

Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 30 kwietnia 2012 r.

Posiedzenie otworzył Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Jan Rajchełt, o godzinie 9:15 witając zebrane osoby. W posiedzeniu udział wzięli wszyscy członkowie Komisji.

Porządek posiedzenia:

1. Wykonanie budżetu Gminy Kleszczewo za rok 2011 – cz. II.

Pani Skarbnik przekazała członkom Komisji Rewizyjnej do wglądu oryginały sprawozdań z wykonania budżetu za 2011r. tj: Rb-27S, Rb-28S, Rb-NDS, Rb-N, Rb-Z, Rb-UN, Rb-UZ, Rb-PDP, Rb-ST, Rb-30S, Rb-34S i bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego oraz przekazała kserokopię opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 11 kwietnia 2012r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Kleszczewo za rok 2011 wraz z informacją o stanie mienia komunalnego. Zaznaczyła, że na podstawie przedłożonych sprawozdań sporządzono zestawienie tabelaryczne i część opisową z wykonania budżetu. Komisja Rewizyjna ma obowiązek przygotować wniosek o udzielenie bądź o nieudzielenie absolutorium dla Wójta za wykonanie w 2011r. budżetu. Z wykonaniem budżetu ściśle związane jest sprawozdanie finansowe tj. bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego.

Pani Skarbnik przekazała radnym do wglądu materiały, na podstawie których sporządza się bilans z wykonania budżetu (m. in. zestawienie sald na dzień 31.12.2011r. oraz zestawienie z inwentaryzacji tych sald).

Przypomniała radnym, że dodatkowe materiały dotyczące sprawozdań finansowych otrzymali na poprzedniej Komisji Rewizyjnej tj:

- bilans jednostki samorządowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- bilans skonsolidowany,
- rachunek zysków i strat jednostki,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- zestawienia, na podstawie których został sporządzony bilans jednostki samorządowej i samorządowego zakładu budżetowego oraz bilans skonsolidowany,

Radny Świątczak spytał co oznacza saldo konta „środki pieniężne w drodze” wykazane w załączniku do sporządzenia bilansu z wykonania budżetu.

Pani Skarbnik powiedziała, że budżet wykonuje się w ujęciu kasowym. Od ujęcia kasowego są wyjątki tj:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych za m-c grudzień otrzymujemy zaliczkowo w miesiącu grudniu za dany rok, a w kolejnym roku w styczniu otrzymujemy wyrównanie – podatek ten przekazuje gminie Minister Finansów
- inne podatki (przekazywane przez Urzędy Skarbowe i podatników regulujących podatki lokalne) w przypadku podatków bierze się pod uwagę datę wpłaty przez podatnika na pocztę lub przez swoje konto bankowe, a nie datę wpływu na rachunek bankowy gminy.

Dochody te określa się jako „dochody w drodze”, bo pomimo tego, że fizycznie nie ma ich na koncie Urzędu Gminy to są już ujęte w wykonaniu budżetu.

Pani Skarbnik dodała też, że dopóki Urzędy Skarbowe nie prześlą sprawozdań to niewiadomo ile wynosi wykonanie dochodów przekazywanych przez Urzędy Skarbowe oraz ile jest dokładnie „środków pieniężnych w drodze”.

Radny Rajchelt spytał czy może się zdarzyć tak, że Urząd Skarbowy prześle sprawozdanie po zamknięciu przez gminę roku lub miesiąca.

Pani Skarbnik odpowiedziała, że aby sporządzić sprawozdanie z wykonania budżetu to należy ująć wszystkie informacje, w tym sprawozdania z Urzędów Skarbowych. Zwróciła również uwagę na niespójność w przepisach, na podstawie których Urzędy Skarbowe zbyt późno przekazują sprawozdania do Urzędu Gminy na podstawie, których ujmuje się wykonanie dochodów gminy co powoduje wydłużenie terminu sporządzania sprawozdania.

Radny Świątczak spytał co oznacza w bilansie saldo po stronie pasywów „Urząd Skarbowy Wilda”.

Pani Skarbnik odpowiedziała, że jest to nadpłata podatku. Zdarza się tak, że podatnik pomyli sumę podatku i wpłaci np. za dużo, wtedy należy to skorygować i zwrócić.

Radny Rajchelt spytał jak jest z opłatami za zajęcie pasa drogowego. Czy pieniądze z tego tytułu wpływają na konto odpowiedniego zarządcy np. zajęcie pasa drogowego drogi gminnej to gmina dostaje pieniądze, a jak zajęcie pasa drogowego drogi powiatowej to powiat dostaje pieniądze itd.

Pani Skarbnik potwierdziła.

Radny Świątczak spytał o kwoty obrotów wzajemnych – wyłączeń w bilansie jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, stwierdzając, że niektóre pozycje nie są zgodne z otrzymanym materiałem stanowiącym podstawę do bilansu.

Pani Skarbnik po przeanalizowaniu pytania radnego zauważyła, że podane kwoty są błędne – bilans zawiera kwoty przed wyłączeniami. Pani Skarbnik przekazała Radnym, że poprawione bilanse przekaże na najbliższych Komisjach Rady Gminy. Poinformowała też radnych, że dokument ten został błędnie wydrukowany z programu Bestia. Po agregacji bilansów i naniesieniu poprawek dotyczących wyłączeń, w wydruku pozostały kwoty bez wyłączeń. Program nie przyjął naniesionych poprawek po agregacji.

Przedstawiła Radnym jakie powinny być poprawne kwoty po wyłączeniach:

I. Po stronie pasywów:

1. W pozycji D I 1.1. po stronie pasywów powinno być: 270.858,33 zł,
2. W pozycji D I 1.2. po stronie pasywów powinno być: 99.113,32 zł
3. Suma w pozycja D powinna wynosić: 2.525.548,77 zł
4. Pozycja D.I 2.325.500,51 zł

II. Po stronie aktywów:

1. W pozycji B II powinno być: 2.173.321,45 zł
2. W pozycji B.II.1.1 powinno być: 363.833,08 zł
3. W pozycji B.II.1.4 powinno być 1.220.085,30 zł
5. W związku z powyższymi poprawkami suma w pozycji B zmienia się na kwotę 2.910.247,46 zł

Ogólna kwota wyłączeń wynosi 508.363,84 zł. W związku z powyższymi suma bilansu po stronie aktywów i pasywów zmniejsza się i wynosi 41.922.327,09 zł

Tym samym o kwotę wyłączeń 508.363,84 zł zmniejsza się suma bilansowa bilansu skonsolidowanego i wynosi poprawnie 50.264.897,45 zł

- aktywa: poprawna kwota w pozycji B.III to 1.724.034,99 zł

- pasywa: poprawna kwota w poz. C.I to 1.287.477,94 zł.

Radny Świątczak spytał o zapis w opinii RIO dotyczący nieprzedstawienia przez Wójta przyczyn powstania kosztów postępowania prokuratorskiego i sądowego ujętych w wydatkach w dziale 710 Działalność usługowa.

Pani Skarbnik powiedziała, że uwaga RIO dotyczy części opisowej, w której zabrakło jednego zdania określającego, że wydatek dotyczył opłat sądowych, ponoszonych głównie w związku z wpisami i zakładaniem ksiąg wieczystych.

Radny Świątczak poprosił o zestawienie sald do bilansu Zakładu Komunalnego.

W czasie oczekiwania na Główną Księgową Zakładu Komunalnego, Skarbnik przedstawiła Radnym zestawienie i inwentaryzację sald do bilansu Urzędu Gminy Kleszczewo.

Radny Świątczak spytał o pozycję „młodociani” w zestawieniu sald do bilansu Urzędu Gminy.

Pani Skarbnik powiedziała, że są to środki dla pracodawców otrzymywane za kształcenie młodocianych pracowników po ukończeniu praktyk. Kwota występuje po stronie aktywów i pasywów tj. jako należność od Urzędu Pracy i jako zobowiązanie w stosunku do pracodawców. Środki na wypłatę Gmina otrzymuje z Urzędu Pracy.

Radny Rajchelt spytał o pozycję „pozostałe rachunki – kasa chorych”

Pani Skarbnik powiedziała, że są to naliczane składki na koniec roku dotyczące nagrody rocznej za 2011r.

Pani Skarbnik poinformowała też radnych, że może być trudność z rozliczeniem dotacji na podręczniki szkolne, ponieważ otrzymano z Ministerstwa Finansów pismo, w którym informowano, że Gmina nie ma obowiązku dotować podręczników ze środków własnych. Pieniądze na ten cel było w budżecie zaplanowane, jednak w związku z ww. pismem zostały wycofane. Natomiast Urząd Wojewódzki stoi na stanowisku, że Gmina powinna dofinansować zakup podręczników.

Radni nie mieli więcej pytań.

Pani Karolczak - Główna Księgową Zakładu Komunalnego przekazała radnym zestawienie sald końcowych na dzień 31.12.2011r. do bilansu samorządowego zakładu budżetowego.

Radni nie mieli pytań.

Następnie radni przeszli do formułowania opinii Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium Wójta.

Nad treścią opinii głosowało 5 radnych, wszyscy opowiedzieli się za jej zatwierdzeniem i ją podpisali.

Na zakończenie radni ustalili kolejny termin posiedzenia komisji rewizyjnej dotyczącej zimowego utrzymania dróg na terenie Gminy Kleszczewo w sezonie 2011/2012 na 14 maj 2012 r. na godzinę 9:00.

Komisja zakończyła posiedzenie o godzinie 11:55.

Protokołowała:
Anna Jaszczyńska

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący Komisji:

Jan Rajchelt

Z - ca Przewodniczącego:

Sławomir Urbaniak

Członkowie:

Tadeusz Lammel

Aleksandra Wojciechowska

Krzysztof Świętczak

The image shows five handwritten signatures in black ink, each corresponding to a name listed to its left. The signatures are: 1. Jan Rajchelt (top), 2. Sławomir Urbaniak, 3. Tadeusz Lammel, 4. Aleksandra Wojciechowska, and 5. Krzysztof Świętczak (bottom). The signatures are written in a cursive style.