

SPRAWOZDNIENIE Z DZIAŁALNOŚCI

KOMISJI REWIZYJNEJ

ZA ROK 2015

Skład Komisji Rewizyjnej został powołany na podstawie uchwały Rady Gminy w Skórczu Nr I/6/2014 z dnia 1 grudnia 2014 r. w sprawie ustalenia składu osobowego Komisji Rewizyjnej oraz uchwały Rady Gminy w Skórczu Nr I/4/2014 z dnia 1 grudnia 2014 r. w sprawie wyboru przewodniczących komisji stałych Rady Gminy w Skórczu.

Skład osobowy komisji:

1. Roman Płaczek - Przewodniczący Komisji,
2. Grzegorz Kłós - Członek,
3. Barbara Borgmann - Członek

W roku 2015 odbyło się 9 posiedzeń protokołowanych poprzedzających sesje Rady Gminy oraz wydania opinii w sprawie wykonania budżetu gminy za 2014 rok.

Frekwencja na posiedzeniach w roku 2015 wyniosła **85,18%**.

Łącznie zaopiniowano 44 projekty uchwał w tym 19 dotyczących spraw finansowych gminy.

Komisja pracowała wg. założeń przyjętego planu pracy na 2015 rok i w całości zrealizowała wszystkie planowane zagadnienia. Komisja Rewizyjna na swych posiedzeniach omawiała również tematy zgłaszane przez Wójta, Przewodniczącego Rady oraz mieszkańców gminy.

Tematykę z planu pracy omawiano zgodnie z poniższą tabelą:

Planowany termin omówienia zgodnie z planem pracy komisji	Tematy	Termin omówienia zagadnień
MARZEC	<ul style="list-style-type: none">• Opiniowanie zmian w budżecie gminy w 2015 r.	<ul style="list-style-type: none">- 10.02.2015 rok- 25.03.2015 rok- 25.03.2015 rok- 18.05.2015 rok

		<ul style="list-style-type: none"> – 19.06.2015 rok – 25.09.2015 rok – 25.09.2015 rok – 24.11.2015 rok – 18.12.2015 rok
KWIECIEŃ	<ul style="list-style-type: none"> • Analiza realizacji wniosków z zebrań wiejskich w 2015 r. 	– 25.03.2015 rok
CZERWIEC	<ul style="list-style-type: none"> • Badanie i sporządzenie opinii dot. sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2014 rok. • Analiza informacji o stanie mienia komunalnego za 2014 rok. • Przygotowanie wniosku w sprawie udzielenia/nieudzielenia absolutorium Wójtowi. 	<p>– 18.05.2015 rok</p> <p>Na posiedzeniu komisja po przeprowadzonej analizie wykonania budżetu w 2014 r. przygotowała opinię i wnioski o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy z tytułu wykonania budżetu, które przekazała do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, gdzie otrzymaliśmy pozytywną opinię na przekazane dokumenty.</p> <p><i>Kopia wniosku i opinii stanowi zał. Nr 1 do sprawozdania.</i></p>
SIERPIEŃ	<ul style="list-style-type: none"> • Analiza i ocena sprawozdania z realizacji zadań budżetowych gminy za I półrocze 2015 r. 	– 19.06.2015 rok
WRZESIEŃ	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrola problemowa funkcjonowania Ochotniczych Straży Pożarnych Gminy Skórcz. 	Zakończona w dniu 25 września 2015 roku
PAŹDZIERNIK	<ul style="list-style-type: none"> • Lustracja w terenie zaawansowania inwestycji realizowanych w 2015r. 	W roku 2015 lustracja w terenie nie odbyła się jednak po VIII sesji odbyła się prezentacja wykonanych inwestycji w formie zdjęciowej i informacyjnej.
LISTOPAD/ GRUDZIEŃ	<ul style="list-style-type: none"> • Analiza projektu budżetu gminy na 2016 rok. • Omówienie planu pracy komisji na rok 	– 18.12.2015 rok

	2016.	
NA BIEŻĄCO	<ul style="list-style-type: none"> • Opiniowanie aktualnych zmian budżetu gminy w roku 2015. • Rozpatrywanie i opiniowanie projektów uchwał na sesje rady gminy. • Realizacja bieżącej problematyki zgłoszonej przez Radę Gminy i Wójta. • Przeprowadzanie kontroli zleconych przez Radę Gminy w 2015 r. 	<ul style="list-style-type: none"> – 10.02.2015 rok – 25.03.2015 rok – 25.03.2015 rok – 18.05.2015 rok – 19.06.2015 rok – 25.09.2015 rok – 25.09.2015 rok – 24.11.2015 rok – 18.12.2015 rok

Dodatkowo komisja na swych posiedzeniach z ważniejszych tematów omówiła i zaopiniowała:

- Gminny Program Opieki nad Zabytkami Gminy Skórcz na lata 2016-2019,
- „Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Skórcz”,
- Przystąpienie do opracowania Strategii Rozwoju Gminy Skórcz na lata 2016-2024,
- Na bieżąco zajmowała się również bieżącymi problemami związanymi z odbiorem odpadów komunalnych.

Oprócz pracy nad projektami uchwał i planem pracy komisja aktywnie wspierała działalność gminy oraz brała udział w uroczystościach gminnych i spotkaniach organizowanych przez Wójta Gminy. Dodatkowo dzięki wspólnym posiedzeniom komisji na bieżąco zapoznała się z tematyką omawianą z wszystkich planów pracy komisji stałych Rady. Dzięki temu komisja posiadała szczegółowe dane i informacje na temat funkcjonowania Gminy Skórcz.

Komisja Rewizyjna w 2015 roku przeprowadziła kontrolę problemową funkcjonowania OSP Gminy Skórcz, na której nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie funkcjonowania OSP Gminy Skórcz. Jedynym zaleceniem pokontrolnym było zmobilizowanie OSP Mirotki do aktywniejszego działania.

Komisja Rewizyjna w 2015 roku przeprowadziła analizę zasadności zarzutów przedstawionych w skardze z dnia 9 marca 2015 r. złożoną przez jednego z mieszkańców

gminy na działalność Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Skórczu Pani Gabrieli Kozłowskiej.

Wszystkie wnioski z odbytych posiedzeń zawarte są w protokołach Komisji Rewizyjnej, które po przyjęciu przez komisję zamieszczane są na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Skórcz i dostępne dla zainteresowanych.

Członkowie komisji:

Barbara Borgmann

Grzegorz Kłós

Podpisy:

.....*Borgmann*.....
.....*Grzegorz Kłós*.....

Przewodniczący Komisji
Rewizyjnej

Roman Płaczek
Roman Płaczek

WNIOSEK

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Skórczu w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Skórcz za wykonanie budżetu Gminy Skórcz za rok 2014.

Po dyskusji i analizie materiałów źródłowych Komisja Rewizyjna postanowiła wystąpić do Rady Gminy w Skórczu z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Skórcz za rok 2014 głosując:

za wystąpieniem z wnioskiem o udzielenie absolutorium 3 głosy za,

za wystąpieniem z wnioskiem o nieudzielenie absolutorium 0 głosów,


wstrzymujących się 0 głosów.

Komisja wnosi do Rady Gminy o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy za rok 2014.

Załącznikiem do wniosku jest przyjęta opinia dotycząca wykonania budżetu Gminy Skórcz za 2014 rok.

Treść niniejszego wniosku i opinii została sformułowana na posiedzeniu w dniu 18 maja 2015 r. na komisji obecnych było 3 członków komisji rewizyjnej, nieobecnych 0.

Przewodniczący Komisji


Roman Płaczek

Członkowie Komisji:

1. *Borgmann*.....

(Barbara Borgmann)

2. *Grzegorz Kłós*.....

(Grzegorz Kłós)

OPINIA

z dnia 18 maja 2015

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Skórczu do wykonania budżetu gminy za rok 2014

Szanowni Państwo Radni!

Przedstawiona Państwu opinia Komisji rewizyjnej do wykonania budżetu gminy i sprawozdania finansowego za rok 2014 została sformułowana w oparciu o:

1. przedłożone przez Wójta Gminy Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Skórcz za rok 2014 oraz Informacji o stanie mienia komunalnego za okres od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 r.
2. pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za rok 2014,
3. pracę komisji,
4. lustrację realizacji inwestycji w terenie w dniu 6 listopada 2014 r.
5. Sprawozdania finansowe:
 - 1) Bilans z wykonania budżetu gminy sporządzony na dzień 31.12.2014 r.
 - 2) Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2014 r.
 - 3) Zbiorcze zestawienie zmian w funduszu jednostki na dzień 31.12.2014 r.
 - 4) Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2014 r.
6. Protokoły kontroli z 2014r.
7. Wyjaśnienia Wójta Gminy Skórcz i Skarbnika Gminy Skórcz.

W wyniku analizy podwyższonego, komisja pozytywnie oceniła wykonanie budżetu gminy

I. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Skórcz za 2014r.

Budżet Gminy na rok 2014 Rada Gminy w Skórczu uchwaliła uchwałą Nr XXVII/204/2013 z dnia 20 grudnia 2013r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Skórcz na rok 2014 w którym

plan dochodów i wydatków kształtował się zgodnie z tabelą. Budżet zrównoważono wolnymi środkami, pożyczkami preferencyjnymi i niedużą kwotą kredytu komercyjnego.

Wyszczególnienie	Plan wg. Uchwały Rady Gminy w Skórczu Nr XXVII/204/2013 z dnia 31.12.2013r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Skórcz na rok 2014
Dochody budżetowe ustalone w kwocie	14 065 350,00 zł
Wydatki budżetowe ustalono w kwocie	14 262 819,00 zł
Przychody budżetowe ustalone w kwocie	1 654 650,00 zł
Rozchody budżetowe ustalono w kwocie	1 457 181,00 zł

W trakcie roku budżetowego Rada Gminy i Wójt Gminy dokonali zmian w budżecie. Zmiany te wynikały ze zmian kwot przyznanych dotacji celowych, subwencji i środków otrzymanych na dofinansowanie zadań gminy, podjęte decyzje, które wywołały skutki finansowe.

Po zmianach plan na rok 2014 budżetu gminy ukształtował się w wysokościach podanych w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach
Dochody budżetowe ustalone w kwocie	15 799 263,00 zł
Wydatki budżetowe ustalono w kwocie	16 082 197,00 zł
Przychody budżetowe ustalone w kwocie	1 740 115,00 zł
Rozchody budżetowe ustalono w kwocie	1 457 181,00 zł

Wykonanie budżetu za rok 2014 przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Wykonanie wg. stanu na 31.12.2014r.
Dochody budżetowe ustalone w kwocie	15 732 970,34 zł
Wydatki budżetowe ustalono w kwocie	15 105 983,99 zł

Przychody budżetowe ustalone w kwocie	1 720 722,27 zł
Rozchody budżetowe ustalono w kwocie	1 457 181,16 zł

Dochody zostały wykonane w 100 %, wydatki budżetowe - 94 %, natomiast wydatki majątkowe (inwestycyjne) – 97% i wyniosły one kwotę 2.426.082zł, co stanowi 16% ogółu wydatków środka Urzędu Gminy, Urzędu Marszałkowskiego oraz Powiatu Starogardzkiego z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji stanowiących kwotę 1.459.047,27zł.

Wydatki bieżące dotyczyły obligatoryjnej działalności gminy, utrzymania infrastruktury oraz jej poprawy poprzez zakup wyposażenia i remonty w:

- 1 infrastrukturze drogowej, wodociągowej i sanitarnej,
- 2 szkołach,
- 3 OSP,
- 4 świetlicach wiejskich,
- 5 budynkach komunalnych,

Ogółem na wydatki bieżące przeznaczono na kwotę 12.679.901,18zł natomiast na wydatki inwestycyjne 2.426.083zł co stanowi 16% planu. Główne inwestycje to budowa kanalizacji oraz modernizacja wodociągu w Czarnymlesie, budowa i remont świetlic wiejskich oraz modernizacja dróg i budowa placów zabaw.

Pożyczki zaciągnięto zgodnie z planem i przeznaczeniem.

Kredytów nie zaciągnięto, ponieważ większe od planowanych były faktyczne wolne środki.

Splątę pożyczek i kredytów dokonano zgodnie z planem.

II. Prace Komisji Rewizyjnej w 2014r. nad realizacją budżetu Gminy Skórcz.

Komisja Rewizyjna w 2014 roku brała udział w 9 (8 posiedzeń w kadencji 2010-2014 i 1 posiedzenie w kadencji 2014-2018) posiedzeniach na których omawiany był stan dochodów i wydatków, które były realizowane zgodnie z budżetem gminy a niezbędne zmiany zostały na bieżąco omawiane z Radą Gminy w Skórczu.

III. Przeprowadzone kontrole w 2014r.

W 2014r. Komisja Rewizyjna w ramach prowadzonej kontroli przeprowadziła dwie kontrole. Pierwsza kontrola przeprowadzona 5 marca 2014r. obejmowała załatwianie skarg i wniosków mieszkańców kierowanych do Wójta Gminy Skórcz w 2013r. w Urzędzie Gminy w Skórczu. W wyniku kontroli nie stwierdzono uchybień i przedstawiona procedura załatwiania skarg jest zgodna z obowiązującymi przepisami. W zakresie przeprowadzonej kontroli nie wypracowano w tym zakresie zaleceń pokontrolnych.

Kolejna kontrola przeprowadzona została w dniu 29 sierpnia 2014r. w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Skórczu. Przedmiotem kontroli zostały objęte problemy z jakimi borykają się mieszkańcy gminy i pracownicy pomocy społecznej.

W wyniku przeprowadzonej kontroli zostały stwierdzone nieprawidłowości i zalecenia pokontrolne, które zostały przekazane Wójtowi Gminy i Kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Skórczu.

Zalecenia pokontrolne dotyczyły:

- umieszczenia brakujących protokołów z kontroli w Biuletynie Informacji Publicznej
- założenia Biuletynu Informacji Publicznej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej (w chwili kontroli sprawa była w trakcie załatwiania),
- przywrócenia środków na premie dla pracowników GOPS-u,
- zorganizować spotkanie Radnych, Skarbnika Gminy, Kierowników jednostek organizacyjnych i głównych księgowych w zakresie tworzenia budżetu Gminy.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że wydatki GOPS-u prowadzone są rzetelnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami. Z powodu pogarszających się dochodów społeczności lokalnej coraz więcej rodzin korzysta ze wsparcia GOPS-u i w związku z tym należy przeanalizować możliwość zatrudnienia nowego pracownika.

Wyniki kontroli zostały przekazane Przewodniczącemu Rady Gminy w Skórczu i Wójtowi Gminy.

IV. Analiza gospodarki komunalnej realizowanej w Gminie Skórcz w 2014r.

W wyniku przeprowadzonej analizy i kontroli w terenie (sesja objazdowa w kadencji 2010-2014) stwierdzono, że prowadzona gospodarka mieniem Gminy Skórcz jest prowadzona rzetelnie i racjonalnie a wydatki na infrastrukturę są uzasadnione i konieczne.

Gmina w 2014r. prowadziła działania w zakresie sprzedaży nieruchomości, dzierżawy i innych praw majątkowych zgodnie z obowiązującymi przepisami a przygotowana informacja o stanie mienia Gminy Skórcz za okres od dnia 01.01.2014r. do 31.12.2014r. w sposób zwięzły i wyczerpujący przedstawia działania podjęte w zakresie gospodarki mieniem gminy w 2014r.

V. Podsumowanie finansowe dochodów i wydatków w 2014 roku.

1. Deficyt budżetu na koniec roku 2014 r. wyniósł: 0 zł.
2. Budżet Gminy Skórcz zamknął się za rok wynikiem dodatnim w wysokości 890.527,46zł.
3. Gmina na dzień 31 grudnia 2014r. nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do dnia 31 grudnia 2014r. z tytułu np.: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.

VI. Podsumowanie

W wyniku przeprowadzonej analizy i bieżącej działalności komisja stwierdziła, że Wójt Gminy Skórcz realizował zadania związane z wykonaniem budżetu, kierując się zasadami celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Dzięki czemu Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Nr 092/g266/R/I/15 z dnia 17 kwietnia 2015r. wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Skórcz za 2014r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami.

VII. Wnioski

1. Przyjęty plan wydatków został wykonany zgodnie z planem. Pozostałe środki zostaną zaplanowane do wykorzystania w budżecie na rok 2015 jako wolne środki.

2. Środki na inwestycje zostały zwiększone w ciągu roku co pozwoliło na zrealizowanie dodatkowych zadań inwestycyjnych.
3. Realizowane inwestycje były realizowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i dzięki temu wpływały środki do budżetu gminy zgodnie z planem.
4. Opisy zadań inwestycyjnych są pełne i jasne a opisy wykonania rzeczowego zadań inwestycyjnych przedstawione są rzetelnie.

VIII. Postanowienia końcowe

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że Sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2014, informacja o stanie mienia komunalnego za rok 2014 oraz bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki spełniają wymogi określone w art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 z późn. zm.).

W związku z tym komisja pozytywnie opiniuje przedstawione dokumenty i jest za udzieleniem absolutorium dla Wójta Gminy Skórcz za wykonanie budżetu w 2014r.

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu całokształtu spraw związanych ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2014 rok przyjęła powyższą opinię w głosowaniu:

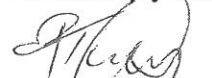
3- głosów za,

0 - głosów przeciw,

0 - głosów wstrzymujących.

Przyjęta opinia stanowi uzasadnienie do wniosku w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Skórcz za rok 2014.

Przewodniczący Komisji



Roman Płaczek

Członkowie Komisji:

1. *Borgmann*.....

(Barbara Borgmann)

2. *Grzegorz Kłós*.....

(Grzegorz Kłós)