

**Wyciąg z protokołu posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z 30 maja 2017 roku**

I. Obecni na posiedzeniu w dniu 30 maja 2017 roku:

1. Witold Bulas - przewodniczący Komisji Rewizyjnej
2. Ewelina Kornek - członek Komisji Rewizyjnej
3. Artur Dawydzik - członek Komisji Rewizyjnej
4. Klaudiusz Kruszewski - członek Komisji Rewizyjnej
5. Herbert Panchyrz - członek Komisji Rewizyjnej

Ponadto w posiedzeniu udział wzięli:

1. Jan Murowski – Wójt Gminy
2. Danuta Pries – Sekretarz Gminy
3. Lucyna Kaminska – Skarbnik Gminy
4. Róża Ochman-Szyguła – Przewodnicząca Rady Gminy

II. Porządek posiedzenia:

1. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego za 2016 rok.
2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2016 rok.
3. Przygotowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.
4. Sprawy bieżące.

III. Przebieg posiedzenia Komisji Rewizyjnej:

ad. 1. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego za 2016 rok.

Działając na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 roku, poz. 1870 ze zm.) Komisja Rewizyjna przystąpiła do rozpatrzenia sprawozdania finansowego Gminy Krupski Młyn za 2016 rok.

Badając sprawozdanie finansowe za 2016 rok Komisja Rewizyjna zapoznała się z następującymi sprawozdaniami:

- a) bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Krupski Młyn sporządzonym na dzień 31 grudnia 2016 roku,
- b) bilansem jednostki budżetowej sporządzonym na dzień 31 grudnia 2016 roku,
- c) rachunkiem zysków i strat jednostki (wariantem porównawczym) sporządzonym na dzień 31 grudnia 2016 roku,
- d) zestawieniem zmian w funduszu jednostki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Informacji w tym zakresie udzieliła Skarbnik Gminy – Lucyna Kaminska.

Po zapoznaniu się z wyżej wymienionymi sprawozdaniami finansowymi Komisja Rewizyjna stwierdza, że sprawozdania przedstawiają wszystkie istotne dla oceny sprawozdania finansowego za 2016 rok informacje.

ad. 2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2016 rok

W kolejnym punkcie porządku obrad na podstawie zapisu art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, Komisja Rewizyjna przystąpiła do rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2016 rok. Badając wykonanie budżetu Komisja Rewizyjna zapoznała się z następującymi materiałami źródłowymi:

- zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050/40/17 z dnia 30 marca 2017 w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy Krupski Młyn za 2016 rok,
- sprawozdaniami z wykonania planów finansowych jednostek, których gmina jest organem założycielskim;
- informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krupski Młyn za 2016 rok, wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie przedłożonego przez Wójta Gminy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2016 rok,

Lucyna Kaminska

- informacją o stanie mienia komunalnego,
- szczegółowymi sprawozdaniami z realizacji zadań rzeczowych, sporządzanymi przez kierowników referatów urzędu gminy i jednostek organizacyjnych gminy.

Na podstawie powyższych materiałów Komisja Rewizyjna dokonała oceny prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej, realizacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów a także dokonywanych przez Wójta Gminy zmian w budżecie oraz zaciągniętych zobowiązań. Badając wykonanie budżetu i rozpatrując sprawozdania, Członkowie Komisji zwracali szczególną uwagę na to, czy Wójt Gminy przestrzegał dyscypliny finansów publicznych. Jednocześnie po analizie zapisów uchwały Nr 4200/III/84/2017 z 28 kwietnia 2017 roku III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach Członkowie Komisji zwrócili szczególną uwagę na zawarte w uchwale zastrzeżenia i związane z tym zalecenia udzielone przez Członków Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej. W związku z powyższym członkowie Komisji Rewizyjnej zwrócili się do Wójta Gminy wskazując na konieczność racjonalizacji wydatków, maksymalizację nadwyżki operacyjnej oraz podjęcie takich działań, aby w kolejnych latach budżetowych nie zaistniały przesłanki do formułowania zastrzeżeń.

W wyniku dokonanej oceny Komisja Rewizyjna przyjęła do wiadomości następujące informacje:

1. Uchwalony przez Radę Gminy Krupski Młyn uchwałą Nr XIII/93/15 z dnia 29 grudnia 2015 roku budżet gminy na 2016 rok po zmianach dokonanych uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy przewidywał dochody i wydatki gminy na następującym poziomie:
 - a) dochody budżetu gminy - 19.139.434,61 zł,
 - b) wydatki budżetu gminy - 17.889.517,18 zł,
 - c) przychody budżetu gminy - 0,00 zł,
 - d) rozchody budżetu gminy - 1.249.917,43 zł,
2. Wykonanie budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2016 roku przedstawia się następująco:
 - dochody budżetu gminy zamknęły się kwotą 17.358.097,17 zł, co stanowi 91 % planowanych dochodów,
 - wydatki budżetu gminy zamknęły się kwotą 16.641.656,84 zł, co stanowi 93 % planowanych wydatków,
 - przychody budżetu gminy zamknęły się kwotą 539.428,20 zł (tj. kredyty i pożyczki),
 - rozchody budżetu gminy zamknęły się kwotą 1.249.917,43 zł, co stanowi 100% planowanych rozchodów.

Po zbadaniu sprawozdania i po wysłuchaniu wyjaśnień Wójta Gminy, członkowie Komisji Rewizyjnej stwierdzają, co następuje:

- a) W pozycji „przychody – plan” wykazano „0” zł, natomiast „przychody wykonane” wykazano wykonanie na poziomie 539.428,20 zł. Wskazuje to na zaciągnięcie zobowiązania bez upoważnienia. Zgodnie z wyjaśnieniami Wójta, uchwałą Nr XIII/93/15 Rady Gminy Krupski Młyn z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie budżetu gminy Krupski Młyn na 2016 rok ustalono limit zobowiązań z tytułu zaciągnięcia kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie 1.750.000,00 zł, na okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku; analogicznie uchwałą Nr XXV/174/16 Rady Gminy Krupski Młyn z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie budżetu gminy Krupski Młyn na 2017 rok ustalono limit zobowiązań z tytułu zaciągnięcia kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie 1.750.000,00 zł na okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku. W celu ograniczenia dodatkowych kosztów obsługi bankowej, związanych ze zmianą kredytu krótkoterminowego (rocznego) na długoterminowy (przekraczający roku budżetowy)

podpisano w dniu 30 grudnia 2016 roku z bankiem prowadzącym rachunek budżetu gminy aneks do umowy o kredyt w rachunku bankowym przesuwając termin płatności kredytu krótkoterminowego wykorzystanego na dzień 31 grudnia 2016 roku w kwocie 539.428,20 zł limitu zadłużenia w rachunku bieżącym z dnia 31 grudnia 2016 roku na dzień 2 stycznia 2017 roku. Jednocześnie w dniu 2 stycznia 2017 roku gmina podpisała umowę z bankiem prowadzącym obsługę budżetu na kredyt w rachunku bieżącym na okres od 2 stycznia do 31 grudnia 2017 roku. W związku z faktem prolongaty terminu płatności z dnia 31 grudnia 2016 roku na dzień 2 stycznia 2017 roku nie zanotowano na koniec roku budżetowego zobowiązań wymagalnych, natomiast należności wymagalne podmiotów i osób fizycznych wobec gminy opiewają na kwotę 937.729,30 zł.

- b) realizując zadania związane z wykonaniem budżetu na 2016 rok, Wójt Gminy kierował się zasadą celowości, legalności, gospodarności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, powyższe stwierdzenia, z uwzględnieniem zastrzeżeń przedstawionych w trakcie badania sprawozdania z wykonania budżetu gminy Krupski Młyn za 2016 rok, stanowią podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu przez Wójta Gminy budżetu za 2016 rok, jednocześnie wskazując na zastosowanie przez Wójta Gminy zaleceń wynikających z Uchwały Nr 4200/III/84/2017 z dnia 28.04.2017 roku III Składu Orzekającego RIO w Katowicach oraz do przestrzegania dyscypliny finansów publicznych.

ad. 3 Przygotowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 roku, poz. 446 ze zm.) Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego oraz po pozytywnym zaopiniowaniu sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2016 rok postanowiła przedstawić Radzie Gminy wniosek o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium za rok 2016.

Wniosek o udzielenie absolutorium został przyjęty w głosowaniu jawnym, którego wynik przedstawia się następująco:

- | | |
|---------------------------|----------|
| - za | - 5 osób |
| - przeciw | - 0 osób |
| - wstrzymało się od głosu | - 0 osób |

ad. 4 Sprawy bieżące - Nie zgłoszono

Na tym protokół zakończono i podpisano:

1. Witold Bulas
2. Ewelina Kornek
3. Artur Dawydzik
4. Klaudiusz Kruszewski
5. Herbert Panchyrz

Prot. K. Michałek

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Krupski Młyn

z dnia 30 maja 2017 roku

w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Krupski Młyn

Działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2016 roku, poz. 446 ze zm.) i art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2016 roku, poz. 1870 ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Gminy Krupski Młyn za 2016 rok i sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Krupski Młyn za 2016 rok, Informacji o stanie mienia komunalnego oraz po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu, Komisja Rewizyjna

p o s t a n a w i a

§ 1

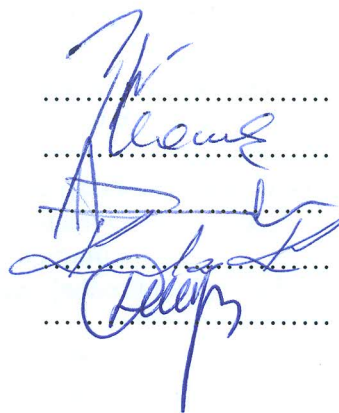
Przedstawić Radzie Gminy Krupski Młyn wniosek o udzielenie absolutorium za 2016 rok Panu Janowi Murowskiemu – Wójtowi Gminy Krupski Młyn.

§ 2

Przekazać niniejszy wniosek do Rady Gminy Krupski Młyn.

Podpisy członków Komisji:

- | | |
|-------------------|------------------------|
| 1. Przewodniczący | - Witold Bulas |
| 2. Członek | - Ewelina Kornek |
| 3. Członek | - Artur Dawydzik |
| 4. Członek | - Klaudiusz Kruszewski |
| 5. Członek | - Herbert Panchyrz |



Krupski Młyn, dnia 30 maja 2017 roku