

**Wyciąg z protokołu posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 24 maja 2018 roku**

I. Obecni na posiedzeniu:

- | | |
|-------------------------|---|
| 1. Witold Bulas | - przewodniczący Komisji Rewizyjnej |
| 2. Dominik Pawlak | - wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej |
| 3. Artur Dawydzik | - członek Komisji Rewizyjnej |
| 4. Klaudiusz Kruszewski | - członek Komisji Rewizyjnej |
| 5. Herbert Panchyrz | - członek Komisji Rewizyjnej |
| 6. Ewelina Kornek | - 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 2017 rok.
2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2017 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 2017 roku, poz. 2077 ze zm.) Komisja Rewizyjna przystąpiła do rozpatrzenia sprawozdania finansowego Gminy Krupski Młyn za 2017 rok.

Badając sprawozdanie finansowe za 2017 rok Komisja Rewizyjna zapoznała się z następującymi sprawozdaniami:

- a) bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Krupski Młyn sporządzonym na dzień 31 grudnia 2017 roku,
- b) bilansem jednostki budżetowej sporządzonym na dzień 31 grudnia 2017 roku,
- c) rachunkiem zysków i strat jednostki (wariantem porównawczym) sporządzonym na dzień 31 grudnia 2017 roku,
- d) zestawieniem zmian w funduszu jednostki sporządzonym na dzień 31 grudnia 2017 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 2017 rok informacje.

ad. 2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2017 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 2017 rok. Badając wykonanie budżetu Komisja Rewizyjna zapoznała się z następującymi materiałami źródłowymi:

- zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050/28/18 z dnia 30 marca 2018 w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy Krupski Młyn za 2017 rok,
- sprawozdaniami z wykonania planów finansowych jednostek, których gmina jest organem założycielskim;

- informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Krupski Młyn za 2017 rok, wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie przedłożonego przez Wójta Gminy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2017 rok,
- 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/95/2018 z 27 kwietnia 2018 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 XXVX174/16 z dnia 29 grudnia 2016 roku budżet gminy na 2017 rok po zmianach dokonanych uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy przewidywał dochody i wydatki gminy na następującym poziomie:
 - a) dochody budżetu gminy - 19.564.349,04 zł,
 - b) wydatki budżetu gminy - 21.049.770,53 zł,
 - c) przychody budżetu gminy - 2.400.000,00 zł,
 - d) rozchody budżetu gminy - 914.578,51 zł,
2. Wykonanie budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2017 roku przedstawia się następująco:
 - a) dochody budżetu gminy zamknęły się kwotą 18.749.273,35 zł, co stanowi 96 % planowanych dochodów,
 - b) wydatki budżetu gminy zamknęły się kwotą 19.863.358,23 zł, co stanowi 95 % planowanych wydatków,
 - c) przychody budżetu gminy zamknęły się kwotą 2.400.000,00 zł, (kredyt komercyjny),
 - d) rozchody budżetu gminy zamknęły się kwotą 914.578,51 zł, co stanowi 100% planowanych rozchodów.

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

- a) realizując zadania związane z wykonaniem budżetu na 2017 rok, Wójt Gminy kierował się zasadą celowości, legalności, gospodarności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi;
- b) nieprawidłowo zaangażowano ratę subwencji oświatowej otrzymanej w miesiącu grudniu 2017 roku na styczeń 2018 poprzez sfinansowanie wydatków roku 2017.

Zdaniem komisji Rewizyjnej, powyższe stwierdzenia, z uwzględnieniem zastrzeżeń przedstawionych w trakcie badania sprawozdania z wykonania budżetu gminy Krupski Młyn za 2017 rok, stanowią podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o wykonaniu budżetu gminy za 2017 rok, jednocześnie wskazując na zastosowanie przez Wójta Gminy zaleceń

wynikających z Uchwały Nr 4200/III/95/2018 z dnia 27 kwietnia 2018 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 2017 roku, poz. 1875 ze zm.) Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego oraz po pozytywnym zaopiniowaniu sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2017 rok postanowiła przedstawić Radzie Gminy wniosek o udzielenie Wójtowi Gminy absolutorium za rok 2017. Wniosek o udzielenie absolutorium został przyjęty w głosowaniu jawnym, którego wynik przedstawia się następująco:

- za	- 4 osób
- przeciw	- 0 osób
- wstrzymało się od głosu	- 2 osoby

ad. 4 Sprawy bieżące.

Nie zgłoszono.

Na tym protokół zakończono i podpisano:

1. Witold Bulas
2. Dominik Pawlak
3. Artur Dawydzik
4. Klaudiusz Kruszewski
5. Herbert Panchyryz
6. Ewelina Kornek

Prot. K. Michałek