

PROTOKÓŁ

Z kontroli w jednostce:

Urząd Gminy Mińsk Mazowiecki

.....
(nazwa jednostki kontrolowanej)

Mińsku Mazowieckim, ul. Chelmońskiego 14

23.05.2019 r.

W przeprowadzonej w dniu
(adres jednostki kontrolowanej)

Komisję Rewizyjną Rady Gminy Mińsk Mazowiecki

przez
(zespół kontrolujący)

(wykaz osób kontrolujących, zgodnie z listą obecności: **Paweł Lipiński, Ewa Szcześniak,**
.....
Zbigniew Chodziński, Maciej Gałązka, Edyta Gluchowska, Sławomir Komuda,
.....
Jarosław Krupski, Marzanna Kucińska, Elżbieta Roguska, Jakub Samborski)
.....

4/2019

16.05.2019 r.

na podstawie upoważnienia Nrz dnia
wydanego przez Wiceprzewodniczącego Rady Gminy Mińsk Mazowiecki.

Zakres kontroli: **kontrola wykonania budżetu za 2018 r.**

.....
Wniosek w sprawie absolutorium
.....

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

Pan Antoni Janusz Piechoski

–

Wójt Gminy

.....
(imię i nazwisko)

.....
(stanowisko służbowe)

Pani Anna Kosobudzka

–

Skarbnik Gminy

.....
(imię i nazwisko)

.....
(stanowisko służbowe)

Pani Jolanta Damasiewicz

–

Sekretarz Gminy

.....
(imię i nazwisko)

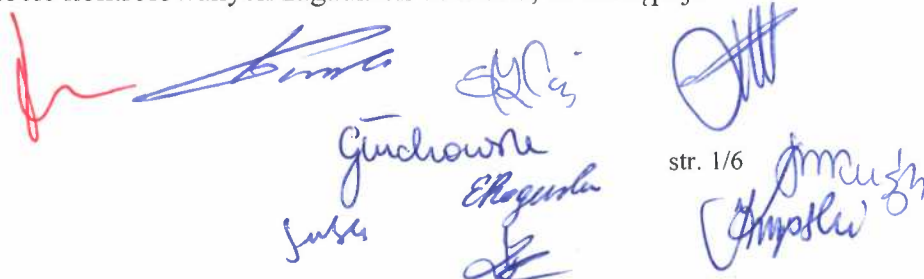
.....
(stanowisko służbowe)

Na podstawie dokumentów znajdujących się w jednostce:

Urząd Gminy Mińsk Mazowiecki

.....
(nazwa jednostki kontrolowanej)

oraz złożonych wyjaśnień w przedmiocie kontrolowanych zagadnień ustalono, co następuje:



Komisja Rewizyjna Rady Gminy Mińsk Mazowiecki na posiedzeniu w dniu 23 maja 2019 r. przeprowadziła kontrolę wykonania budżetu za 2018 r. i zajęła stanowisko dotyczące wniosku w sprawie absolutorium.

Przebieg kontroli:


Pan Paweł Lipiński Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przedstawił dokumenty przygotowane na kontrolę:

1. Zarządzenie Nr 22.2019 Wójta Gminy Mińsk Mazowiecki z dnia 29 marca 2019 r. w sprawie przedłożenia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2018 rok (wraz z załącznikami),
2. Uchwała Nr Si.158.2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 17 kwietnia 2019 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Mińsk Mazowiecki sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 r.
3. Sprawozdanie finansowe gminy Mińsk Mazowiecki za 2018 r., w którego skład wchodzi: Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r., Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina Mińsk Mazowiecki sporządzony na dzień 31-12-2018 r., Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r., Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r. i Informacja dodatkowa.

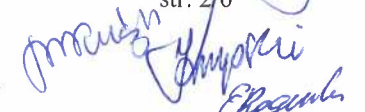
Komisja Rewizyjna zajmując stanowisko w sprawie wniosku dotyczącego absolutorium powinna przeanalizować wykonanie budżetu i zarządzanie publicznymi pieniędzmi pod względem celowości, legalności, rzetelności i gospodarności.

Radny Jarosław Krupski zwrócił uwagę na wzrost zaległości z tytułu opłat za odpady komunalne i zapytał, jakie działania podejmuje Urząd Gminy, aby przeciwdziałać tej tendencji. Pani Skarbnik potwierdziła wzrost zaległości po stronie dochodowej budżetu. Na dzień 31 grudnia 2017 r. zaległości były w wysokości 66 464,09 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2018 r. zaległości wynosiły 119 858,92 zł, czyli zanotowano wzrost zobowiązań z tytułu opłat za odpady komunalne o 53 394,83 zł. Na bieżąco prowadzona jest egzekucja komornicza, tak jak w przypadku zaległości podatkowych. Wysyłane są upomnienia i tytuły wykonawcze, ale są problemy ze ściągalnością. Poza tym zakupiony został program do smsowego powiadamiania i przypominania o konieczności uiszczenia opłat i podatków, ponieważ część zaległości wynika z tego, że mieszkańcy zapominają o terminowych wpłatach. Przewodniczący Komisji zauważył, że podobny problem jest ze ściągalnością świadczeń alimentacyjnych. Pani Skarbnik przypomniała, że należność wykazana na koniec 2018 r. wynika z wcześniejszych lat, natomiast Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej informował o zwiększeniu ściągalności w 2018 r., jednak wciąż bardzo często komornicy przesyłają protokoły nieściągalności, ponieważ nie ma możliwości wyegzekwowania zobowiązań. Pani Skarbnik przedstawiła również stan pozostałych zaległości. W porównaniu z rokiem ubiegłym łącznie zaległości po stronie dochodowej budżetu zmniejszyły się o 3 575,60 zł i na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosiły 2 204 294,54 zł.









Radny Maciej Gałazka zapytał, czy udało się wyegzekwować środki w wysokości ok. 200 tys. zł, które w poprzedniej kadencji zostały przeznaczone z gminnego budżetu na utrzymanie krów odebranych jednemu z gospodarzy, który nie zajmował się zwierzętami. **Pani Sekretarz** poinformowała o procedurze administracyjnej, która toczy się w tej sprawie. Procedura trwa długo, ponieważ rolnik odwołuje się i przeciąga sprawę w Samorządowym Kolegium Odwoławczym.

Radny Jakub Samborski zapytał o niskie wykonanie § 6257 *Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE*. Plan był w wysokości 1 842 136,00 zł, natomiast wykonanie wyniosło 102 862,00 zł, czyli jedynie 5,6%. **Pani Skarbnik** poinformowała, że niskie wykonanie wynika z tego, że dotacje nie zostały przekazane w 2018 r. Część dotacji wpłynęło w roku bieżącym i zostały przyjęte do budżetu.

Radny Krupski zapytał o konsekwencje wyciągnięte wobec firmy projektującej oświetlenie, ponieważ nie zrealizowała całego zakresu umowy. **Wójt** poinformował, że część prac została wykonana w terminie, natomiast na część zadań został aneksowany termin lub są naliczane kary umowne, ponieważ szukanie nowego wykonawcy, w przypadku rozpoczętych zadań, byłoby nieekonomiczne. Umowy zawierane są z projektantami w taki sposób, że to na nich spoczywa np. konieczność uzgadniania przebiegu linii i lokalizacji urządzeń. Opóźnienia w projektowaniu wpływają na realizację w terenie.

Radny Samborski zapytał o zadłużenie Gminy. **Pani Skarbnik** wyjaśniła, że ustawa o finansach publicznych, jeszcze kilka lat temu, określała górną granicę zadłużenia na poziomie 60% dochodów gminy. Natomiast obecnie poziom zadłużenia badany jest poprzez spłatę zadłużenia i w każdym roku spłata kredytów i pożyczek nie może przekroczyć 15% danego budżetu. **Wójt** dodał, że Regionalna Izba Obrachunkowa bada pod tym kątem budżety gminne, więc jest to kontrolowane na bieżąco, również przez instytucje zewnętrzne. **Pani Skarbnik** poinformowała, że na koniec 2018 r. gmina posiadała zadłużenie długoterminowe w kwocie 20 182 257,40 zł, co stanowiło 29,3% wykonania dochodów. Jednak w 2019 r. gmina uzyskała umorzenia w spłacie części pożyczki, więc planowane zadłużenie uległo zmniejszeniu.

Radny Gałazka zapytał o niskie wykonanie pozycji dotyczącej planu zagospodarowania przestrzennego. Planowane było 135 000,00 zł, natomiast wykonanie wyniosło 19 889,61 zł, tj. 14,7%. **Pani Sekretarz** poinformowała, że środki są zabezpieczone zgodnie z umową na całość zadania, natomiast realizacja odbywa się etapami. **Wójt** przypomniał, że plan jest obecnie uchwalony dla 15 miejscowości.

Przewodniczący Komisji zapytał o zasady przygotowywania informacji o stanie mienia gminnego przypisanego do szkół. **Pani Skarbnik** poinformowała, że wartości podane w informacji nie są aktualizowane i są w wysokościach określonych w momencie wytworzenia. Każda szkoła ma opracowaną politykę rachunkowości i prowadzi ewidencję.

Następnie przedyskutowano wykonanie wydatków na zadania inwestycyjne za 2018 r. **Radna Marzanna Kucińska** zgłosiła pomyłkę w obliczeniu wykonania pozycji dot. budowy chodnika dla pieszych w Arynowie – **Pani Skarbnik** poinformowała, że jest to błąd pisarski i zostanie zweryfikowany.

Radny Samborski zapytał o sprzedaż działki w Gliniaku. **Wójt** przypomniał, że decyzją sądu udało się pozyskać tę nieruchomość. Na części działki od wielu lat prowadzony był skład materiałów budowlanych i gmina pobierała za to opłatę. Właściciele

składu zwrócili się z wnioskiem do Wójta i Rady Gminy o umożliwienie sprzedaży części tej nieruchomości. Rada Gminy w drodze uchwały wyraziła na to zgodę. Nieruchomość została podzielona na trzy części i jedna z części została sprzedana przedsiębiorcy po cenie wyznaczonej przez rzeczoznawcę.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zapytał, czy są jeszcze jakieś pytania i uwagi w zakresie przedmiotu kontroli – pytań i uwag nie zgłoszono.

W związku z powyższym Przewodniczący zarządził przejście do głosowań.

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie (jawne) przyjęcie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki za 2018 r.

W głosowaniu udział wzięło 10 członków Komisji Rewizyjnej.

Za przyjęciem sprawozdania było 10 członków Komisji Rewizyjnej, nikt nie był przeciw, nikt nie wstrzymał się od głosu.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki za 2018 r. zostało przyjęte przez Komisję Rewizyjną.

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie (jawne) stanowisko Komisji Rewizyjnej w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Mińsk Mazowiecki za 2018 r.

W głosowaniu udział wzięło 10 członków Komisji Rewizyjnej.

Za stanowiskiem o udzielenie absolutorium było 10 członków Komisji Rewizyjnej, nikt nie był przeciw, nikt nie wstrzymał się od głosu.

Komisja Rewizyjna zajęła stanowisko w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Mińsk Mazowiecki za 2018 r.

Stanowisko Komisji jest wyrażone w formie uchwały Komisji Rewizyjnej w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Mińsk Mazowiecki za 2018 r.

Załącznikiem Nr 1 do uchwały jest pozytywna opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki za 2018 r.

Uchwała Komisji Rewizyjnej zostanie niezwłocznie przekazana do Rady Gminy Mińsk Mazowiecki i do Regionalnej Izby obrachunkowej w Warszawie Zespół w Siedlcach.

Na powyższym zakończono kontrolę wykonania budżetu za 2018 r. i formułowanie wniosku w sprawie absolutorium.

Wnioski pokontrolne:

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Mińsk Mazowiecki zajęła stanowisko w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Mińsk Mazowiecki za 2018 r. i pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki za 2018 r.



str. 4/6

Uwagi kierownika lub pracownika jednostki kontrolowanej:


.....
.....
.....
.....


Wykaz załączników:

1. Zarządzenie Nr 22.2019 Wójta Gminy Mińsk Mazowiecki z dnia 29 marca 2019 r. w sprawie przedłożenia sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2018 rok (wraz z załącznikami),
2. Uchwała Nr Si.158.2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 17 kwietnia 2019 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Mińsk Mazowiecki sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 r.
3. Sprawozdanie finansowe gminy Mińsk Mazowiecki za 2018 r., w którego skład wchodzi: Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r., Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina Mińsk Mazowiecki sporządzony na dzień 31-12-2018 r., Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r., Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r. i Informacja dodatkowa.

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz przekazano Wójtowi Gminy (Kierownik jednostki kontrolowanej), natomiast drugi egzemplarz zostanie przesłany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Siedlcach.

Kontrolowany:


WÓJT
Antoni Janusz Piechoski

SKARBNIK GMINY

Anna Kosobudzka








Kontrolujący:

**Komisja Rewizyjna
Rady Gminy Mińsk Mazowiecki
w składzie:**

Paweł Lipiński – 

Ewa Szcześniak – 

Zbigniew Chodziński – 

Maciej Gałązka – 
Edyta Głuchowska – 
Sławomir Komuda – 
Jarosław Krupski – 
Marzanna Kucińska – 
Elżbieta Roguska – 
Jakub Samborski – 

Otrzymują:

1. Wójt Gminy Mińsk Mazowiecki,
2. Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Zespół w Siedlcach,
3. a/a.