

Protokół nr 8/2019

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kołaczkowo z dnia 04.10.2019 r.

1. Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Urząd Gminy w Kołaczkowie, Wójt Gminy Kołaczkowo – Teresa Waszak, pl. Wł. Reymonta 3, 62-306 Kołaczkowo,

2. Imię i nazwisko kontrolujących:

- *Adam Kruszyński* - przewodniczący Komisji Rewizyjnej
- *Bogusława Wietrzyńska – Stramczewska* - zastępca przewodniczącego Komisji Rewizyjnej
- *Zofia Kominek* - członek Komisji Rewizyjnej

3. Data przeprowadzonej kontroli: *4 października 2019r.*

4. Określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą:

*Kontrola wykonania budżetu Gminy za I półrocze br.
Kontrola wydatków w Urzędzie Gminy za I półrocze br.*

5. Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu:

Wójt Gminy Kołaczkowo – Teresa Waszak

6. Przebieg i wynik czynności kontrolnych:

W dniu 4 października 2019 r. o godzinie 9.00 przewodniczący rozpoczął posiedzenie Komisji Rewizyjnej. Na wstępie poprosił wszystkich obecnych o powstanie i oddanie honoru minutą ciszy zmarłemu członkowi Komisji Rewizyjnej Janowi Przybylskiemu. W Komisji brało udział 2 z 3 członków Komisji Rewizyjnej, a UG reprezentowały skarbnik Danuta Olejniczak, księgowa Barbara Dymińska oraz Monika Jazic w zastępstwie podinspektora ds. obsługi organów gminy. Po odczytaniu przez przewodniczącego porządku obrad skarbnik Danuta Olejniczak przekazała opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2019 oraz przedstawiła wykonanie budżetu za I półrocze 2019r. Skarbnik odniosła się zarówno do wykonania planu dochodów, jak i wydatków budżetowych, w tym wydatków majątkowych oraz wskazała przyczyny odchylenia w ich realizacji i odpowiedziała na pytania członków Komisji.

Wykonanie podstawowych wielkości budżetu za pierwsze półrocze 2019 r., wynosiło:

- dochody w wysokości 14.973.395,98 zł co stanowi 54,70% planu, w tym, dochody bieżące 13.801.301,22 zł, co stanowi 56,49% planu, dochody majątkowe 1.172.094,76 zł, co stanowi 39,87% planu,
- wydatki w wysokości 15.410.728,08 zł co stanowi 43,47% planu, w tym wydatki bieżące 11.677.177,64 zł, co stanowi 50,13% planu, wydatki majątkowe w wysokości 3.733.539,44 zł, co stanowi 30,71% planu.

W pierwszym półroczu 2019 roku budżet zamknął się deficytem w wysokości 437.332,10 zł przy planowanym deficycie w wysokości 8.080.824,00 zł.

W okresie sprawozdawczym spłacono raty kapitałowe pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych w wysokości 1.008.041,75 zł, co stanowi 95,45% planowanych rozchodów z tego tytułu. W tym okresie zaciągnięto pożyczkę w wysokości 1.500.000,00 zł. Ze sprawozdania Rb-28S wynika, że na koniec okresu sprawozdawczego Gmina posiada zobowiązania niewymagalne w kwocie 305.024,50 zł. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań z tytułów dłuższych oraz poręczeń wynika, że Gmina na dzień 30.06.2019 r. nie posiadała zobowiązań wymagalnych oraz posiada zobowiązania ogółem w kwocie 1.889.362,21 zł, tj. 6,91% planowanych dochodów.

Następnie przystąpiono do kontroli wydatków w Urzędzie Gminy za I półrocze br. Przewodniczący Adam Kruszyński wytypował do wrywkowej kontroli paragrafy:

- 75023-4100 – Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne,
- 75023-4170 – Wynagrodzenia bezosobowe,
- 75023-4300 – Zakup usług pozostałych,
- 75023-4410 – Podróże służbowe krajowe,
- 75023-4700 – Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej.

Przewodniczący Adam Kruszyński zadał pytanie dlaczego w dniu 2 kwietnia 2019 r. wykonano przelew inkasa sołtysów w wysokości 10.509,00 zł skoro dopiero w dniu 3 czerwca Rada Gminy podjęła uchwałę w sprawie poboru podatków: od nieruchomości, rolnego i leśnego od osób fizycznych w drodze inkasa, określenia inkasentów i wysokości wynagrodzenia za inkaso. Księgowa Barbara Dymińska odpowiedziała, że spowodowane było to tym, że do końca marca 2019 r. odbywały się w Gminie Kołaczkowo zebrania wiejskie na których wybierano nowych sołtysów, a 15 marca mija termin opłaty pierwszej raty podatku. W związku z tym, w niektórych sołectwach podatek zbierali nowo wybrani sołtysi, w niektórych nadal urzędujący, ponieważ do tego czasu jeszcze nie odbyły się wybory nowych sołtysów. Przelewy te zostały wykonane na konta osób fizycznie dokonujących poboru podatków, co nie zawsze było zgodne z nadal obowiązującą w tym czasie Uchwałą nr XXVIII/194/2017 Rady Gminy Kołaczkowo z dnia 6 czerwca 2017 r. w sprawie wyznaczenia inkasentów oraz wysokości wynagrodzeń za inkaso podatków na terenie Gminy Kołaczkowo.

Ponadto członkowie Komisji Rewizyjnej skontrolowali zgodność dokumentacji ze stanem faktycznym losowo wybranych: delegacji, udziału w szkoleniach oraz zakupionych usług. Wszystkie skontrolowane dokumenty oraz faktury były zgodne z dokumentacją.

O godzinie 10.45 przewodniczący podziękował pracownikom UG za udział w komisji, a członkowie Komisji Rewizyjnej przystąpili do opracowania projektu planu pracy na 2020 rok, który zamieszczam poniżej:

Styczeń Kontrola SP w Grabowie Królewskim.

Luty Kontrola wykazu umów i zleceń zawartych bez przetargu w 2019r. przez UG.

Marzec Kontrola inwestycji.

Kwiecień Kontrola wykonania budżetu za 2019r.

Maj	Kontrola informacji o stanie mienia komunalnego.
Czerwiec	Opracowanie opinii i wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy.
Lipiec	Kontrole zlecone przez Radę Gminy.
Sierpień	Kontrole zlecone przez Radę Gminy.
Wrzesień	Kontrola Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.
Październik	Kontrola ściągłości podatków.
Listopad	Ustalenie planu prac Komisji Rewizyjnej w 2020r.
Grudzień	Zaopiniowanie projektu budżetu na 2020r.

O godzinie 11 przewodniczący zakończył posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

7. Wnioski pokontrolne:

W dniu 2 kwietnia 2019 r. doszło do złamania dyscypliny finansów publicznych przez wypłatę inkasa sołtysom bez stosownego upoważnienia w postaci uchwały Rady Gminy Kołaczkowo (ta podjęta została 3 czerwca br. , a 24 czerwca została zmieniona czyli prawem miejscowym stała się 14 dni po ogłoszeniu w Dziennik Urzędowy Województwa Wielkopolskiego z 2019 roku).

8. Zalecenia pokontrolne:

Komisja zaleca bezwzględne stosowanie postanowień ustawy o finansach publicznych. W przypadku odmowy podpisania protokołu pokontrolnego przez wójta Gminy Kołaczkowo, jest on obowiązany do złożenia w terminie 3 dni od daty odmowy pisemnego wyjaśnienia jej przyczyny. Wójt Gminy Kołaczkowo może złożyć na ręce Przewodniczącego Komisji uwagi dotyczące kontroli i jej wyników. Uwagi składa się w terminie 7 dni od daty przedstawienia protokołu pokontrolnego do podpisania.

Podpis kierownika kontrolowanego podmiotu:	Popisy kontrolujących:
Teresa Waszak	Adam Kruszyński
	Bogusława Wietrzyńska- Stramczewska

Kołaczkowo, dnia 04.10.2019