

Protokół nr 30  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej  
Rady Gminy Krzemieniewo  
w dniu 17 kwietnia 2013

Dnia 17 kwietnia 2013 o godzinie 12.00 otwarto posiedzenie Komisji Rewizyjnej .

Lista obecności na zebraniu stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Przewodniczący komisji powitał zebranych i zgodnie z planem pracy zaproponował następujący porządek obrad.

1. szczegółowa analiza wybranych elementów wykonania budżetu gminy za rok 2012
2. kontrola sprawozdań finansowych za rok 2012 ,
3. Informacja o zmianach w budżecie dokonanych przez Wójta Gminy od terminu ostatniej sesji i przygotowanych projektach uchwał na najbliższą sesję Rady Gminy
4. wolne głosy i wnioski

ad.1

-----  
Otwierając posiedzenie Przewodniczący komisji przypomniał , że na poprzednim posiedzeniu komisja dokonała analizy całości sprawozdania opisowego z wykonania budżetu i porównała zamierzenia planowane z ich realizacją oraz wysłuchała wyjaśnień dotyczących pozycji , w których wykonanie budżetu odbiegało od wskaźnika upływu czasu.

W związku z powyższym na dzisiejszym posiedzeniu szczegółowej analizie poddane będą następujące pozycje wykonania budżetu ;

- a) w sprawozdaniu Rb-27S – wykonanie podatku od środków transportowych ,
  - umorzenia , odroczenia i rozłożenia na raty podatków ,
  - otrzymane dotacje w roku 2012 i dokonane zwroty dotacji ,
  - wpływy z koncesji alkoholowych ,
  
- b) w sprawozdaniu Rb-28 S – wydatki majątkowe gminy ze szczególnym uwzględnieniem wydatków na budowę kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w Pawłowicach oraz budowy „ Chaty wiejskiej w Kociugach „
  - wydatki na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii ,
  - wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej,
  
- c) w zakresie udzielonych zamówień publicznych – analiza wyboru wykonawcy w drodze przetargu nieograniczonego na budowę kanalizacji w Pawłowicach ,

W celu realizacji planowanego porządku obrad przewodniczący komisji udzielił głosu Skarbnikowi Gminy .

Ad. a)

Skarbnik gminy przedstawiła radnym do wglądu wydruki z programu księgowego w podziałach klasyfikacyjnych dotyczących podatku od środków transportowych . Komisja sprawdziła dane wynikające z kont 130/756/75615/0340 i 130/756/75616/0340 z wykonaniem dochodów z podatku od środków transportowych , przedstawionych w sprawozdaniu Rb-27S i nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ponadto przedstawiono radnym ewidencje analityczną podatku do środków transportowych

i złożone przez podatników deklaracje . Radni otrzymali również informacje na temat zaległości w tym podatku, która dotyczyła jednego podatnika – osoby fizycznej. Przedstawiono również przelew wyegzekwowanej kwoty przez komornika Urzędu Skarbowego w Lesznie . Komisja uznała , że przedstawiona dokumentacja nie budzi zastrzeżeń . Ponadto z uznaniem przyjęto szybki sposób reagowania na brak płatności dowodem czego jest wpływ zaległości od komornika w dniu 09 stycznia 2013 . Informacja uzupełniająca , przedstawiająca liczbę podatników i pojazdów podlegających podatkowi od środków transportowych oraz dowód wpłaty zaległości przez Komornika , który stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

W kwestii umorzeń podatków Skarbnik Gminy przedstawiła decyzje Wójta Gminy , którymi umorzono podatki dwóm podatnikom . Komisja wyliczyła , że łączna wartość umorzeń wynikająca z decyzji wynosiła 601,- zł . Komisja uznała , że kwota dochodów , które gmina utraciła z tytułu umorzeń była nieznacząca dla całości budżetu, co jest dowodem na konsekwentną politykę podatkową Wójta Gminy . Kwota umorzeń w sposób prawidłowy została wykazana w sprawozdaniu Rb-27S w kol. 14

W dalszej kolejności przedstawiono decyzje Naczelnika Urzędu Skarbowego w Lesznie , w których za zgodą wójta zdecydowano o rozłożeniu na raty spłaty podatku od spadków i darowizn. W trakcie roku 2012 wydane były 3 takie decyzje. Zainteresowanie członków Komisji tym podatkiem było spowodowane dużą kwotą wykazaną w sprawozdaniu Rb-27S w kol. 15 przy podziale 75616 § 0360 .

Zapoznano się z wydanymi w tej sprawie niżej wymienionymi decyzjami :

Decyzja Naczelnika US w Lesznie nr PP-2-4115/w-121/D - 125/SD z dnia 22.08.2012 <b>należność rozłożona do spłaty do dnia 25.09.2015 roku</b>	Podatek od spadków i darowizn	5.812,-
Decyzja Naczelnika US w Lesznie nr PP-2-4115/W z dnia 19.09.2012 <b>należność rozłożona na raty do dnia 28.08.2014</b>	Podatek od spadków i darowizn	62.426,-
Decyzja Naczelnika US w Lesznie nr PP-2-4115/W-151/D Z dnia 03.12.2012 - <b>Należność rozłożona na raty do dnia 20.11.2015 roku</b>	Podatek od spadków i darowizn	22.795,69 zł
<b>Razem</b>		<b>91.033,69</b>

Po analizie w/w decyzji stwierdzono, że kwota rozłożonego na raty podatku od spadków i darowizn jest zgodna z kwotami wykazanymi w sprawozdaniu Rb-27 S . Uznano również za słuszne wyrażenie zgody przez Wójta na rozłożenie podatku na raty z uwagi na to, że naliczony podatek był dużym obciążeniem dla osób , które nabyły spadki.

W dalszej kolejności Komisja przeanalizowała wydruki z kont syntetycznych na których księgowane są otrzymywane przez gminę dotacje. Skarbnik Gminy przedstawiła również informacje na temat wysokości dotacji, które podlegały zwrotowi w związku z tym, że nie zostały wykorzystane do końca roku 2012. Informacja uzupełniająca przedstawiająca kwoty zwróconych dotacji stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu . Członkowie Komisji sprawdzili również fakt , że dotacje które gmina otrzymuje na realizację zadań własnych , zostały wsparte środkami własnymi gminy .

Członkom Komisji przedstawiono dodatkowy wydruk z ewidencji analitycznej obrazujący liczbę osób , które w roku 2012 były zobowiązane do uiszczenia opłat za sprzedaż napojów alkoholowych . Kwota wykazaną w sprawozdaniu Rb-27S była zgodna z przedstawioną ewidencją analityczną i kontem syntetycznym 130/756/75618/0480.

Ad. b)

Dokonano analizy zrealizowanych wydatków na budowę kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w Pawłowicach . Skarbnik gminy przedstawiła oryginały faktur na podstawie których dokonywano zapłaty. Wszystkie faktury opisane były pod względem merytorycznym , rachunkowym i zatwierdzone do zapłaty. Stwierdzono, że do faktur dołączone były protokoły odbioru robót potwierdzone przez inspektora nadzoru. Na fakturach widniały informacje dotyczące zamówień publicznych i klasyfikacji wydatków strukturalnych . Nie wniesiono uwag co do przebiegu tej inwestycji . Wszystkie faktury potwierdzały rzeczywiście wykonane w terenie prace . Nie stwierdzono płacenia faktur po upływie terminu.

Analizie poddano także wydatki na budowę „ Chaty wiejskiej w Kociugach „ .

Przeanalizowano niżej wymienione dokumenty :

- decyzja Nr 233/ P/12 z dnia 10.05.2012 Starosty Leszczyńskiego w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę ,
- ofertę złożoną przez wykonawcę z dnia 15 maja 2012 roku ,
- umowę zawartą w dniu 21 maja 2012 z wykonawcą ( wartość podpisanej umowy nie przekracza kwoty 14.000 Euro )
- faktury dokumentujące poniesione wydatki na realizację inwestycji ( 10 faktur )
- decyzję Nr 54/2012 Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego z dnia 20 .11.2012 udzielającego pozwolenia na użytkowanie obiektu ,
- protokół weryfikacji nakładów inwestycyjnych sporządzony po zakończeniu inwestycji , który porównano z kontem syntetycznym 130/921/921/92195/6050 .

Komisja ustaliła, że umowa na realizację tej inwestycji określa wynagrodzenia dla wykonawcy w formie ryczałtowej . W kwocie zgodnej z zawartą umową zrealizowana była płatność. Stwierdzono, że wszystkie faktury zostały prawidłowo opisane , zatwierdzone do zapłaty i opłacone terminowo. Faktura za roboty budowlane jest potwierdzona przez inspektora nadzoru. A ponieważ część wydatków finansowana była z funduszu sołectkiego wsi Kociugi dodatkowo na fakturach jawi się podpis sołtysa wsi .

Wobec powyższego Komisja uznała, że inwestycja była celowa i prowadzona w sposób prawidłowy.

W odniesieniu do wydatków na realizację gminnego programu profilaktyki alkoholowej i narkomanii, komisja ponownie wysłuchała wyjaśnień na temat niskiego wskaźnika realizacji wydatków w rozdz. 85153. Z dużym uznaniem członkowi Komisji wypowiedzieli się na temat celowości wydatków poczynionych w roku 2012 na kolonie i inne formy wypoczynku dla dzieci oraz na świetlice socjoterapeutyczne.

Kolejnym elementem sprawozdania Rb-28 S, które poddano szczegółowej analizie były wydatki na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej. Skarbnik gminy przedstawiła wydruki z konta 130 w podziałce 750/75011.

Sprawdzono, że wykonane wydatki zostały prawidłowo przedstawione w sprawozdaniu wydatkowym. Biorąc pod uwagę fakt, że otrzymana na ten cel dotacja w kwocie 75.300,- zł stwierdzono, że gmina dołożyła w roku 2012 do realizacji tych zadań, środki własne w kwocie 53.509,09 zł. Wyliczona przez radnych kwota zgodna jest z informacją przedstawioną w sprawozdaniu opisowym z wykonania budżetu na stronie 14.

Polecono skarbnikowi przygotowanie pisma do Wojewody Wielkopolskiego z prośbą o zwiększenie planu dotacji na rok 2013.

Ad. c)

skontrolowano udzielenie zamówienia publicznego na budowę kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w Pawłowicach z uwagi na to, że było to zamówienie o największej wartości w roku 2012. Przejrzano wszystkie oferty, które wpłynęły do gminy.

Stwierdzono, że w celu wyłonienia wykonawcy tego zadania podjęto następujące czynności:

1. Ogłoszenie o zamówieniu

- ogłoszenie zamieszczono w biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 31.07.2012 r. nr 277868-2012

- ogłoszenie zamieszczono w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń od dnia 31.07.2012 r. do dnia 17.08.2012 r.

- ogłoszenie zamieszczono na stronie internetowej [www.krzemieniewo.pl](http://www.krzemieniewo.pl) od dnia 31.07.2012 r.

2. Termin składania ofert 16.08.2012 r. o godz. 10:30

3. Otwarcie ofert 16.08.2012 r. o godz. 11:00

Dokonano następującej oceny ofert

Przedsiębiorstwo Usługowo-Budowlane

„BUDMEX” Aneta Wawrzyniak

ul. Zaremby 16 H, 67-740 Tuliszków

**88,06**

„AQUANET” Krzesinki sp. z o.o.

ul. Przemyska 5, 61-324 Poznań

**70,30**

„EKO-BUD” Grzelczyk, Woreta s.j.  
ul. Zaolziańska 49, 93-545 Łódź  
**81,04**

„DELTA-PLUS” sp. z o.o.  
ul. Energetyków 1, 64-100 Leszno  
**89,88**

Przedsiębiorstwo Usługowo –Produkcyjne  
„SANBUD” Edward Rataj  
ul. Działkowa 2, Borek, 62-800 Kalisz  
**80,07**

„STRABAG” sp. z o.o.  
ul. Obornicka 235 B, 60-635 Poznań  
**67,57**

Firma Instalacyjno-Budowlana  
„WIRAX” s.j.  
ul. Częstochowska 77, 62-800 Kalisz  
**94,72**

„INSTAL-GŁOGÓW” sp. z o.o.  
ul. Wierzbowa 5, 67-200 Głogów  
**84,83**

„INSTAL PREFRCT” Paweł Kaczmarek  
ul. Modrzewiowa 29, 64-100 Leszno  
**67,44**

P.H.U. „CHOD-DRÓG” Andrzejewski Przemysław  
ul. Kwiatowa 11, 63-840 Krobia  
**91,02**

Przedsiębiorstwo Transportowo-Spedycyjno-Handlowe  
„PRA-MAS” sp. z o.o.  
ul. Święciechowska 158, 64-100 Leszno  
**72,25**

**wybrano ofertę Wykonawcy:**

Konsorcjum Firm:  
HYDROHAND Andrzej Gózdziół  
Czekanów, ul. Baby 5, 63-410 Ostrów Wlkp.  
Ślusarstwo Mechanika Maszyn Roboty Budowlano-Instalacyjne  
Maciej Juskowiak  
ul. Parkowa 2a, 63-708 Rozdrażew  
**100**  
**cena 3.102.398,00 zł**

4. Informacja o wyborze oferty najkorzystniejszej
  - Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej ofert został przesłane 17.08.2012 r.
  - została umieszczona na stronie internetowej [www.krzemieniewo.pl](http://www.krzemieniewo.pl) w dniu 17.08.2012 r.
  - została zamieszczona siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń w dniu 17.08.2012 r.
5. Podpisanie umowy z Wykonawcą w dniu 05.09.2012 r.
6. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP w dniu 06.09.2012 r.

**Zamówienie z wolnej ręki na „Wykonanie robót dodatkowych w ramach realizowanej na podstawie umowy nr 271/1/2012 budowy kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w miejscowości Pawłowice”**

1. Zaproszenie do negocjacji zostało przekazane w dniu 20.11.2012 r.
2. Negocjacje z zaproszonym wykonawcą przeprowadzono w dniu 21.11.2012 r.
  - cena wynegocjowanego zamówienia 15.515,63 zł
3. odpisanie umowy w dniu 21.11.2012 r.
4. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w BZP w dniu 17.12.2012 r.

Po analizie przedstawionego materiały Komisja nie wniosła uwag.

Ad. pkt 2.

-----  
Komisja przeanalizowała następujące sprawozdania finansowe za rok 2012

- rachunek zysków i strat ,
- zestawienie zmian w funduszu jednostki ,
- bilans jednostek budżetowych ,
- bilans z wykonania budżetu gminy .

Radni otrzymali kserokopie wszystkich w/w sprawozdań oraz pisemne objaśnienia do poszczególnych sprawozdań przygotowane przez Skarbnika Gminy .

Z dużym uznaniem przyjęto informacje wynikające z bilansu z wykonania budżetu gminy informującego o nadwyżce roku 2012 oraz o braku zadłużenia jednostki.

Do analizowanych sprawozdań finansowych nie wniesiono uwag.

Ad. pkt. 3

Skarbnik gminy poinformowała, że w dniu 29 marca 2013 Wójt Gminy wydał zarządzenie Nr 8 w sprawie zmiany uchwały budżetowej na rok 2013 . W zarządzeniu tym zmniejszono planowane dochody i wydatki budżetu o kwotę 12.000,- zł w związku ze zmniejszeniem planowanej dotacji od Wojewody Wielkopolskiego w rozdz. 85228 ( specjalistyczne usługi opiekuńcze )

W ramach wolnych głosów i wniosków uzgodniono, że wypracowana przez Komisję opinia o sprawozdaniu z wykonania budżetu za rok 2012 zostanie przedstawiona Wójtowi Gminy na posiedzeniu , które zaplanowano na dzień 30 kwietnia 2013 o godz. 9.30  
Na powyższym posiedzeniu zakończono .

Na powyższym protokół zakończono.

protokółowała D.A

Przewodniczący Komisji

(-) Radosław Sobecki