

**PROTOKÓŁ Nr 33/2012**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego**  
**w dniach 16 i 18 maja oraz 04 czerwca 2012 roku**

**Komisja Rewizyjna obradowała w składzie:**

- 1. Warzywoda Józef – Przewodniczący**
- 2. Idzikowski Andrzej – członek**
- 3. Jabłoński Witold – członek**

**Porządek obrad :**

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Rozpatrzenie i ocena sprawozdania finansowego.
3. Rozpatrzenie i ocena sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2011 rok.
4. Zapoznanie się z informacją o stanie mienia gminy.
5. Zapoznanie się z Uchwałą Nr III/230/2012 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 29 maja 2012 roku w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania Wójta Gminy Zduny z wykonania budżetu za 2011 rok.
6. Sporządzenie wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Zduny.

**Ad.pkt.1.**

Otwarcia posiedzenia dokonał Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Radny Józef Warzywoda. Powitał wszystkich obecnych i przedstawił proponowany porządek obrad, który został przyjęty bez uwag i zmian w sposób jednogłówny. Nadmienil, że sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2011 wraz z informacją o stanie mienia gminy wszyscy radni otrzymali w ustawowym terminie do dnia 31 marca 2012 roku. Sprawozdanie finansowe członkowie komisji otrzymali w dniu dzisiejszym.

**Ad.pkt.2.**

W dniu 16 maja 2012 roku, w pierwszym dniu posiedzenia w godz. 10.00-16.00 (przerwanie

pracy komisji i postanowienie o kontynuowaniu posiedzenia w dniu 18 maja 2012 roku wynikało z tego, iż Komisja Rewizyjna miała na celu rozpatrzenie bardzo obszernego materiału stawianego pod obrady Komisji), Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym obejmującym:

- bilans z wykonania budżetu gminy,
- bilans jednostki budżetowej,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- rachunek zysków i strat jednostki.

Komisja Rewizyjna nie zgłosiła uwag do w/w sprawozdań.

### **Ad.pkt.3.**

Komisja Rewizyjna dokonała szczegółowej analizy przedłożonego przez Wójta Gminy sprawozdania z wykonania budżetu gminy Zduny za rok 2011 stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszego protokołu, szczególnie pod względem legalności, gospodarności, rzetelności i celowości poniesionych wydatków oraz zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym .

W trakcie analizy przedstawionego sprawozdania wyjaśnień udzielali:

1. Wójt Gminy Zduny – Jarosław Kwiatkowski
2. Skarbnik Gminy Zduny – Grażyna Jarota
3. Kierownik GOPS – Aleksandra Urbańska

Wyjaśnienia, jakich udzielił Wójt Gminy dotyczyły sposobu finansowania jednostek ochotniczych straży pożarnych funkcjonujących na terenie naszej gminy. Wyjaśnień dotyczących funkcjonowania administracji oświaty i kultury udzieliła Skarbnik Gminy, a funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej udzieliła Kierownik GOPS Pani Aleksandra Urbańska.

Wyjaśnienia i odpowiedzi na pytania Komisja Rewizyjna uznała za wyczerpujące i uznała sposób finansowania administracji oświaty, kultury i GOPS za prawidłowy i nie budzący zastrzeżeń.

Komisja oceniła realizację budżetu w sposób następujący :

- wydatki budżetowe były realizowane zgodnie z uchwałą w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2011 oraz zmianami do budżetu wprowadzonymi uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy Zduny w ciągu roku budżetowego.

Wydatki na realizację zadań inwestycyjnych ponoszone były w sposób celowy, oszczędny i gospodarny ;

- zobowiązania wynikające z zawartych umów i przepisów prawa regulowane były z zachowaniem terminów i wysokości, co nie skutkowało zapłatą odsetek karnych za opóźnienie w zapłacie;
- wydatki na obsługę długu publicznego (odsetki) poniesione zostały zgodnie z harmonogramem spłat poszczególnych tytułów dłużnych (kredytu i pożyczek). Spłata rat głównych także odpowiada wskazanym harmonogramom i została poniesiona w kwocie zaplanowanych w budżecie rozchodów;
- w roku budżetowym 2011 wykorzystana została rezerwa budżetowa w kwocie 26 tys. zł z zaplanowanej na kwotę 50 tys. zł.
- w trakcie realizacji budżetu przestrzegano zasad gospodarki finansowej;
- stwierdza się zgodność z przepisami prawa oraz upoważnieniami udzielonymi przez Radę Gminy, dokonanych przez Wójta Gminy Zduny zmian w budżecie gminy w ciągu roku 2011;
- zadania publiczne finansowane z budżetu gminy realizowane były prawidłowo, co stwierdzono m.in. poprzez analizę wydatków przeznaczonych na ochronę przeciwpożarową, oświatę, administrację, kulturę i pomoc społeczną;

Komisja nie stwierdziła naruszenia zasady gospodarności. Wszelkie wydatki następowały zgodnie z wymaganymi przepisami ustawy o finansach publicznych jak również ustawy o zamówieniach publicznych,

W drugim dniu posiedzenia tj. 18 maja 2012 roku w godz. 10.00 - 15.00 Komisja Rewizyjna rozpatrzyła dalsze punkty porządku obrad, tj.:

- udzielenie z budżetu gminy dotacji na rzecz organizacji pozarządowych nastąpiło w trybie otwartego konkursu ofert, co sprawdzono na podstawie dokumentacji dotyczącej przeznaczenia dotacji na realizację zadania publicznego z zakresu upowszechniania sportu i kultury fizycznej;
- czynności związane z wykonaniem budżetu w roku 2011 były realizowane terminowo;
- w trakcie realizacji budżetu w roku 2011 stwierdza się przestrzeganie dyscypliny finansów publicznych.

Komisja nie stwierdziła naruszenia zasady gospodarności. Wszelkie wydatki następowały zgodnie z wymaganymi przepisami ustawy o finansach publicznych jak również ustawy o zamówieniach publicznych,

Komisja na podstawie wrywkowej kontroli dowodów płatności i zawieranych umów na realizację zadań inwestycyjnych, świadczonych usług oraz na dostawę materiałów stwierdziła prawidłowość dokonywanych rozliczeń. Realizowane wydatki były zgodne z wytyczonymi zadaniami, które zostały określone przez Radę Gminy w uchwale budżetowej.

#### **Ad.pkt.4.**

W punkcie tym Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o stanie mienia gminy, stanowiącą załącznik Nr 2 do niniejszego protokołu.

Do przedstawionej informacji o stanie mienia gminy Komisja Rewizyjna nie wniosła żadnych uwag, opiniując przedłożony materiał pozytywnie. Na tym komisja zakończyła pracę, do czasu otrzymania Uchwały RIO w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania Wójta Gminy z wykonania budżetu za 2011 rok.

**Ad.pkt.5.**

W dniu 04 czerwca Komisja zapoznała się z treścią Uchwały Nr III/2230/2011 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dnia 29 maja 2012 roku w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania Wójta Gminy Zduny z wykonania budżetu za 2011 rok.

Opinia stanowi załącznik Nr 3 do niniejszego protokołu.

**Ad.pkt.6.**

Komisja Rewizyjna po szczegółowej analizie sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu gminy za rok 2011, po zapoznaniu się z opinią RIO o tym sprawozdaniu oraz po zapoznaniu się z informacją o stanie mienia gminy, na podstawie zgromadzonych dokumentów i danych oraz dokonaniu na ich podstawie ustaleń postanawia pozytywnie ocenić działania Wójta Gminy Zduny w zakresie realizacji budżetu gminy za rok 2011.

W wyniku głosowania jawnego Komisja Rewizyjna jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za rok 2011 i stawia wniosek do Rady Gminy Zduny o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Zduny za prawidłowe wykonanie budżetu gminy za rok 2011.

Wniosek stanowi załącznik Nr 4 do niniejszego protokołu.

Na tym protokół zakończono i podpisano :

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

1. Józef Warzywoda – Przewodniczący -

2. Idzikowski Andrzej – członek -

3. Jabłoński Witold – członek