

## Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dn. 7 maja 2014 r.

Komisja Rewizyjna w składzie: Alina Bąk, Bogumiła Magdziarek odbyła posiedzenie w celu rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu gminy Kaźmierz za rok 2013, podjęcia uchwały i opinii w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Kaźmierz. Podczas posiedzenia komisja wysłuchała wyjaśnień skarbnika Gminy i pracowników Urzędu Gminy Kaźmierz. Komisja Rewizyjna omówiła sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Kaźmierz za rok 2013, porównała i skontrolowała wybiórczo ze sprawozdaniem budżetowym:

- Rb-27 S roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2013
  - Rb-28 S roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2011
  - Rb-N roczne sprawozdanie o stanie należności jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2013
  - Rb-Z roczne sprawozdanie o stanie zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2013
- Rb-PDP roczne sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2013
- Rb-NDS roczne sprawozdanie o deficycie od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2013
- Rb-30 roczne sprawozdanie z wykonania planów finansowych.

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym „Rb” za rok 2013 oraz dokonała porównania zapisanych kwot w sprawozdaniach finansowych z danymi przedstawionymi w sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Gminy Kaźmierz za rok 2013. Komisja Rewizyjna stwierdziła zgodność danych zawartych w sprawozdaniach „Rb” oraz sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kaźmierz za rok 2013 – opinią pozytywną z uwagami. Komisja wysłuchała wyjaśnień skarbnika dotyczących uwag RIO.

Gmina na 31 grudnia 2013 roku posiadała wymagalne zobowiązania trzech faktur w łącznej kwocie 642,91 zł z terminem płatności do 31 grudnia 2013 roku. Komisja sprawdziła zgodność wymienionej kwoty w sprawozdaniu opisowym z Rb-28 S oraz RB-Z oraz faktury. Są to: faktura VAT nr FS-6889/13/U1S z dn. 02.12.2013 r., która wpłynęła do Urzędu Gminy 9.12.2013 na kwotę 259,53 zł oraz duplikat dotyczący faktury VAT nr FS-3220/13/BZ\_PH z dn. 10.12.2013 r. na kwotę 53,38 zł i duplikat faktury VAT 1312100349 z dn. 5.12.2013 r. na kwotę 330,00 zł. Wpłynęły one do Wydziału Księgowości, Podatków i Opłat po terminie płatności i zostały uregulowane w styczniu 2014 r. Z tego tytułu nie wystąpiły konsekwencje finansowe w postaci odsetek.

Komisja wysłuchała wyjaśnień dotyczących pozostałych uwag RIO.

Komisja Rewizyjna skontrolowała decyzje Wójta o umorzeniu podatku. W 2013 r. wpłynęło 9 wniosków podatników o umorzenie raty podatku, z tego 6 rozpatrzono pozytywnie, 1 częściowo pozytywnie, 1 odmownie, w przypadku 1 odmówiono wszczęcia postępowania. Skutki finansowe udzielonych przez Wójta umorzeń podatków wynoszą 1 878,00 zł. Komisja nie wniosła uwag.

Komisja omówiła inwestycje zrealizowane w 2013 r.

Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 7 896 096,00 zł, co stanowiło 27,6 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 7 745 056,15 zł, co stanowi 98,08 % planowanych wydatków na inwestycje.

Największą inwestycją stanowiła „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączyńce wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz – Kiączyn) – etap I”.

Dokonano „Rozbudowy budynku przedszkola w Kaźmierzu – etap I”, w ramach którego wykonano żelbetowe ławy fundamentowe z izolacją przeciwwilgociową pod budynek przedszkola (koszt zadania 104 052,43 zł).

Wykonano „Przebudowę drogi Komorowo – Gorszewice” (306 643,13 zł) oraz inne inwestycje (m.in. dofinansowanie do drogi powiatowej Kaźmierz – Góra, rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej).

Komisja przeanalizowała obroty na kontach księgowych Urzędu Gminy: 130-01010.6057 oraz 130-01010.6059. Stwierdzono, że łączne wydatki na inwestycję pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączyńce wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz – Kiączyn) – etap I” wynosiły w badanym okresie 6 453 827,52 zł. Wybiórczo sprawdzono zapisy w księgowości z fakturami dotyczącymi w/w inwestycji. Sprawdzono fakturę VAT nr 13/2013 na kwotę 1 896 147,98 zł (rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączyńce wraz z siecią kanalizacji sanitarnej) oraz rachunek nr 3/2013 na kwotę 500,00 zł (rachunek dotyczył wycięcia i uporządkowania drzewa lipy w Kaźmierzu). Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości.

Rb-NDS

Komisja stwierdziła, że budżet Gminy zamknął się za rok 2013 nadwyżką w wysokości 479 347,43 zł.

Rb-Z

Ze środków budżetu Gminy w 2013 roku spłacono raty zaciągniętych pożyczek w kwocie 436 551,92 zł, na plan 436 552,00 zł. Zadłużenie Gminy na koniec 2013 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek wyniosło kwotę 6 250 076,37 zł. Zadłużenie Gminy wynika z realizacji inwestycji.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kaźmierz za rok 2013.

Analizując Wieloletnią Prognozę Finansową Komisja stwierdziła, że przyjęte na rok 2013 założenia finansowe były realne.

Nie zakończono w planowanym terminie inwestycji pn: „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kiączyńce wraz z siecią kanalizacji sanitarnej (tzw. Układ Kaźmierz – Kiączyn) – etap I”. Zadanie wg umowy powinno zakończyć się do 07.05.2013 r.

Ze względu na to, iż postęp prac jest mniejszy niż zakładał Wykonawca, termin zakończenia inwestycji nie został dotrzymany. Koszt umowy robót budowlanych wynosi 12 961 335,63 zł. W ramach tej inwestycji wykonano większą część kanalizacji sanitarnej, rozbudowę oczyszczalni ścieków w zakresie robót konstrukcyjno – budowlanych, instalacyjnych i dostaw urządzeń. Koszty poniesione w zakresie robót budowlanych wynoszą 9 493 652,51 zł i pokryte zostały z zaliczek z WFOŚiGW w Poznaniu oraz środków własnych. W dniu 23.10.2013 r. wpłynęło do Gminy oświadczenie CTE CARBOTECH ENGINEERING SA o odstąpieniu od umowy i obciążeniu Gminy karami umownymi. W dniu 17.12.2013 r. Gmina Kaźmierz odstąpiła od umowy z CTE CARBOTECH ENGINEERING SA, ze względu

na przerwanie z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy przedmiotu umowy, a przerwa w realizacji przedmiotu umowy przekroczyła 30 dni, Gmina wezwała Wykonawcę do zapłaty kar umownych. Obecnie sprawa w Sądzie Okręgowym w Poznaniu jest w toku.

Ponadto Komisja Rewizyjna stwierdziła, że nie nastąpiło przekroczenie limitów wydatków określonych na omawiany rok. Tam, gdzie zadania inwestycyjne wynikały z zawartych umów, w tym unijnych, zostały one wykonane. Były to:

- Budowa placu zabaw w Kaźmierzu wraz z elementami siłowni zewnętrznej – 33 287,49 zł,
- Remont i wyposażenie świetlicy w Dolnym Polu – 42 298.

Wydatki inwestycyjne takie jak wykup gruntów, komputeryzacja, budowa sieci wodociągowej były realizowane w miarę potrzeb.

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem z działalności Zakładu Usług Komunalnych w Kaźmierzu za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r., sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Kaźmierz za rok 2013 rok oraz sprawozdaniem z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Kaźmierzu za rok 2013. Komisja nie wniosła uwag.

Komisja Rewizyjna podjęła decyzję o zwołaniu drugiego posiedzenia, na którym zostanie omówiona informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Kaźmierz za rok 2013 oraz dokonana analiza danych zawartych w bilansie skonsolidowanym Gminy Kaźmierz za 2013 r.

Protokół sporządziła:



Bogumiła Magdziarek

PRZEWODNICZĄCY  
Komisji Rewizyjnej  
*Alina Bąk*