

Protokół nr 14/2021

Komisji Rewizyjnej z dnia 24 maja 2021 roku w sprawie udzielenia absolutorium Burmistrzowi Pyzdr za 2020 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Robert Nowak - przewodniczący
2. Ilona Nowicka - z-ca przewodniczącego
3. Krzysztof Paszak - członek
4. Marcin Budziszewski - członek
5. Barbara Sulkowska - członek

Tematyka posiedzenia:

1. Kontrola mienia gminnego za rok 2020.
2. Kontrola zgodności danych księgowych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy i Miasta Pyzdry za 2020 r. z ewidencją księgową.
3. Kontrola zgodności danych księgowych wykazanych w Bilansie Gminy i Miasta Pyzdry za rok 2020 z ewidencją księgową.
4. Zapoznanie się z uchwałą nr SO-7/0954/64/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 13 kwietnia 2021 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia Gminy i Miasta Pyzdry za rok 2020.
5. Dyskusja nad wnioskiem w sprawie udzielenia bądź nie udzielenia absolutorium.
6. Wypracowanie stanowiska Komisji Rewizyjnej w sprawie absolutorium.

Podczas prac Komisji Rewizyjnej informacji udzielała Skarbnik Pyzdr Antonina Balicka, Aleksandra Rusin, pracownik Urzędu Miejskiego.

Ad. 1.

Komisja Rewizyjna skontrolowała wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w 2020 roku wraz z dokumentacją przetargów.

Sprawdzono umowy dzierżaw gruntów na cele rolne i nie stwierdzono nieprawidłowości.

W trakcie kontroli przedstawiono Komisji Rewizyjnej dokumenty potwierdzające, że w roku 2020 Gmina Pyzdry była właścicielem 33 lokali mieszkalnych oraz 31 lokali użytkowych.

Komisja przeanalizowała wykazy uzyskanych dochodów z tytułu najmu lokali mieszkalnych.

W 2020 roku z tego tytułu uzyskano dochody w kwocie 42.352,48 zł.

Dochody uzyskane z tytułu najmu lokali użytkowych to 7.659,82 zł.

Sprawdzono wybrane dokumenty księgowe pod względem merytorycznym i formalnym. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ad. 2

Komisja Rewizyjna skontrolowała wybiórczo dane zawarte w księgach rachunkowych Gminy i Miasta Pyzdry w zakresie dochodów i wydatków z danymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy i Miasta Pyzdry za 2020 r.

Komisja skontrolowała dochody wykazane w wydrukach z ksiąg rachunkowych:

w dz. 010 rozdz. 01008 § 0800 - wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego
plan 179.872,30 zł
wykonanie 179.872,30 zł

w dz. 500 rozdz. 50095 § 0690 - wpływy z różnych opłat
plan 3.518,00 zł
wykonanie 1.869,90 zł

w dz. 700 rozdz. 70005 § 0550 - wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości
plan 4.597,00 zł
wykonanie 4.963,10 zł

w dz. 756 rozdz. 75618 § 0480 - wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych
plan 116.353,87 zł
wykonanie 116.362,47 zł

Komisja Rewizyjna w trakcie kontroli stwierdziła w wyżej wymienionych pozycjach zgodność danych wynikających z ksiąg rachunkowych z danymi wykazanymi w sprawozdaniu z wykonania budżetu. Porównała zapisy z kart dochodów z danymi w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy i Miasta Pyzdry za 2020 rok. Jednogłośnie nie wnosi uwag do kontrolowanego obszaru.

Komisja skontrolowała rzetelność wydatków wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu budżetu Gminy i Miasta Pyzdry z zapisami z ksiąg rachunkowych:

dz. 500 rozdz. 50095 § 4210 – zakup materiału i wyposażenia
wykonanie – 18.625,75 zł

dz. 500 rozdz. 50095 § 4300 – zakup usług pozostałych
wykonanie – 32.168,59 zł

dz. 900 rozdz. 90004 § 4210 – zakup materiału i wyposażenia
wykonanie – 29.135,45 zł

dz. 900 rozdz. 90013 § 4210 – zakup materiału i wyposażenia
wykonanie – 1.149,40 zł

dz. 900 rozdz. 90015 § 4260 – zakup energii
wykonanie – 45.673,81 zł

Komisja Rewizyjna w trakcie kontroli stwierdziła w wyżej wymienionych pozycjach zgodność danych wynikających z ksiąg rachunkowych z danymi wykazanymi w sprawozdaniu z wykonania budżetu. Porównała zapisy z kart wydatków tj.: wydruki komputerowe z danymi w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy i Miasta Pyzdry za 2020 rok. Jednogłośnie nie wnosi uwag do kontrolowanego obszaru.

Ad. 3.

Komisja Rewizyjna skontrolowała stan środków pieniężnych na koniec 2020 roku. Wykazane z pozycji I.1. bilansu z wykonania budżetu Gminy i Miasta Pызdry środki pieniężne w kwocie 2.872.111,48 zł są zgodne z saldem końcowym wykazanym w wyciągach bankowych:

- z dnia 08.10.2020 r. środki zdeponowane na lokatach terminowych 4x 100.000 zł = 400.000 zł,
- nr 008/2020 z dnia 28.12.2020 r. kwota 1.000.000,- zł,
- nr 003/2020 z dnia 30.12.2020 r. kwota 2.145,90 zł,
- wyciągi z dnia 31.12.2020 r. środki zdeponowane na lokatach terminowych 7x100.000 zł = 700.000 zł,
- wyciąg z 31.12.2020 r. środki zdeponowane na lokacie weekendowej w kwocie 724.504,48 zł,
- wyciąg nr 252/2020 z dnia 31.12.2020 r. kwota 45.461,10 zł.

Komisja skontrolowała wykazany w pozycji II.1wynik wykonania budżetu – nadwyżka budżetu w kwocie 855.584,67 zł.

Kwota wykonanych w 2020 roku dochodów w wysokości 39.511.169,74 zł minus wykonane w 2020 roku wydatki w wysokości 38.655.585,07 zł = 855.584,67 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdziła zgodność wykazanej kwoty nadwyżki w bilansie z wykonania budżetu.

Komisja Rewizyjna skontrolowała w pozycji III. bilansu z wykonania budżetu Gminy i Miasta Pызdry rozliczenia międzyokresowe - kwotę 512.524,00 zł. Kwotę tę stanowi część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin za miesiąc 01.2021 rok w wysokości 512.524,00 zł.

Subwencja wpłynęła w dniu 21.12.2020 r. nr wyciągu bankowego 245/2020 z dnia 21.12.2020 r. i jest zgodna z kwotą wykazaną w przelewie potwierdzenia wykonania operacji. Komisja w trakcie kontroli stwierdziła zgodność kwot wykazanych w wyżej opisanych pozycjach bilansu z kwotami zawartymi w dokumentach księgowych.

Ad. 4.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z uchwałą nr SO-7/0954/64/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 13 kwietnia 2021 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia Gminy i Miasta Pызdry za rok 2020.

W związku z wydaną opinią Komisja Rewizyjna ustaliła, że w gminie Pызdry został utworzony punkt selektywnej zbiórki odpadów komunalnych i Komisja na podstawie ksiąg rachunkowych (wydruk konta 130-dział 900 rozdział 90002 paragraf 4300) skontrolowała, że w roku 2020:

- wydatki związane z odbiorem odpadów zostały wykonane w kwocie 411.124,74 zł,
- wydatki na zagospodarowanie odpadów komunalnych zostały wykonane w kwocie 813.122,63 zł,
- wydatki na budowę pomieszczenia punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych zostały wykonane w kwocie 6.100,80 zł.

Na zadania związane z odbiorem odpadów komunalnych, zagospodarowaniem odpadów i budową pomieszczenia PSZOK wydatkowano w dziale 900 rozdział 90002 paragraf 4300 kwotę 1.230.348,17 zł.

Komisja stwierdziła zgodność kwot wykazanych w księgach rachunkowych i sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy i Miasta Pызdry za 2020 rok.

Komisja Rewizyjna ustaliła, że odbioru i transportu odpadów komunalnych w 2020 roku dokonywał Igleśpol Z. Iglewski i Wspólnicy Spółka Jawna, ul. Wrocławska 14 ,62-300 Września. Natomiast za zagospodarowanie odpadami komunalnymi odpowiada URBIS Sp. z o.o. w Gnieźnie ul. Chrobrego 24/25 62-200 Gniezno.

Komisja na podstawie ustnej informacji Skarbnika Pyzdr ustaliła, że zaewidencjonowane w dziale 900 rozdział 9002 paragraf 4170 dotyczą wydatków związanych z wypłatą wynagrodzeń pracownikom zatrudnionym na podstawie umowy zlecenia w zakresie bieżącej kontroli i utrzymania porządku w punkcie selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. W 2020 roku na w/w cel wydatki zostały poniesione w wysokości 8.400 zł. Kwota ta została wykazana w sprawozdaniu z wykonania budżetu i jest zgodna z zapisami ksiąg rachunkowych konto 130-900-90002-4170-00

Ad. 5.

Po przeprowadzeniu dyskusji Komisja Rewizyjna opracowała wniosek o udzielenie absolutorium dla Burmistrza Pyzdr z wykonania budżetu za 2020 rok.

Wnioski pokontrolne:

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że w roku 2020 wydatki inwestycyjne i pozostałe wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 5.474.695,38 zł. Kredyty i pożyczki zostały spłacone w wysokości 780.959,60 zł. Na realizację zadań inwestycyjnych zaciągnięte zostały pożyczki i kredyty w wysokości 2.135.771,76 zł. Oprócz pożyczek i kredytów w 2020 r. zostały zrealizowane przychody z tytułu wypracowanych wolnych środków na dzień 31 grudnia 2019 roku w wysokości 286.215,23 zł.

Ad. 6.

W głosowaniu jawnym obecni członkowie Komisji Rewizyjnej w składzie:

Robert Nowak - przewodniczący
Ilona Nowicka - z-ca przewodniczącego
Marcin Budziszewski - członek
Krzysztof Paszak - członek
Barbara Sulowska - członek

w głosowaniu jawnym głosami:

„za” 5,
„przeciw” 0,
„wstrzymujących się” 0,

podjęli uchwałę Nr 1/2021 z dnia 24 maja 2021 r. w sprawie wystąpienia z wnioskiem do Rady Miejskiej w Pyzdrach o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Pyzdr z tytułu wykonania budżetu za 2020 rok.

Uchwała stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Na tym protokół zakończono.

Podpisy osób przeprowadzających kontrolę:

1.
2.
3.
4.

5.

**Uchwała Nr 1/2021
Komisji Rewizyjnej w Pyzdrach
z dnia 24 maja 2021 roku**

w sprawie wystąpienia z wnioskiem do Rady Miejskiej w Pyzdrach o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Pyzdr z tytułu wykonania budżetu za 2020 rok.

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy i Miasta Pyzdry za 2020 rok
uchwała, co następuje:

§ 1

Komisja Rewizyjna wnioskuję do Rady Miejskiej w Pyzdrach o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Pyzdr za 2020 rok.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Robert Nowak