki z podróży „Zapoznano się z fakturami, które zapłacono pieniędzmi z dotacji. Stwierdzono, że rozliczenie dotacji zostało dokonane terminowo a niewykorzystana kwota zwrócona do budżetu gminy.
Do analizowanego materiału Komisja nie wniosła uwag.

Ad. pkt. i

Kontrola wydatków na gospodarkę odpadami wykazała, że gmina tytułem opłat za wywóz nieczystości poniosła wydatki w łącznej kwocie 37.338,10 zł z czego:

- do Międzygminnego Związku Gospodarki Odpadami w Lesznie zapłacono 4.104 zł (opłaty od 01.09.2013)
- do MZO w Lesznie 33.234,10 zł.

Rozliczenia z Międzygminnym Związkiem udokumentowano przedstawiając wydruk z konta syntetycznego 225/006/00000/0000/0000 stanowiącym załącznik nr 6 do protokołu.

Od początku roku 2013 wnoszono opłaty do MZO. Miejski Zakład Oczyszczania zbierał śmieci z kubłów wystawionych przy obiektach gminnych a także z koszy ulicznych.

W związku z analizowanym materiałem Przewodniczący Komisji pytał, dlaczego Międzygminny Związek do którego należy gmina nie zbiera odpadów z koszy ulicznych? Wyjaśnień w tej sprawie udzieli Komisji Wójt Gminy na następnym posiedzeniu dotyczącym analizy wykonania budżetu.

Ad.pkt.j

Skarbnik Gminy przedstawiła przebieg realizowanej inwestycji pod nazwą „Budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w Pawłowicach”. Zadnie rozpoczęto w roku 2011. Opisane jest szczegółowo na stronie 48 sprawozdania opisowego z wykonania budżetu gminy w części dotyczącej informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej. Przedstawiono radnym oryginały dokumentów stanowiących podstawę dokonania płatności. Komisja uznała przebieg tej inwestycji za prawidłowy. Podkreślono duży udział środków unijnych w finansowaniu inwestycji.

Ad. pkt. k

Zapoznano się szczegółowo z wykonaniem przedsięwzięć planowanych w ramach funduszu sołeckich. Wykonanie przedsięwzięć świadczy od dużym zaangażowaniu sołtysów i mieszkańców wsi w celu ich realizacji. Z ubolewaniem przyjęto informację, że jedynie wieś Zbytki po raz kolejny nie wykorzystwała planowanych na ten cel środków.

Ad. pkt. 2

W okresie od ostatniego posiedzenia Komisji tj. od dnia 24 lutego 2013 roku do dnia 27 marca 2013 Wójt Gminy nie dokonywał zmian w budżecie.

Ad. pkt.3

Z uwagi na to, że sesja Rady gminy odbyła się w dniu 25 lutego 2013 roku nie omawiano żadnych projektów uchwał.

Ad. pkt. 4

W ramach wolnych głosów i wniosków radni ustalili, że następne posiedzenie odbędzie się w dniu 14 kwietnia 2014 o godzinie 12.00 i dotyczyć będzie nadal kontroli wykonania budżetu za rok 2013 ze szczególnym uwzględnieniem bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki. Jeśli kontrola przebiegnie sprawnie Komisja zamierza odbyć kontrolę bieżącą na boiskach Orlik. W komisji uczestniczył będzie Wójt Gminy oraz inspektor zajmujący się sportem.

Na powyższym protokół zakończono.

protokółowała D.A

Przewodniczący Komisji

(-) Radosław Sobecki