

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 07.06.2018 r. , z przerwą do dnia 12.06.2018 r.

Posiedzenie rozpoczęło się o godzinie 9.00 w siedzibie Urzędu Gminy Włocławek .

W posiedzeniu uczestniczyli Radni Gminy Włocławek oraz pracownicy Urzędu Gminy odpowiedzialni za kontrolowane zagadnienie.

Pan Przewodniczący powitał członków komisji oraz wszystkie osoby przybyłe na posiedzenia komisji.

W obradach uczestniczyło 3 członków Komisji w składzie:

Przewodniczący Komisji - Tomasz Karkosik

Z-ca Przewodniczącego - Danuta Seklecka

Członek Komisji - Zbigniew Lewandowski

(Lista obecności Radnych stanowi załącznik do niniejszego protokołu).

Proponowany porządek posiedzenia :

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Stwierdzenie quorum.
3. Odczytanie i przyjęcie proponowanego porządku posiedzenia.
4. Badanie sprawozdania finansowego z wykonania budżetu Gminy Włocławek za 2017 r.
5. Sprawy różne.
6. Zakończenie posiedzenia.

Ad.1.

Posiedzenie otworzył Przewodniczący Komisji Pan Tomasz Karkosik o godzinie 9.00 i powitał przybyłych na posiedzenie Komisji.

Ad. 2.

Pani Przewodniczący na podstawie podpisanej listy obecności stwierdził quorum /obecnych 3 członków Komisji/.

Ad.3.

Następnie Pan Przewodniczący odczytał proponowany porządek posiedzenia.

Do proponowanego porządku uwag nie zgłoszono, w związku z tym poddał pod głosowanie wniosek przyjęcie proponowanego porządku obrad.

Głosowano:

Za – 3

Przeciw -0

Wstrzymujących się – 0

Ad. 4.

W tym punkcie członkowie komisji przystąpili do czynności kontrolnych dotyczących badania sprawozdania finansowo za 2017 r. Pierwszym tematem poddanym kontroli były przetargi.

Do kontroli przedłożono następujące przetargi:

- 1) Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Telążna Leśna,
- 2) Przebudowa i rozbudowa infrastruktury wodno – kanalizacyjnej na terenie Gminy Włocławek,

Ad. 1)

Komisja ustaliła, iż wartość robót wynikająca z umowy wynosi 199 255,33 zł brutto.

Ustalenia wynikające z protokołu odbioru: prace i zakres wykonane zgodnie z przedmiotem umowy. Stwierdzono następujące usterki: uzupełnić materiał kamienny na poboczach, fragmentarycznie odziarnić kruszywo, uzupełnić na łukach najazdowych z drogi powiatowej pobocza z mieszanki kamiennej, fragmentarycznie oskarpowanie terenu przyległego do drogi na odcinkach leśnych.

Usunięcie usterek nastąpi w terminie 30 dni.

Ad. 2)

Komisja ustaliła, iż wartość robót wynikająca z umowy wynosi 599 000,36 zł brutto.

Komisja stwierdza, iż zadanie zostało podzielone na dwa etapy: I – budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej w miejscowości Kruszyn, ul. Świerkowa oraz budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej w miejscowości Nowa Wieś ul. Granitowa i II – budowa przydomowych oczyszczalni ścieków z drenażem rozsączającym na terenie Gminy Włocławek.

Dwie oferty zostały złożone na II etap zadania, natomiast na I etap nie została złożona żadna oferta.

Pani Radna D. Seklecka zapytała, na jakim etapie stanęła sprawa ul. Świerkowej? Jak to się stało, że część została wykonana nieprawidłowo, a zgodnie z przekazaną wcześniej informacją przetarg został unieważniony?

Pani Mecenas Z. Baranowska wyjaśniła, że ogłoszony został drugi przetarg.

Pan Przewodniczący zapytał Panią Kierownik A. Kręcicką jak wygląda sprawa świetlicy w Świętosławiu? Miała zostać zbadana przez biegłego, czy coś w temacie wiadomo?

Pani Kierownik A. Kręcicka odpowiedziała, że firma z Wałbrzycha przeprowadziła badania m.in. przenikliwość styropianu, wełny, sprawdzili okna parapety. Czekamy na wydanie opinii.

Po ekspertyzie firmy z Wałbrzycha okazało się, że okna są nie takiej przenikliwości i są źle zamontowane. Są w trakcie wymiany a sprawa została skierowana do Prokuratury. Koszt wymiany to ok. 50 tyś. zł – według informacji Pani Kierownik A. Kręcickiej.

W dalszej części obrad członkowie komisji przystąpili do kontroli w zakresie:

1. bilans z wykonania budżetu,
2. rachunek zysków i strat,
3. informacja o stanie mienia,
4. działania windykacyjne,
5. ewidencja podatkowa,
6. kredyty i pożyczki długoterminowe,
7. stan zadłużenia gminy,

Kontynuując posiedzenie komisji, działając w oparciu o zapis art. 18a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym i realizując zatwierdzony Rady Gminy Włocławek w sprawie zatwierdzenia Planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2017 r. oraz Planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2017r., Komisja Rewizyjna w 2017 roku bieżąco kontrolowała działalność Wójta i gminnych jednostek budżetowych pod kątem realizacji zapisów uchwały budżetowej na rok 2017 oraz przestrzegania przepisów:

- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm.),
- ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018r., poz. 395 ze zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077ze zm.),
- ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 1892 ze zm.),
- ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 ze zm.),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 289 ze zm.),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r. poz. 119 ze zm.).

Zgodnie z delegacją wynikającą z art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym i art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Komisja Rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu gminy oraz rozpatruje przedłożone sprawozdania finansowe.

W związku z powyższym, na podstawie przedstawionych przez Wójta Gminy Włocławek sprawozdań finansowych obejmujących:

- bilans wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- bilans jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2017 r.,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2017 r., sprawozdań budżetowych obejmujących:
 - Rb-27S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 r.,
 - Rb-28S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 r.,
 - Rb-27ZZ kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od początku roku do 31 grudnia 2017 roku,
 - Rb-NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku,
 - Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2017 roku,
 - Rb -ST roczne sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego za 2017 rok,

- Rb – Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji według stanu na koniec IV kwartału 2017 roku ,
- Rb – PDP roczne sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy/miasta na prawach powiatu za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku,
- Rb 34S – sprawozdanie roczne z wykonania dochodów i wydatków gromadzonych na wydzielonym rachunku (art. 223 Ustawy o finansach publicznych),
- sprawozdania opisowego z wykonania budżetu Gminy Włocławek za 2017 rok oraz informacji o stanie mienia komunalnego, po zapoznaniu się z treścią Uchwały Nr 13/S/2018 Składu Orzekającego Nr 10 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 18 kwietnia 2018 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Włocławek sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2017 rok.

Komisja Rewizyjna stwierdza:

1. Budżet Gminy Włocławek po uwzględnieniu dokonanych w ciągu roku zmian przewidywał dochody w wysokości 32 557 956,97 zł, z tego dochody bieżące: 30 471 052,83 zł, dochody majątkowe: 2 086 904,14 zł. Planowane dochody zrealizowano w wysokości 31 892 266,58 zł, co stanowi 97,95 %, z tego dochody bieżące zrealizowano w kwocie 30 532 820,57 zł (100,20 %), dochody majątkowe w kwocie 1 359 446,01 zł (65,14 %). W wyniku przeprowadzonego przez Komisję Rewizyjną porównania danych ze sprawozdania Rb – 27S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 r.,(dochody wykonane) z danymi z opisowego sprawozdania z wykonania budżetu stwierdzono ich zgodność w zakresie wielkości dochodów wykonanych w 2017 roku. Plan wydatków – po uwzględnieniu dokonanych w ciągu roku zmian – w wysokości 35 191 214,97 zł, z tego wydatki bieżące: 28 754 405,27 zł, wydatki majątkowe: 6 436 809,70 zł, zrealizowano w wysokości 32 956 177,59 zł, co stanowi 93,64 %, z tego wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 27 144 673,97 zł (94,40 %), wydatki majątkowe w kwocie 5 811 503,62 zł (90,28 %). Po przeprowadzonym przez Komisję Rewizyjną porównaniu danych ze sprawozdania Rb – 28S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 r.(kolumna wydatki wykonane) z danymi z opisowego sprawozdania z wykonania budżetu stwierdzono zgodność w zakresie wielkości wydatków wykonanych w 2017 roku.

Wykonany wynik budżetu za 2017 rok zamknął się deficytem w kwocie 1 063 911,01 zł przy planowanym w wysokości 2 633 258,00 zł. Komisja Rewizyjna porównała zrealizowany wynik budżetu za 2017 rok wykazany w sprawozdaniu budżetowym Rb–NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku z wynikiem wykonania budżetu wykazany w sprawozdaniu finansowym, tj. w bilansie z wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzonym na dzień 31.12.2017 r. Dane wykazane w sprawozdawczości budżetowej odpowiadają danym wykazanym w sprawozdaniu finansowym. Komisja Rewizyjna dokonała również porównania danych w zakresie wyniku wykonania budżetu wykazanych w sprawozdaniach budżetowych oraz bilansie z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej budżetu, w wyniku którego stwierdzono, iż zgodnie z art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, sprawozdania z wykonania budżetu zostały sporządzone na podstawie danych z ewidencji księgowej.

Przy poniesionych w 2017 roku nakładach inwestycyjnych w wysokości 5 811 503,62 zł pozyskano środki z zewnątrz na współfinansowanie realizowanych przedsięwzięć – w kwocie 1 207 057,21 zł. W

sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu szczegółowo omówiono poszczególne zadania inwestycyjne, z uwzględnieniem stopnia zaawansowania prac i poniesionych nakładów przy realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

2. Wykonanie budżetu za 2017 rok w zakresie wyniku operacyjnego zamknęło się nadwyżką operacyjną (tj. różnicą między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi) w wysokości 3 388 146,60 zł i komisja zauważa, iż jest to jeden z lepszych wyników operacyjnych ostatnich lat. Wygenerowana nadwyżka operacyjna potwierdza spełnienie wymogu określonego w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Poziom wypracowanego w 2017 roku wyniku operacyjnego będzie miał istotne znaczenie przy realizacji przyszłych budżetów Gminy Włocławek, ponieważ będzie brany pod uwagę przy ustalaniu indywidualnego wskaźnika zadłużenia na lata 2018 – 2020.
3. Na podstawie sprawozdania Rb – PDP roczne sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy/miasta na prawach powiatu za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku ustalono, iż skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 1 152 707,73 zł, z tego w podatku rolnym: 135 664,00 zł, w podatku od nieruchomości – 835 793,73 zł, w podatku od środków transportowych – 181 250,00 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 373 592,62 zł – w podatku od nieruchomości. Skutki udzielonych przez organ podatkowy umorzeń zaległości podatkowych wyniosły 45 843,00 zł, z tego: w podatku rolnym – 1 435,00 zł, w podatku od nieruchomości – 44 408,00 zł.
4. Stan zaległości według Rb–27S miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 r. wyniósł 1 028 034,69 zł i w stosunku do roku poprzedniego zwiększył się o 7,46 %.
5. Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2017 roku wyniósł 8 436 065,20 zł, co stanowi 26,45 % dochodów wykonanych (w ubiegłym roku było 29,08 %). Komisja Rewizyjna porównała stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wykazany w sprawozdaniu budżetowym Rb–Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji według stanu na koniec IV kwartału 2017 roku ze stanem wykazany w sprawozdaniu finansowym, tj. w bilansie z wykonania budżetu Gminy Włocławek sporządzonym na dzień 31.12.2017 r. Dane wykazane w sprawozdawczości budżetowej odpowiadają danym wykazanym w sprawozdaniu finansowym. Komisja Rewizyjna dokonała także porównania danych w zakresie wielkości zadłużenia wykazanej w sprawozdaniach budżetowych i w bilansie z saldem zadłużenia wynikającym z ewidencji księgowej budżetu, w wyniku którego stwierdzono, iż w myśl art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, dane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych w powyższym zakresie wykazano na podstawie danych z ewidencji księgowej.
6. Plan przychodów budżetu po uwzględnieniu zmian wynosił 3 550 888,00 zł, w tym z tytułu kredytów i pożyczek – 350 000 zł. Przychody zostały zrealizowane w kwocie 3 296 888,53 zł, z tego kredyty i pożyczki zaciągnięto w kwocie 180 000,00 zł. Plan rozchodów budżetu po uwzględnieniu zmian wynosił na koniec 2017 roku 917 630,00 zł, w tym z tytułu spłat kredytów i pożyczek – 67 630,00 zł. Rozchody zostały zrealizowane w kwocie 83 629,16 zł, z tego kredyty i pożyczki zostały spłacone w kwocie 67 629,16 zł. Dokonano porównania danych z sprawozdania Rb – NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017 roku z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej (obroty strony Ma kont „134” dla kredytów i „260” dla pożyczek), w wyniku którego ustalono, iż dane wykazane w pozycji D21 sprawozdania Rb – NDS zostały wykazane na podstawie danych z ksiąg rachunkowych, tj. zgodnie z art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

7. Przedłożona przez Wójta Gminy Włocławek informacja o stanie mienia spełniała wymogi nałożone ustawą o finansach publicznych.

Biorąc powyższe pod uwagę Pan Przewodniczący poddał pod głosowanie wniosek o pozytywne zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Włocławek za 2017rok oraz udzielenie z tego tytułu absolutorium Wójtowi Gminy Włocławek.

Głosowanie:

Za – 3 osoby,

Przeciw – 0,

Wstrzymujących się – 0.

Członkowie Komisji Rewizyjnej wystosowali do Przewodniczącego Rady Gminy Włocławek Pana Pawła Bogdanowicza wniosek w sprawie wyrażenia opinii o wykonaniu budżetu Gminy Włocławek za 2017 rok i udzielenia z tego tytułu absolutorium dla Wójta Gminy Włocławek.

Ad. 5.

Sprawy różne:

Pan Przewodniczący zabrał głos i przekazał, że w związku z tym, że w mediach i na forach internetowych pojawiają się obraźliwe wpisy na osoby prywatne zawnioskował do Pani Mecenasa o przygotowanie wniosku do organów ścigania o ustalenie nr IP, z którego dokonano obraźliwych wpisów.

Wniosek został przegłosowany i przyjęty – jednogłośnie.

Na tym posiedzenie Komisji zostało zakończone.

Pan Przewodniczący podziękował wszystkim za udział w posiedzeniu i zamknął posiedzenie o godzinie 15:00.

Protokół sporządziła:

Specjalista
ds. obsługi Rady Gminy
i spraw obronnych
Angelika Seroczyńska

1) Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

.....

2) Członek Komisji Rewizyjnej

.....

3) Członek Komisji Rewizyjnej

.....