

Komisja Rewizyjna

Protokół nr 1.2024 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 28 maja 2024 r.

1 posiedzenie Komisji Rewizyjnej rozpoczęto 28 maja 2024 r. o godz. 14:30, a zakończono o godz. 16:00 tego samego dnia. Posiedzenie odbyło się w sali konferencyjnej Urzędu Gminy Chrzastowice.

W posiedzeniu wzięli udział wszyscy członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Krzysztof Warzecha – Przewodniczący;
2. Piotr Zienc – Zastępca Przewodniczącego;
3. Tomasz Skowronek – Członek.

Ponadto w posiedzeniu udział wzięli:

1. Daria Pawlak – Z-ca Wójta;
2. Teresa Krupska – Skarbnik Gminy ;
3. Dominika Werner – St. Inspektor w Referacie Organizacyjnym.

Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

Porządek obrad:

1. Wybór Zastępcy Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej
2. Zaopiniowanie wykonania budżetu Gminy Chrzastowice za 2023 rok.
3. Analiza Raportu o stanie gminy Chrzastowice za rok 2023.
4. Podjęcie uchwały w sprawie wniosku dotyczącego absolutorium dla Wójta Gminy Chrzastowice z tytułu wykonania budżetu Gminy za 2023 rok.
5. Zaopiniowanie projektu uchwały w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy Chrzastowice wotum zaufania.

Obradom przewodniczył Krzysztof Warzecha – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej.

Ad. 1

Przewodniczący Komisji zgłosił kandydaturę na stanowisko Zastępcy Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej, radnego Piotra Zienc. Innych kandydatur nie zgłoszono. Radny Piotr Zienc wyraził zgodę na kandydowanie.

Komisja Rewizyjna, w obecności 3 członków, w głosowaniu jawnym, przy 2 głosach „za” oraz 1 głosie „wstrzymuję się”, wybrała Zastępcę Przewodniczącego Komisji, którym został radny Piotr Zienc.

Ad. 2

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła:

- 1) sprawozdanie finansowe składające się z:
 - bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – Gminy Chrzastowice,
 - bilansu jednostki budżetowej,
 - rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienia zmian w funduszu jednostki,
 - informacji dodatkowej;
- 2) sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Chrzastowice za 2023 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu o tym sprawozdaniu;
- 3) informację o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego (załącznik nr 17 do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2023 rok).

Na pytania członków Komisji Rewizyjnej, dotyczące przedłożonego sprawozdania z realizacji budżetu Gminy za 2023 rok, sprawozdania finansowego oraz informacji o stanie mienia komunalnego jednostki samorządu terytorialnego, odpowiedzi i wyjaśnień udzielili kolejno Skarbnik Gminy Teresa Krupska oraz Z-ca Wójta Daria Pawlak

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że budżet Gminy Chrzastowice na 2023 rok został uchwalony uchwałą nr XLVII.357.2022 Rady Gminy Chrzastowice w dniu 14 grudnia 2022 r., a wszelkie zmiany w budżecie dokonane zostały w oparciu o akty normatywne tj. uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta.

Komisja Rewizyjna ustaliła, że zgodnie ze sprawozdaniami, wykonanie budżetu za 2023 rok przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	%
A. Dochody	45.492.194,17	43.373.454,54	95,34
B. Wydatki	49.358.781,97	44.035.523,58	89,22
C. Nadwyżka /Deficyt (A-B)	-3.866.587,80	-662.069,04	x

Wykonanie budżetu na dzień 31 grudnia 2023 roku zamknęło się ujemną różnicą dochodów i wydatków budżetowych, tj.: deficytem w kwocie: -662.069,04 zł.

Relacja dochodów bieżących do wydatków bieżących na dzień 31 grudnia 2023 roku:

Wyszczególnienie	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	%
A. Dochody bieżące	36.971.982,55	37.236.229,22	100,71
B. Wydatki bieżące	38.041.987,97	34.985.377,73	91,97
C. Różnica (A-B)	-1.070.005,42	2.250.851,49	x

Budżet Gminy Chrzastowice na rok 2023 został uchwalony w dniu 14 grudnia 2022 r. uchwałą nr XLVII.357.2022 Rady Gminy Chrzastowice.

Uchwalony budżet na 2023 r. zakładał plan dochodów ogółem na kwotę 41.240.687,09 zł, który po dokonanych zmianach na dzień 31 grudnia 2023 r. zamknął się kwotą 45.492.194,17 zł oraz został zrealizowany na kwotę 43.373.454,54 zł, co stanowi 95,34 % wykonania rocznego planu.

Uchwalony budżet na 2023 r. zakładał plan wydatków ogółem na kwotę 42.026.687,09 zł, który po dokonanych zmianach na dzień 31 grudnia 2023 roku zamknął się kwotą 49.358.781,97 zł oraz został zrealizowany na kwotę 44.035.523,58 zł, co stanowi 89,22 % wykonania rocznego planu.

Komisja Rewizyjna dokonała powiązania danych wynikających ze sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Chrzastowice za 2023 rok ze sprawozdaniem finansowym i nie stwierdziła rozbieżności.

W 2023 i 2024 roku Komisja Rewizyjna przeprowadziła następujące kontrole i posiedzenia dotyczące realizacji budżetu Gminy Chrzastowice w 2023 r.:

- 1) 19.10.2023 r. – kontrolę wydatków eksploatacyjnych Publicznej Szkoły Podstawowej w Dębciu. Efekt modernizacji źródeł ciepła wraz z zastosowaniem odnawialnych źródeł energii (porównanie z 2022 r.);
- 2) 20.11.2023 r. – kontrolę bilansu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi za 2022 r.;
- 3) 16.02.2024 r. – kontrolę realizacji wybranych uchwał Rady Gminy z 2023 r.

Przeprowadzone kontrole i posiedzenia nie wykazały nieprawidłowości w zakresie realizacji budżetu Gminy Chrzastowice w 2023 roku.

Komisja Rewizyjna stanęła na stanowisku, iż budżet Gminy w 2023 roku był realizowany prawidłowo. Komisja nie stwierdziła przekroczenia kompetencji do zmian budżetowych oraz uchybień formalnoprawnych, które miałyby wpływ na realizację budżetu Gminy w 2023 roku.

Wymagana sprawozdawczość z wykonania budżetu za 2023 rok sporządzona została w sposób rzetelny.

Komisja Rewizyjna dokonała szczegółowej analizy wykonania budżetu Gminy Chrzastowice za 2023 rok pod kątem: wykonania procentowego dochodów i wydatków, przychodów, rozchodów i zaciągniętych zobowiązań, zgodności budżetu wykonanego z budżetem uchwalonym przez organ stanowiący, legalności, celowości i gospodarności działania organu wykonawczego i na tej podstawie nie stwierdziła uchybień formalnoprawnych budżetu Gminy w 2023 roku.

Komisja stwierdziła, że w ciągu 2023 roku Wójt Gminy Chrzastowice utrzymywał płynność finansową.

Wszelkie zmiany w budżecie dokonywane były w oparciu o akty normatywne organów Gminy w Chrzastowicach, tj. uchwałami Rady Gminy Chrzastowice oraz zarządzeniami Wójta.

Wobec powyższych ustaleń Komisja Rewizyjna, jednogłośnie w głosowaniu jawnym, postanowiła pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu Gminy Chrzastowice za 2023 rok i wystąpić do Rady Gminy Chrzastowice z wnioskiem o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Chrzastowice za 2023 rok.

Analizowany materiał stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

Ad. 3

Komisja Rewizyjna przeanalizowała przedstawiony przez Wójta Gminy Chrzastowice Raport o stanie Gminy Chrzastowice za rok 2023 (załącznik nr 3 do protokołu).

W wyniku przeprowadzonej dyskusji Komisja Rewizyjna nie wniosła uwag i wniosków do Raportu o stanie Gminy Chrzastowice za rok 2023.

Ad. 4

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Chrzastowice postanowiła wystąpić z wnioskiem do Rady Gminy Chrzastowice o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Chrzastowice za 2023 rok.

Uchwała nr 1.2024 w sprawie wniosku dotyczącego absolutorium dla Wójta Gminy Chrzastowice z tytułu wykonania budżetu Gminy za 2023 rok została podjęta w obecności 3 członków Komisji Rewizyjnej, jednogłośnie w głosowaniu jawnym. Uchwała stanowi załącznik nr 4 do protokołu.

Ponadto, Komisja Rewizyjna postanowiła zwrócić się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu o wydanie opinii w przedmiocie wniosku o udzielenie Wójtowi Gminy Chrzastowice absolutorium za 2023 r.

Ad. 5

Komisja Rewizyjna pozytywnie, jednogłośnie w głosowaniu jawnym, zaopiniowała projekt uchwały w sprawie udzielenia Wójtowi Gminy Chrzastowice wotum zaufania. Projekt uchwały stanowi załącznik nr 5 do protokołu.

W sprawach bieżących Przewodniczący Komisji zaproponował termin kolejnego posiedzenia na dzień 24 czerwca 2024 r. o godz. 14.30, dotyczącego przeprowadzenia kontroli procedury przetargowej transportu komunikacji gminnej, w związku z otrzymanym zawiadomieniem Wojewody Opolskiego z dnia 2 maja 2024 r.

Wobec zrealizowania porządku obrad, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej podziękował wszystkim uczestnikom za udział w posiedzeniu i o godzinie 16:00 zamknął obrady.

Podpisy Członków Komisji Rewizyjnej:

Krzysztof Warzecha *Krzysztof Warzecha*

Piotr Zienc *Zienc Piotr*

Tomasz Skowronek *Tomasz Skowronek*

Przygotował(a): Dominika Werner

Przygotowano przy pomocy programu eSesja.pl