

**Protokół z posiedzenia
Komisji Rewizyjnej
z dnia 12 kwietnia 2016r.**

Posiedzenie otworzył o godzinie 8: 40 Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Jan Rajchelt, który powitał członków komisji.

W posiedzeniu udział wzięli:

Jan Rajchelt

Tadeusz Lammel

Tomasz Maćkowiak

Łukasz Wawrzyniak

Maciej Szafranski

oraz

Mirosława Nowak – Skarbnik Gminy

Karolina Miarka – Inspektor ds. działalności gospodarczej i funduszy unijnych

Przedmiot Kontroli:

Kontrola wykonania budżetu za 2015r.

Pani Skarbnik przekazała członkom Komisji Rewizyjnej do kontroli poniższe sprawozdania.

1. Sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27S,
2. Sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych Rb-28S,
3. Sprawozdanie o nadwyżce/deficycie Rb-NDS,
4. Sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych Rb-PDP,
5. Sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N,
6. Sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Rb-Z,
7. Roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych, Sprawozdanie o stanie środków na rachunku bankowym jednostki samorządu terytorialnego Rb-ST,
8. Sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych Rb-30S,
9. Sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
10. Sprawozdania o dotacjach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Rb-50,
11. Sprawozdania o wydatkach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Rb-50,
12. Sprawozdanie o stanie zobowiązań oraz należności skarbu państwa z tytułu wykonania przez jednostkę samorządu terytorialnego zadań zleconych Rb-ZN,
13. Sprawozdanie wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Rb-27ZZ,
14. Bilans z wykonania budżetu Gminy Kleszczewo na dzień 31.12.2015r.
15. Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu komunalnego,
16. Rachunek zysków i strat jednostki,
17. Zestawienie zmian funduszu jednostki,
18. Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego,

Pan Przewodniczący powitał zebranych i poprosił Panią Skarbnik o szczegółowe omówienie otrzymanego wcześniej materiału tj. części opisowej i tabelarycznej związanej z wykonaniem budżetu za 2015r.

Pani Skarbnik przypomniała, że po zakończeniu kontroli dotyczącej wykonania budżetu za 2015r. Komisja Rewizyjna sporządza wniosek o udzielenie lub nie udzielenie absolutorium Wójtowi. Wniosek zostanie przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej celem zaopiniowania.

Pani Skarbnik zaznaczyła, że Radni otrzymali materiały dotyczące wykonania budżetu z wyprzedzeniem. W pierwszej kolejności zostały przez Panią Skarbnik omówione szczegółowo dochody budżetu Gminy Kleszczewo za 2015r.

Pan Rajchelt zaproponował, aby w trakcie omawiania poszczególnych materiałów członkowie Komisji Rewizyjnej zgłaszali swoje pytania.

Podczas omawiania wykonania dochodów Pan Rajchelt zauważył, że w dziale 756 plan został wykonany na poziomie 103,01% czyli został przekroczony i zapytał z czego to wynika. Pani Skarbnik wyjaśniła, że duże rozbieżności w wykonaniu planu występują głównie w pozycjach podatków, które ściągane są za pośrednictwem Urzędów Skarbowych. Informacje o kształtowaniu się tych dochodów uzyskuje Gmina w kwartalnych sprawozdaniach. Dodała, że do planowania przyjmuje się wysokość dochodów uzyskanych w latach ubiegłych. Nie można przewidzieć, czy wystąpią operacje gospodarcze, które podlegają np. podatkowi od czynności cywilnoprawnych.

Pan Rajchelt zapytał czy w rozdziale 75618, w paragrafie 0410 wpływy z opłat skarbowych chodzi o znaczki skarbowe. Pani Skarbnik wyjaśniła, że obecnie nie ma już znaczków skarbowych, teraz odpowiednią kwotę opłaty skarbowej reguluje się w kasie lub przelewem.

Pan Rajchelt zauważył, że do Gminy wpłynęło mniej opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i zapytał z czego to może wynikać. Pan Szafranski zapytał czy dotyczy to opłat, wpływających od osób prowadzących sklepy, w których handluje się wyrobami alkoholowymi. Pani Skarbnik potwierdziła, że są to opłaty od osób prowadzących punkty handlowe lub gastronomiczne sprzedających alkohol na terenie Gminy, a opłata zależy też od ilości i asortymentu sprzedawanego alkoholu. Pan Maćkowiak zapytał czy opłata dotyczy sprzedaży piwa, wina i wódki. Pani Skarbnik potwierdziła i zaproponowała, aby poprosić na Komisję Panią Karolinę Miarkę, która zajmuje się tym tematem.

Pan Rajchelt zapytał Panią Miarkę ile razy w roku osoby handlujące alkoholem płacą za zezwolenia, czy te opłaty zależą od ilości i rodzaju sprzedawanego alkoholu.

Pani Miarka poinformowała, że opłaty z tego tytułu można wносить w całości lub maksymalnie rozłożyć na 3 raty w roku. Pierwsza rata musi być uiszczona do końca stycznia, a kolejne do końca maja i września. Kwota wpłat jest zróżnicowana w zależności od rodzaju alkoholu. Poinformowała, że przy wydawaniu nowego pozwolenia brana jest stawka podstawowa, a dla przedsiębiorcy kontynuującego działalność podstawą jest ilość sprzedanego alkoholu w roku poprzednim. Pani Miarka poinformowała, że podstawą do ustalenia wysokości opłaty jest oświadczenie o ilości sprzedanego alkoholu złożone przez przedsiębiorcę.

Pan Rajchelt zapytał czy Urząd może kontrolować przedsiębiorcę co do zgodności ilości wpisanej w oświadczeniu z faktyczną ilością sprzedanego alkoholu.

Pani Miarka zaprzeczyła stwierdzając, że Urząd takich czynności nie może podejmować. Dodała, że jeśli przedsiębiorca nie przekroczy roku obrotu rzędu 37,5 tys. złotych – dotyczy piwa i wina - wówczas obowiązuje go stawka podstawowa, a jeśli przekroczy to są naliczane opłaty w stosunku procentowym od wyższej stawki.

Pani Skarbnik wyjaśniła, że wszystkie środki uzyskane z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych są przeznaczane na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii. Program realizowany jest przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Pan Wawrzyniak zapytał czy udział w podatku dochodowym od osób fizycznych pobierany jest tylko od mieszkańców zameldowanych na terenie Gminy. Pani Skarbnik wyjaśniła, że

podatek ten nie musi być pobierany tylko od osób zameldowanych na jej terenie. Od osób zamieszkałych, a nie posiadających meldunku może być również zaliczany podatek do Gminy, wystarczy wówczas w zeznaniu podatkowym wpisać adres zamieszkania.

Pan Wawrzyniak zaznaczył, aby zachęcić mieszkańców do tego by się meldowali lub tak wypełniali zeznania roczne, aby do Gminy wpływało jak najwięcej podatku dochodowego, co zwiększyłoby wpływy do budżetu.

Pani Skarbnik wyjaśniła, że w latach ubiegłych były apele w Gazecie „Samorząd” kierowane do mieszkańców w tym celu.

Pan Rajchelt poprosił o wyjaśnienie co to jest subwencja wyrównawcza. Pani Skarbnik poinformowała, że na następną Komisję Rewizyjną dokładnie poinformuje co wchodzi w jej skład.

W dalszej części posiedzenia Pani Skarbnik dokładnie omówiła zestawienie tabelaryczne dotyczące wydatków.

Pan Szafrąński zadał pytanie co się stanie jak Rada Gminy nie uchwali budżetu. Pani Skarbnik poinformowała, że jeżeli budżet nie zostanie uchwalony w terminie określonym w ustawie o finansach publicznych, wówczas Izba Obrachunkowa ma obowiązek przygotować budżet tylko do zadań fakultatywnych.

Pan Szafrąński zapytał, w których miejscowościach znajdują się mieszkania komunalne. Pani Skarbnik poinformowała, że mieszkania znajdują się w Krerowie, Ziminie, Markowicach i Kleszczewie. Pan Szafrąński zapytał czy nie ma możliwości by mieszkania te sprzedać. Pani Skarbnik poinformowała, że Gmina kiedyś miała więcej mieszkań, które zostały sprzedane teraz pozostało ich raptem kilka i tak np. w Ziminie mieszkanie znajduje się w budynku szkolnym w związku z tym sprawa nie jest taka łatwa.

Przy omawianiu działu 700, rozdziału 70005, paragrafu 4610 Pan Maćkowiak zadał pytanie czy Radca Prawny reprezentujący Gminę w momencie przegrania sprawy sądowej nie pobiera wypłaty za zastępstwo procesowe? Pani Skarbnik poinformowała, że na obsługę prawną Gminy podpisana jest umowa. Jeżeli Gmina prowadzi sprawę sądową Radca ma płacone za wygraną sprawę tj. za zastępstwo procesowe.

Podczas omawiania działu 921 Pan Szafrąński zapytał czy jest już decyzja dotycząca przekazania dofinansowania na budowę odwodnienia Kościoła w Tulcach. Pani Skarbnik poinformowała, że decyzja nie została podjęta.

Komisja Rewizyjna zdecydowała o kontynuowaniu czynności kontrolnych wykonania budżetu Gminy za 2015r. w dniu 15 kwietnia 2016r. i zakończyła posiedzenie o godzinie 11:00.

Protokołowała:

Joanna Jankowiak

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący Komisji Jan Rajchelt

Członkowie: Łukasz Wawrzyniak

 Maciej Szafrąński

 Tadeusz Lammel

 Tomasz Maćkowiak

