

Protokół nr 19  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej  
Rady Gminy Krzemieniewo  
w dniu 06 maja 2016

Dnia 06 maja 2016 o godzinie 15.00 w Urzędzie Gminy w Krzemieniewie zebrali na posiedzeniu członkowie Komisji Rewizyjnej. Przewodniczący Komisji powitał zebranych i zaproponował następujący porządek obrad.

1. zatwierdzenie protokołu nr 18 z posiedzenia komisji w dniu 18 kwietnia 2016 .
2. kontrola sprawozdań finansowych za rok 2015 i kontynuacja kontroli wykonania budżetu za rok 2015
3. Wydanie opinii w sprawie wykonania budżetu za rok 2015 i wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.
4. Informacja o zmianach w budżecie gminy dokonanych przez Wójta Gminy w drodze zarządzeń.
5. Wolne głosy i wnioski

**Ad. Pkt1.**

Do projektu protokołu radni nie zgłosili żadnych uwag. Wobec tego protokół z ostatniego posiedzenia Komisji został przyjęty.

**Ad. Pkt.2**

Radni przestąpili do kontroli sprawozdań finansowych za rok 2015.

Przeanalizowano następujące dokumenty

- bilans z wykonania budżetu ,
- łączny bilans jednostek budżetowych
- łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek
- łączne zestawienie rachunku zysków i strat

Dokumenty zostały objaśnione przez skarbnika Gminy.

W trakcie omawiania dokumentów radni pytali o kwoty , które składały się na salda wykazane w poszczególnych dokumentach . Skarbnik Gminy udzieliła komisji szczegółowych objaśnień co złożyło się na poszczególne elementy wykazane w bilansach.

Komisja uznała wyjaśnienia za satysfakcjonujące.

W dalszej kolejności omówiono szczegółowo sprawozdanie Rb-NDS wg stanu na 31.1.2.2015 oraz pytano o sprawozdanie Rb-Z , w którym nie wykazano żadnych kwot. Skarbnik gminy wyjaśniła, że sprawozdanie Rb-Z nie zawiera żadnych kwot z uwagi na to, że gmina nie ma żadnych zobowiązań z tytułu pożyczek , kredytów ani nie wydawała obligacji komunalnych. Również nie wystąpiły wymagalne zobowiązania, które obejmowałyby to sprawozdanie.

Radni pytali , czy sprawozdania finansowe obejmują również działalność Gminnego Centrum Kultury w Krzemieniewie . Skarbnik gminy wyjaśniła , że GCK posiada osobowość prawną i dlatego, instytucja kultury sporządza oddzielne sprawozdania finansowe.

Wydruki analizowanych sprawozdań Rb-NDS i Rb- Z stanowią załączniki do protokołu .

Następnie przystąpiono do kontroli dokumentów księgowych i faktur , dokumentujących wydatki na wybrane przez komisję zadania, które realizowano w roku 2015.

- 1) Przeanalizowano konto księgowo 901 – 758-75801-2920-0000, na którym ujmowano otrzymywaną subwencję oświatową. Sprawdzono terminy w którym subwencja wpływała na rachunek gminy. Sprawdzono konta 223- na których księgowano przekazywane do jednostek oświatowych zaliczki na wydatki.

Analizy dokonano na podstawie dwóch miesięcy tj. stycznia i lutego roku 2015. W celu ułatwienia analizy Skarbnik Gminy przygotowała specjalne zestawienie. Dane wykazane w sporządzonej informacji porównano z w/w kontami księgowymi. Materiał, który analizowano wraz z wydrukami kont księgowych stanowi załącznik do protokołu. Komisja nie wniosła uwag w tym zakresie.

- 2) Przeanalizowano wydatki poniesione w roku 2015 na budowę budynku pomocniczego w Pawłowicach.

Skarbnik gminy doręczyła wszystkim radnym wydruki konta 080- 926-92601-6050-0100 przedstawiające poniesione nakłady na to zadanie. Następnie zapoznano się z wszystkimi fakturami dokumentującymi wydatki, które zaksięgowano na w/w koncie. Sprawdzono czy poniesione nakłady finansowe zostały przeksięgowane na majątek gminy. Dokumentacja tej operacji księgowej widoczna jest po stronie Ma w/w konta 080 i po stronie Wn konta 011- 000-00000-0000-0000. Operacja została zaksięgowana pod data 23.12.2015.

Został również sporządzony na tą okoliczność dokument OT. Analizowane dokumenty i konta księgowo stanowią załącznik do protokołu.

Analiza w/w zadania zrodziła wśród członków komisji wątpliwości natury prawnej. Stwierdzono, że poniesione koszty na przygotowanie tej inwestycji wyniosły 3.799 zł a sam zakup pomieszczenia kosztował 1.540 zł.

Wobec tego zastanawiano się czy podjęte działania tj. opracowanie fachowej dokumentacji, uzyskanie pozwoleń, prace geodetów i inwentaryzacja wykonawcza była niezbędna przy tak małej inwestycji. Komisja uznała, że zmiany w prawie budowlanym w chwili obecnej dopuszczają postawienie takich obiektów bez ponoszenia zbędnych nakładów, które według opinii komisji zostały poniesione przez gminę. Wobec tego Komisja wnosi aby Wójt gminy przedstawił komisji na piśmie informację jak wygląda stan prawnych przy stawianiu tego typu obiektów.

Wniosek Komisji do Wójta Gminy w tej sprawie stanowi załącznik do protokołu.

- 3) Skontrolowano poniesione wydatki na modernizację wigwamu w Górzynie.

W tym celu Skarbnik Gminy przedstawiła konto 998 -630-63095-6050-1000 na którym zaangażowano umowę zawartą z wykonawcą. Operacja została zaksięgowana na koncie pozabilansowym pod datą 09.03.2015.

Następnie przeanalizowano wydruk z konta księgowego 080 – 630-63095-6050-1000 na którym ujmowano poniesione nakłady inwestycyjne i sprawdzono wszystkie faktury ujęte na koncie. Sprawdzono, że poniesione nakłady inwestycyjne zwiększyły majątek gminy. Operacja została zaksięgowana pod datą 01.07.2015 roku zapisem Ma 080/ Wn 011.

Na okoliczność tej operacji został sporządzony dokument OT.

Do kontrolowanego zadania nie wniesiono uwag.

4. Sprawdzono poniesione wydatki na budowę parkingu w Garzynie.

Zadanie realizowane było w ramach funduszu sołeckiego wsi Garzyn. Tryb przeprowadzenia kontroli był analogiczny jak przy zadaniach wyżej wymienionych. Dodatkowo radni otrzymali pisemne wyjaśnienie Dyrektora Zespołu szkół w Garzynie dotyczące budowy w tym samym czasie chodnika doprowadzającego do mieszkań komunalnych znajdujących się

w tym obiekcie. Radnym przedstawiono również fakturę za powyższe roboty. Zadanie to sfinansowano z budżetu Zespołu Szkół w Garzynie. Dokumenty te stanowią załączniki do protokołu.

#### 5. skontrolowano nakłady poniesione na budowę sceny w Luboni.

W tym celu radni otrzymali wydruki z konta 080-921-92195-6050-0011 na którym ujęto wszystkie nakłady na to zadanie.

Zapoznano się z fakturami zaksięgowanymi na w/w koncie i stwierdzono, że poniesione nakłady zostały przeksięgowane na majątek gminy. Operacja została zaksięgowana Ma 080/Wn 011 pod datą 23.12.2015. Radnym przedstawiono także sporządzony na tą okoliczność dokument OT. Podczas kontroli wysunięto wnioski opisane w pkt. 2 tzn. że wszystkie inne nakłady na budowę tej sceny wyniosły łącznie 6.853 zł, zaś sama budowa sceny przez wykonawcę 7.342,61 zł. Członkowie Komisji uznali, (podobnie jak przy analizie budowy budynku pomocniczego w Pawłowicach), że taką scenę można by potraktować jako element małej architektury i nie ponosić kosztów na opracowywanie szczegółowej dokumentacji, geodetów i inwentaryzację obiektów. Ponownie wrócili do konieczności żądania od Wójta przedstawienia stanu prawnego realizacji takich zadań pod kątem prawa budowlanego. Badane przez komisję dokumenty stanowią załączniki do protokołu.

#### 6. skontrolowano zadanie budowy grillowiska w Oporowie .

Badaniu podlegało konto 080-921-92195-6050-1400 na którym ujęto wszystkie nakłady na to zadania. Sprawdzono wszystkie wymienione na koncie faktury. Komisja sprawdziła również że wydatki inwestycyjne przeksięgowano na majątek gminy na podstawie dokumentu OT pod datą 30.12.2015. Do realizacji zadania nie wniesiono uwag.

Z uwagi na wyczerpanie porządku obrad i brak dalszych pytań do Skarbnika Gminy uznano, że prace nad analizą wykonania budżetu zostały zakończone.

#### **Ad. Pkt.3**

Przewodniczący doręczył wszystkim radnym przygotowany projekt opinii w sprawie realizacji budżetu oraz projekt wniosku w sprawie absolutorium. Po zapoznaniu się z materiałem Przewodniczący Komisji zobowiązał każdego z radnych do wypowiedzenia się i przedstawienia swoich uwag do projektu opinii i wniosku Komisji.

Wszyscy członkowie Komisji zgodzili się z przygotowaną opinią i uznali, że nie wnoszą uwag.

Wobec tego przystąpiono do głosowania. Wszyscy członkowie Komisji głosowali za przyjęcie opinii o wykonaniu budżetu gminy i wniosku o udzielenie absolutorium w przedstawionej formie.

Opinia w sprawie realizacji budżetu i wniosek o absolutorium dla Wójta stanowią załączniki do niniejszego protokołu.

#### **Ad. Pkt. 4**

Skarbnik Gminy poinformowała, że w dniu 04 maja 2016 Wójt Gminy wydał zarządzenie nr 0050/14/2016 w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2016. Zarządzeniem zwiększono planowane dochody i wydatki budżetu o łączną kwotę 375.379 zł. Planowane dochody budżety po zmianie wynoszą 25.957.387,95 zł a planowane wydatki budżetu 39.357.522,95 zł.

Kwoty o którą zwiększono planowane dochody i wydatki wynikają z zawiadomień otrzymanych od Wojewody Wielkopolskiego o przyznaniu dotacji na zadania gminy.

## Ad. 5

W ramach wolnych głosów i wniosków

Przewodniczący Komisji wręczył radnej pisemną informację o wykluczeniu z udziału w następnym posiedzeniu, która ma odbyć się w dniu 30 maja 2016 o godzinie 15.00.

Poinformował również radną o przyczynach podjęcia takiej decyzji i o możliwych środkach odwoławczych.

Tematem następnego posiedzenia ma być kontrola wydatków poniesionych na funkcjonowanie urzędu gminy.

Innych spraw nie zgłoszono.

Wykaz załączników do niniejszego protokołu.

Załącznik Nr 1 - wniosek o udzielenie absolutorium

Załącznik Nr 2 – opinia Komisji o realizacji budżetu za rok 2015

Załącznik Nr 3 – lista obecności

Załącznik Nr 4 – sprawozdanie Rb- NDS

Załącznik Nr 5 – sprawozdanie Rb-Z

Załącznik Nr 6 – informacja o terminach przekazywania zaliczek na wydatki do szkół ( 14 stron )

Załącznik Nr 7 – dokumenty dotyczące kontroli budowy budynku pomocniczego w Pawłowicach ( 11 kartek )

Załącznik Nr 8 – dokumenty dotyczące modernizacji wiewiary w Górznie ( 3 strony )

Załącznik Nr 9 – dokumenty dotyczące budowy parkingu przy szkole w Garzynie +wyjaśnienie dyrektora

Załącznik Nr 10 – dokumenty budowy sceny w Luboni ( 10 stron )

Załącznik Nr 11- dokumenty na budowę grillowiska w Oporowie ( 12 stron )

Załącznik Nr 12 – wniosek do Wójta Gminy o przedstawieniu informacji w sprawie obowiązujących przepisów prawa budowlanego dotyczących budowy scen drewnianych i budowy budynku pomocniczego w Pawłowicach i innych tego typu zadań planowanych do realizacji w budżecie roku 2016.

Na powyższym posiedzeniu Komisji zakończono.

Protokołowała D.A

Przewodniczący Komisji

(-) Marek Garbacz.....

(-) Krystian Lewandowski .....

(-) Krystian Dutkiewicz .....

(-) Mirosław Krysztofiak .....

(-) Michał Michalski .....

(-) Henryka Przybylska .....

