

Protokół nr 36/2018
z kontroli przeprowadzonej w Urzędzie Gminy Mszana przez Komisję Rewizyjną
Rady Gminy Mszana dnia 26.04.2018 r.

Posiedzenie Komisji odbyło się w Urzędzie Gminy Mszana, przy ul. 1 Maja 81, 44-325 Mszana, w godz. 14.10 – 17.00.

Kontrola prowadzona przez:

1. Piotr Kuczera – Z-ca Przewodniczącego Komisji
2. Marek Liśnikowski – członek Komisji
3. Alojzy Wita – członek Komisji
4. Jarosław Wala – członek Komisji

- listy obecności stanowią załączniki nr 1 i 2 do protokołu,

na podstawie upoważnienia nr 4/2018 z dnia 25.04.2018 r. wydanego przez Przewodniczącego Rady Gminy Mszana na dzień 26.04.2018 r.

Przedmiot i zakres kontroli zgodnie z porządkiem obrad:

1. Analiza sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 r.
2. Skierowanie wniosku do RIO w Katowicach w/s udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Mszana za 2017 r.
3. Kontrola wydatkowania środków z budżetu gminy na realizację zadań związanych z budową i remontami dróg i chodników przy drogach gminnych i powiatowych w 2017 r.

Na wstępie prowadzący obrady W-ce Przewodniczący Komisji Piotr Kuczera wyjaśnił, że posiedzenie zostało zwołane bez zachowania 7-dniowego terminu wyprzedzenia z powodu nieobecności Przewodniczącego Komisji i nie powiadomienia przez niego Z-cy o planowanej nieobecności. Pan W-ce Przewodniczący przeprosił członków Komisji i podziękował im za dostosowanie się do wyznaczonego terminu posiedzenia.

Na prośbę referującej jeden z tematów Kierownik Referatu GKIFZ Doroty Rajszyś, realizację porządku obrad rozpoczęto od pkt 3. - Kontrola wydatkowania środków z budżetu gminy na realizację zadań związanych z budową i remontami dróg i chodników przy drogach gminnych i powiatowych w 2017 r.

Pani Kierownik omówiła zadania realizowane na mocy porozumień z Powiatem Wodzisławskim:

- Porozumienie dotyczące letniego i zimowego utrzymania chodników przy drogach powiatowych oraz utrzymania zieleni przydrożnej w pasie dróg powiatowych na terenie Gminy Mszana w 2017 r. – Powiat przekazuje Gminie dotację celową w wysokości 30.000,00 zł. Do tej kwoty wykonywane są prace związane z utrzymaniem chodników. W ramach tej umowy została także wykonana miejscowa przekładka chodnika na ul. 1 Maja w Mszanie.
- Porozumienie ws. budowy chodnika przy ul. Centralnej w Połomi - przebudowa linii napowietrznej nN, teletechnicznej i oświetlenia – na kwotę 30.917,31 tys. zł.
- Porozumienie na realizację zadania pn. „Poprawa bezpieczeństwa ruchu na skrzyżowaniu drogi powiatowej ul. Wiejskiej z drogą gminną ul. Boryńską w Gogołowej”. Gmina poniosła koszty związane z budową oświetlenia w rejonie skrzyżowania – powstało 6 nowych punktów oświetleniowych, a 3 istniejące oprawy zostały przebudowane – na kwotę 29.616,97 zł.

Pytania zadawali:

- W-ce Przewodniczący Komisji Piotr Kuczera zwrócił uwagę, że zakres prac, które wykonuje Gmina na chodnikach przy drogach powiatowych jest bardzo duży i jest to robione sumiennie przez pracowników brygad technicznych. Biorąc pod uwagę, że ceny idą w górę, także stawki robocizny, zasadnym jest domagać się od Powiatu zwiększenia środków przekazywanych na zimowe i letnie utrzymanie chodników.

- Pani Kierownik Rajszyś powiedziała, że Gmina zwracała się już z pismem w tej sprawie do Powiatowego Zarządu Dróg – PZD odpowiedział, że na ten rok nie ma możliwości zwiększenia środków.

- W-ce Przewodniczący Komisji P. Kuczera wyraził opinię w sprawie zadania na skrzyżowaniu ul. Wiejskiej z Boryńską w Gogłowej – Gmina zrobiła prezent Powiatowi, angażując środki w skrzyżowanie powiatowe, gdy tymczasem współpraca z Powiatowym Zarządem Dróg na drogach w naszej gminie pozostawia wiele do życzenia. Za te prawie 30 tys. złotych, które zainwestowaliśmy w oświetlenie na skrzyżowaniu, można byłoby zrobić coś na drogach powiatowych, chociażby wyremontować mostek na ul. Centralnej, który jest w bardzo złym stanie.

Następnie Kierownik D. Rajszyś omówiła zadania związane z budową i remontami dróg gminnych w 2017 roku.

Z większych remontów wykonano zadanie: remont ulicy Ks. Pisulli – etap II. Koszt – 46.224,97 tys. zł. Ponadto wykonano remonty cząstkowe dróg gminnych – łatanie dziur i nakładki asfaltowe, na co Gmina wydała w 2017 roku 175,9 tys. zł.

Pytania zadawali:

- Na pytanie W-ce Przewodniczącego Komisji P. Kuczery, czy na Pisulli zostało wykonane odprowadzenie wody, Pani Kierownik odpowiedziała, że tak.

- Pan Radny Kuczera zapytał, ile kosztowała sama nakładka na ul. Wallacha (Górnicej)?

- Radny Jarosław Wala zapytał, czy jest to droga publiczna?

- Pani Kierownik odpowiedziała, że w uchwale Gromadzkiej Rady Narodowej ul. Górnica jest wyszczególniona jako droga publiczna, gminna. Droga nosi nazwę Górnica w granicach Mszany, natomiast Wallacha – w granicach Skrzyszowa. Koszt nakładki asfaltowej wyniósł 10,1 tys. zł, a utwardzenie pobocza 448 zł. Remont dotyczył powierzchni 266 m kw., ok. 60 m bieżących.

- Na pytanie Radnego J. Wala, kto był przewodniczącym komisji, która odbierała wykonane prace, Pani Kierownik odpowiedziała, że komisję tworzyli: ona, z-ca wójta i pracownik urzędu – insp. ds. dróg.

- Radny Alojzy Wita zadał pytanie, kto sprawował nadzór nad przebudową skrzyżowania w Gogłowej?

- Pani Kierownik odpowiedziała, że inspektor nadzoru. Natomiast w komisji odbioru była ona, Z-ca wójta i pracownik urzędu - insp. ds. dróg.

- Radny J. Wala wrócił do tematu ul. Górnicej (Wallacha) i w związku z tym, że przewodniczącym Komisji, która odbierała wykonanie nakładki na tej ulicy był Zastępca Wójta, poprosił go na salę obrad. Zadał pytanie, kto wydał polecenie, żeby wykonać nakładkę asfaltową na tej drodze? Poprosił o projekt drogi, zgłoszenie robót, umowę z firmą, która położyła nakładkę, książkę obiektu budowlanego. Co było sprawdzane w czasie odbioru jakie parametry drogi były kontrolowane i na jakiej podstawie, skoro nie ma żadnej dokumentacji projektowej drogi, brak jest obmiaru geodezyjnego, nie ma zgłoszenia prac do Starostwa Powiatowego?

- Odpowiedzi udzielił Z-ca Wójta Błażej Tatarczyk – polecenie położenia nakładki na Górnicy mogło być konsultowane z nim, chociaż nie jest tego pewien, nie pamięta. Nakładka została wykonana w ramach robót częściowych, na które była podpisana umowa.
- Pani Kierownik Rajszyś uzupełniła, że odbioru prac dokonano po sprawdzeniu poprawności wykonania robót. Prace takie jak bieżące naprawy dróg nie są prowadzone na podstawie projektów, gdyby do każdego remontu częściowych zamawiać projekt, takie naprawy trwałyby lata.
- Pan Radny Wala zwracał uwagę, że remont robi się na podstawie czegoś, musi być jakiś projekt tej drogi, jak ona kiedyś była wykonana. Nie można uznać za remont częściowy położenia nakładki asfaltowej tam, gdzie jej wcześniej nie było. Zdaniem Radnego, to nie był remont częściowy, jeśli nie było wcześniej projektu tej drogi (publicznej gminnej) to należało na wykonywany odcinek wykonać projekt, a w nim między innymi pomiary geodezyjne, chociażby po to, żeby sprawdzić, czy ślad drogi nie biegnie po terenach prywatnych.
- Pan Z-ca Wójta powiedział, że po istniejącym śladzie można wyremontować, a to było właśnie odtworzenie bardzo zniszczonej nawierzchni. Wcześniej była tu ścinka asfaltowa.
- Radny J. Wala wyraził opinię, że każda droga publiczna gminna powinna być remontowana wg wcześniej wykonanego projektu, przecież musimy wiedzieć co tak naprawdę remontujemy, jak ta droga kiedyś wyglądała, bo tylko wtedy możemy mówić o remoncie czyli odtworzeniu stanu poprzedniego. Jeśli nie ma takich dokumentów, należy je odtworzyć a przynajmniej wykonując nowe odcinki dróg na bieżąco je projektować. Tymczasem praktyka w Gminie jest taka: nie ma projektu, nie ma obmiaru geodezyjnego, nie wiadomo, jaka jest podbudowa, a leje się asfalt. Skąd na przykład wiadomo, jaka jest nośność tej drogi, skoro nie ma żadnych dokumentów?
- Z-ca Wójta powtórzył, że nakładka została położona w istniejącym śladzie drogi, a istniejące ograniczenie tonażu ustala Wydział Komunikacji Starostwa Powiatowego.
- Radny J. Wala zadał pytanie, dlaczego na innej remontowanej drodze – odnodze ul. Skrzyszowskiej – roboty prowadzono na podstawie zgłoszenia w Starostwie, a w przypadku ul. Górnicy (Wallacha) nie?
- Z-ca odpowiedział, że nową nakładkę na Górnicy położono w ramach remontów częściowych, na które nie jest wymagane zgłoszenie.
- Na pytanie W-ce Przewodniczącego Komisji, czy Gmina Godów położyła nakładkę na terenie Gminy Mszana, Z-ca odpowiedział, że tak, było tego około 60 metrów, tyle samo położyła Gmina Mszana na swoim terenie. Być może 2 metry kwadratowe są na terenie Gminy Godów.
- Na pytanie W-ce Przewodniczącego Kuczery, czy było w tym temacie spisane porozumienie z Gminą Godów, Pan Z-ca odpowiedział, że nie, wykonano to na podstawie ustnych ustaleń.
- Radny J. Wala skomentował, że urząd dowolnie wydaje publiczny pieniądz. Np. na remont Górnicy (Wallacha) nie ma żadnego projektu, porozumienia, na jakiej podstawie Komisja Rewizyjna ma sprawdzić, czy wszystko zostało zrobione właściwie?
- Z-ca Wójta powtórzył, że na remonty częściowe nie jest potrzebne pozwolenie.
- Na pytanie Radnego J. Wala, co to jest remont, Pan Z-ca odpowiedział, że poprawa istniejącego złego stanu drogi. Radny J. Wala skomentował, że nie można poprawić stanu asfaltu tam, gdzie go nie było.
- Z-ca Wójta odpowiedział, że to jest opinia Radnego, z którą on się nie zgadza.
- Pani Kierownik Rajszyś zadała pytanie, czy w każdym przypadku, gdy Gmina chce zalepić dziurę w drodze, powinna najpierw robić projekt i obmiar geodezyjny?
- Pan Radny Wala ponownie zapytał, dlaczego na Górnicy (Wallacha) wykonanie nakładki asfaltowej przeprowadzono bez zgłoszenia robót w Starostwie Powiatowym, a przy nakładce na Skrzyszowskiej takie zgłoszenie było?

- Z-ca Wójta odpowiedział, że zadanie na ul. Skrzyszowskiej było wykonane z innych środków, nie w ramach remontów cząstkowych.
- Radny J. Wala zwrócił uwagę, że w prawie budowlanym nie ma czegoś takiego, jak podział na takie czy inne środki. Albo na dane prace musi być zgłoszenie, albo nie.

Podsumowując temat remontu ul. Górniczej W-ce Przewodniczący Komisji P. Kuczera zadał pytania:

- Na czym terenie Gmina Mszana położyła nakładkę? Pani Kierownik Rajszyś odpowiedziała – na swoim.
- Nie było porozumienia pisemnego z Gminą Godów na nakładkę, którą Godów położył na naszym terenie?

Pani Kierownik odpowiedziała, że nie. Były ustalenia ustne.

Dalej w tym punkcie Radny Alojzy Wita poruszył temat utrzymywania chodników przy drogach powiatowych – m.in. trzykrotnego opylania. Wskazał, że w rozliczeniu ujęty jest także chodnik na ul. Podgórnej, a przy Podgórnej faktycznie żadnego chodnika nie ma.

- Pani Kierownik wyjaśniła, że Gmina podaje w rozliczeniu utrzymanie kawałka chodnika w formie oddzielonego linią pobocza asfaltowego. Ujęty fragment chodnika ma 17 metrów kwadratowych.

- Z-ca Wójta zaproponował, że Gmina wystąpi do Powiatowego Zarządu Dróg o wykazanie, o który odcinek chodzi.

- Radny A. Wita podkreślił, że na Podgórnej żadnego chodnika nie ma i poprosił o wyliczenie, ile rocznie Gmina wykazuje kosztów związanych z jego utrzymaniem, opylaniem, odśnieżaniem itp. Po co mamy te koszty ponosić, skoro tam chodnika nie ma?

- Kierownik D. Rajszyś wyjaśniła, że w ewidencji powiatu ten kawałek jest ujęty jako chodnik, co jest z korzyścią dla Gminy, bo to Powiat przekazuje środki na jego utrzymanie.

- Pan Radny Wita zarzucił, że przez 8 lat Gmina nie wybudowała ani metra chodnika wzdłuż dróg wojewódzkich i zapytał, dlaczego mamy porozumienie z Powiatem, a z Zarządem Dróg Wojewódzkich nie?

- Z-ca Wójta zwrócił uwagę, że warto do dyskusji na temat chodników przy drogach wojewódzkich zaprosić Radnego Sejmiku Wojewódzkiego. Następnie wyjaśnił, że w ostatnim piśmie z Urzędu Marszałkowskiego władze Gminy otrzymały sygnał, że Zarząd Dróg Wojewódzkich na razie nie jest zainteresowany nowymi porozumieniami i partycypowaniem w kosztach projektów budowy nowych chodników, bo obecnie ma wiele rozpoczętych i nie dokończonych inwestycji.

- Radny A. Wita oburzył się, że to jest gra polityczna. Zwrócił uwagę, że to nie jemu robi się na złość, ale mieszkańcom. Jest to lekceważące podejście do bezpieczeństwa ludzi.

- Pan Z-ca Wójta przypomniał, że w budżecie Gmina zabezpieczyła 25 tys. złotych na projekt chodnika od skrzyżowania z DW 933 w kierunku Dolanku. Było w tej sprawie wysłane pismo do Katowic. Niestety odpowiedź ZDW była negatywna, przytoczono wspomniane wyżej argumenty, czyli dużą ilość rozpoczętych już inwestycji na drogach wojewódzkich. Pan Z-ca poinformował także, że Gmina prowadzi starania o budowę chodnika przy ul. Wolności od skrzyżowania z ul. Szkolną w kierunku Świerklan, o co też od dawna wnioskowali mieszkańcy. Szacowane są szkody górnicze na tym terenie, bo w projekt i wykonanie ma się finansowo włączyć Jastrzębska Spółka Węglowa.

- W-ce Przewodniczący Komisji P. Kuczera poparł Radnego A. Witę, że na drogach wojewódzkich przez 8 lat nie zrobiono ani metra chodnika.

Na tym pkt. 3 zakończono.

Ad. 1.

Analiza sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2017.

Z ramienia jednostki kontrolowanej informacji i wyjaśnień udzielała: Małgorzata Gąsior – Skarbnik Gminy.

Pani Skarbnik odczytała pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej na temat wykonania budżetu Gminy Mszana w 2017 r. – Uchwała Nr 4200/III/71/2018 z dnia 16 kwietnia 2018 roku III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach – załącznik nr 3 do protokołu.

Z-ca Komisji Rewizyjnej Piotr Kuczera zwrócił uwagę, że uchwała RIO jest w Urzędzie Gminy już od 16 kwietnia, a nikt nie poinformował go wcześniej, mając na uwadze, iż Przewodniczący Komisji Rewizyjnej jest nieobecny. Wtedy posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbyłoby się z zachowaniem 7-dniowego terminu powiadomienia członków komisji.

Członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się ze sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia, informacją o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mszana za 2017 r., informacją o kształtowaniu się przedsięwzięć wieloletnich za 2017 rok, informacją o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury. Badali także sprawozdania finansowe: bilans z wykonania budżetu, bilans łączny jednostek budżetowych, łączny rachunek zysków i strat oraz łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek.

Sprawozdanie finansowe Gminy Mszana za 2017 rok stanowi załącznik nr 4 do protokołu.

Pytania do sprawozdań zadawali:

- W-ce Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Piotr Kuczera upewnił się, że RIO ocenia ogólnie zgodność wykonania budżetu ze sprawozdaniami, natomiast szczegółowo nie rozpatruje wydatków np. pod kątem remontów dróg?

- Pani Skarbnik odpowiedziała, że tak - w odczytanej opinii RIO ocenia zgodność wykonania budżetu z rocznymi sprawozdaniami budżetowymi oraz kompletność materiałów dotyczących wykonania budżetu. Pod względem finansowym wszystko się zgadza. Ponadto Regionalna Izba Obrachunkowa kompleksowo kontroluje urząd co 4 lata, sprawdzając gospodarność w różnych zakresach, również w zakresie remontów dróg.

Z-ca Wójta Błażej Tatarczyk wniósł do protokołu, że zwraca uwagę Panu Radnemu Alojzemu Wicie, aby dokumenty, które właśnie fotografuje, nie wyszły poza urząd i nie były używane w innych celach niż do obecnie prowadzonej kontroli, bowiem nie są one anonimizowane.

Pani Skarbnik omówiła kolejno wykonanie dochodów i wydatków w budżecie. Dochody zostały zrealizowane w ponad 100 procentach, mimo że Gminie nie udało się sprzedać działek na Szybach Zachodnich. Były jednak inne wpływy do budżetu i ostatecznie wykonanie było bardzo dobre.

Do wykonania dochodów nie było pytań.

Następnie Pani Skarbnik omówiła wykonanie wydatków, które było na poziomie 90,22 procent.

Pytania zadawali:

- W-ce Przewodniczący Komisji P. Kuczera o wydatki w dziale 75023 Urzędy Gmin.

- Pani Skarbnik odpowiedziała – 3,5 mln złotych.

- Na pytanie W-ce Przewodniczącego, co zawierają wydatki na podróże krajowe i zagraniczne w kwocie 21,5 tys. złotych, Pani Skarbnik wyjaśniła, że w tej pozycji są ujęte delegacje służbowe pracowników, w tym ryczałty na używanie samochodów prywatnych do celów

służbowych oraz delegacje zagraniczne, które były w kwocie 1,1 tys. złotych. W 2017 roku były to głównie wyjazdy do Czech w celu ustalania szczegółów projektów transgranicznych. Z delegacji tych korzystał wójt, z-ca wójta i pracownicy referatu funduszy zewnętrznych.

- Na pytanie W-ce Przewodniczącego Komisji, czy w delegacjach zagranicznych jest też ujęty wyjazd na Festiwal Palmy w Czechach, gdzie przecież dla uczestników był zamówiony autokar, Pani Skarbnik odpowiedziała, że nie ma takiej wiedzy, czy wójt korzystał z autokaru, czy swojego samochodu.

- Z-ca Wójta wyjaśnił, że w niektórych przypadkach Pan Wójt mógł jechać osobno samochodem, ponieważ musiał być w tym samym dniu obecny na innych spotkaniach.

Więcej pytań nie było.

Z-ca Wójta ponownie zwrócił uwagę Radnemu A. Wicie, aby nie upublicznił dokumentów, które fotografuje, a które nie są anonimizowane.

Radny A. Wita przypomniał, że 16 lat działa w radzie, 5 lat był przewodniczącym Komisji Rewizyjnej, a nigdy się z takimi zarzutami nie spotkał. Stwierdził również, że posiada wiele takich dokumentów u siebie w domu.

Pan Z-ca wyraził tylko obawy w związku z ochroną danych osobowych.

Następnie Pani Skarbnik omówiła stopień zaawansowania programów wieloletnich. Podała, że wskaźnik z art. 243 w 2017 roku nie został spełniony, w 2018 również, ale według prognoz już w 2019 roku będzie dodatni i Gmina sama będzie uchylać sobie budżet. Warunkiem jest dalsze utrzymanie nadwyżki operacyjnej – racjonalizacja wydatków bieżących przy zwiększaniu dochodów bieżących.

- Na pytanie W-ce Przewodniczącego Komisji, jak ten wskaźnik musi się kształtować, żeby Gmina sama uchylała budżet, a nie ustalała go RIO, Pani Skarbnik przypomniała, że pod uwagę bierze się wartości budżetowe o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, zaś wskaźnik jest wyliczany jako średnia arytmetyczna za 3 poprzednie lata. Według prognoz na 2019 rok wskaźnik będzie już pozytywny, bo w latach, które będą brane pod uwagę przy jego obliczaniu, Gmina nie dokonywała już takich zwrotów, jak we wcześniejszych.

- Radny Jarosław Wala zapytał dlaczego RIO nie pozostawia nam budżetu, który przygotowuje Wójt, ale wyrzuca z niego inwestycje, tymczasem Rada Gminy może je w ciągu roku z powrotem wprowadzić?

- Pani Skarbnik wyjaśniła, że Rada Gminy może dokonywać zmian w budżecie w trakcie roku pod warunkiem, że nie pogorszy to prognozowanych wskaźników. RIO nie chciała Gminie zatwierdzić budżetu deficytowego, ponieważ nie stosuje takich praktyk w przypadku, gdy Gmina nie spełnia wspomnianych wskaźników.

- Pan Radny Wala zapytał, czy wolne środki bierze się pod uwagę przy obliczaniu wskaźnika? Zwrócił też uwagę, że jeśli zrealizujemy zaplanowany budżet z wszystkimi inwestycjami, to będzie on deficytowy.

- Pani Skarbnik odpowiedziała, że wolne środki nie wchodzi do obliczenia relacji dotyczących wskaźników spłat zobowiązań, określonych w art. 243.

- Pan Radny P. Kuczera wskazał, że aby jak najbardziej poprawić wskaźniki, trzeba ograniczać wydatki bieżące.

- Pani Skarbnik zwróciła uwagę, że na etapie projektu budżetu i w trakcie realizacji budżetu czynione są maksymalne oszczędności.

- Na pytanie Radnego J. Wala, z jakiego działu idą środki na remonty dróg gminnych, Pani Skarbnik odpowiedziała - z działu 600 „transport i łączność”

- Radny J. Wala zapytał następnie, z jakiego działu płacimy za remonty dróg wewnętrznych i w zarządzie?

- Pani Skarbnik wyjaśniła, że w budżecie wszystkie te wydatki są ujęte w rozdziale 60016 „drogi publiczne gminne”.

- Pan Radny Wala zapytał, na jakiej podstawie? Dlaczego nie ma osobnego opisu w budżecie?

- Pani Skarbnik odpowiedziała, że wydatki w zakresie dróg mieliśmy i mamy zaplanowane w rozdziale 60016, w trakcie kontroli nie zakwestionowano nam istniejącego podziału, również w sąsiednich gminach nie mają osobnego podziału.

- Radny J. Wala zapytał, czy możemy zrobić osobny opis w budżecie dla dróg wewnętrznych. To uporządkowałoby temat remontów dróg. Radny powiedział, że rozumie, iż remont ślepej uliczki jest ważny dla mieszkańców, którzy przy niej mieszkają, ale na remont czekają większe drogi, z których korzysta więcej mieszkańców.

- Pani Skarbnik odpowiedziała, że sprawdzi i rozważy wprowadzenie dodatkowego podziału.

Wynikła dalsza dyskusja na temat remontów dróg wewnętrznych czy w zarządzie. Radny J. Wala zadał Z-cy Wójta pytanie o remont odnogi ul. Skrzyszowskiej, która nie jest oznaczona jako droga w planie zagospodarowania przestrzennego.

- Pan Z-ca wyjaśnił, że droga ta, mimo że jest ślepa, obsługuje ok. 8 budynków. W momencie, gdy Gmina przejmowała ją w zarząd była informacja od mieszkańców, że od lat droga ta biegła w istniejącym śladzie. W nowym planie zagospodarowania przestrzennego zostaną skorygowane zapisy dotyczące tej drogi.

- Radny J. Wala zadał pytanie Skarbnik Gminy, czy dwa referaty mogą korzystać ze środków w ramach jednego działu budżetowego?

- Pani Skarbnik odpowiedziała, że tak, zależy to od zadania.

- W-ce Przewodniczący Komisji zadał pytanie ws. mienia komunalnego w GOKiR Mszana dot. likwidacji zestawów komputerowych – 9 tys. zł i wartości niematerialnych i prawnych – 13,2 tys. zł – jak odbywa się likwidacja?

- Pani Skarbnik odpowiedziała, że stare zestawy komputerowe najprawdopodobniej zostały zutylizowane, a wartości niematerialne i prawne dotyczą oprogramowania tych komputerów.

- W-ce Przewodniczący Komisji zadał pytanie o regulamin wynagrodzeń w Urzędzie Gminy – czy są „13” pensje i nagrody uznaniowe?

- Pani Skarbnik odpowiedziała, że „13” pensje są obligatoryjne, są również wypłacane kwartalnie nagrody uznaniowe, ich wysokość jest różna w zależności od funkcji i zakresu obowiązków, kierownicy otrzymują większe, inspektorzy mniejsze. W Urzędzie Gminy decyzja o wysokości nagród należy do wójta, w jednostkach gminnych jest to decyzja kierownika jednostki, według przepisów ich obowiązujących.

- Na pytanie W-ce Przewodniczącego Komisji P. Kuczery, czy patrząc pod kątem szukania oszczędności w budżecie, te nagrody były niższe, Pani Skarbnik odpowiedziała, że kwota nagród mieściła się w kwocie zaplanowanej, a także, że od 2012 roku w Urzędzie Gminy nie było podwyżek płac.

- W-ce Przewodniczący Komisji P. Kuczera zwrócił uwagę, że jak kopalnie były w słabej kondycji, polikwidowano „14-tki”, deputaty. Przy słabym budżecie tak samo powinno być w urzędzie.

- Pani Skarbnik odpowiedziała, że prywatne przedsiębiorstwo działa inaczej niż sfera publiczna, płace w urzędach są normowane ustawowo. Poza tym każdemu pracownikowi należy się za jego pracę płaca. Coraz więcej pracowników samorządowych się zwalnia. Ostatnio odeszło sporo pracowników z UG w Godowie.

- Radny Alojzy Wita zwrócił uwagę, jak dużo zadań mają pracownicy brygad technicznych, a ich zarobki nie są wysokie. Należy się zastanowić, czy tej grupie nie dać podwyżki.
Wynikła dyskusja.

- Pani Skarbnik poinformowała, że na ten rok jest zaplanowana podwyżka dla wszystkich pracowników Gminy w wysokości 5 procent. Zdarzają się sytuacje, że w jednostkach nowo zatrudniony pracownik ma wyższą stawkę zasadniczą niż pracownik ze stażem, ponieważ co roku wzrasta płaca minimalna.

- Radny J. Wala w dziale dotyczącym wydatków Rady Gminy zwrócił uwagę, aby wykorzystywać w całości środki na wydatki reprezentacyjne przeznaczone na nagrody książkowe dla uczniów.

- Pani Skarbnik zwróciła uwagę, że z tego działu płacone są nie tylko nagrody książkowe, ale też np. kwiaty, woda i kawa na sesje i komisje. Ponadto w tym roku trzeba będzie dołożyć środków na Radę Gminy w związku z koniecznością prowadzenia e-sesji.

Więcej pytań i uwag nie było.

Ad. 2

W-ce Przewodniczący Komisji Piotr Kuczera poddał pod głosowanie wniosek do RIO w/s udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Mszana za 2017 r.

Głosowało 4 Radnych. „Za” wnioskiem opowiedział się 1 Radny, 3 było „przeciw”, bez głosów „wstrzymujących się”. Na podstawie przeprowadzonego głosowania Komisja Rewizyjna wnioskuje o nie udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Mszana za rok 2017.

Wniosek o nie udzielenie absolutorium wraz z Opinią Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana o wykonaniu budżetu Gminy Mszana za rok 2017, stanowi załącznik nr 5 do protokołu.

Następnie W-ce Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie swój wniosek w sprawie wystąpienia przez Gminę Mszana do Powiatowego Zarządu Dróg w Wodzisławiu Śląskim o zwiększenie środków na porozumienie ws. letniego i zimowego utrzymania chodników przy drogach powiatowych oraz utrzymania zieleni przydrożnej w pasie dróg powiatowych na terenie Gminy Mszana.

Głosowało 4 Radnych. „Za” wnioskiem” opowiedziało się jednogłośnie 4 Radnych.

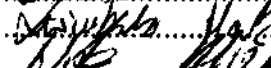
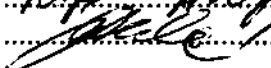
O godz. 16.50 salę posiedzeń opuścił Radny Marek Liśnikowski.

Radny A. Wita oświadczył, że zagłosował przeciwko wnioskowi o udzielenie absolutorium w związku z obawami wobec środków wydanych na remonty dróg.

Po wyczerpaniu porządku obrad, o godz. 17.00 W-ce Przewodniczący Piotr Kuczera zakończył posiedzenie Komisji.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

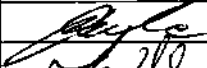
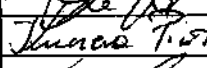
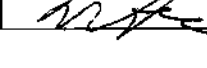
Podpisy Komisji :

1. 
2. 
3. 
4. 

Podpisy jednostki kontrolowanej :

1. 
2. 

Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w dniu 26.04.2018 r.

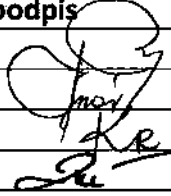
I.p.	Imię i nazwisko	Funkcja	podpis
1.	Roman Bura	Przewodniczący Komisji	—
2.	Jarosław Wala	Członek Komisji	
3.	Marek Liśnikowski	Członek Komisji	
4.	Piotr Kuczera	Członek Komisji	
5.	Alojzy Wita	Członek Komisji	

Potwierdzam zgodność o/s. wykrytych na
posiedzeniu Komisji Rewizyjnej

Lucyna Piot

RADA GMINY W MSZANIE
1 ul. Rynek

Lista obecności
na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w dniu 26.04.2018 r.

I.p.	Imię i nazwisko	Funkcja /Stanowisko	podpis
1.	Dawida Rajszys	kierownik GKFZ	
2.	Małgorzata Czerw	Skarbnik Gminy	
3.	Ministera Książek - Zdzich	Obstuga Rady Gminy	
4.	Michał Talarczyk	2-ty Udział	
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			

Załącznik nr 3

- Ten dokument zawiera podpis elektroniczny

Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach

NIP: 9541026139

FU/g

Urząd m. w Mszanie Mazowieckie
16 KWI. 2018
Nr. Rejestracji: kpe 275/2018
Załącznik:
Nr. sprawy:

4200/III/71/2018 wykonanie budżetu za 2017 rok

4200/III/71/2018 wykonanie budżetu za 2017 rok

Załączniki:

1. 71_Mszana.pdf

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć

oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2018-04-16T12:16:42

Podpis elektroniczny

Załączniki

Załączniki do pobrania w postaci archiwum zip: załączniki.zip

Podpisz dokument przy użyciu
posiadanego certyfikatu .Podpisz dokument przy
użyciu ePUAP (Profil
Zaufany) .Zweryfikuj podpisy elektroniczne
złożone pod dokumentem.

Uchwała Nr 4200/III/71/2018
z dnia 16 kwietnia 2018 roku
III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Katowicach

**w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Mszana sprawozdaniu
z wykonania budżetu za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia
komunalnego**

Na podstawie art. 13 pkt 5 w związku z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) III Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach **uchwala**, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o przedłożonym przez Wójta Gminy Mszana sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

III Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach dokonał analizy formalno-prawnej i merytorycznej przedłożonych przez Wójta Gminy Mszana materiałów dotyczących wykonania budżetu gminy oraz informacji o stanie mienia komunalnego i stwierdził, co następuje:

1. W zakresie przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu za 2017 rok ustalono, że nie wykazuje ono rozbieżności w stosunku do danych wykazanych w statystycznych sprawozdaniach budżetowych, określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015 z późn. zm.), które ma zastosowanie do sprawozdań za rok 2017 na podstawie § 22 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 109).

2. Sprawozdanie z wykonania budżetu jest kompletne, gdyż obejmuje informacje wymienione w art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), tj.:

- a) wykonane dochody i wydatki w szczególowości określonej jak w uchwale budżetowej, które ogółem wynoszą odpowiednio:
 - dochody 37.219.548,70 zł, tj. 100,95% planu,
 - wydatki 30.687.199,81 zł, tj. 90,22% planu;
- b) wykaz zmian w planie wydatków, dokonanych w ciągu roku, na realizację programów finansowanych przy udziale środków unijnych i innych zagranicznych nie podlegających zwrotowi;
- c) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich, w tym współfinansowanych ze środków, o których mowa w pkt b.

Sprawozdanie zawiera również inne dane liczbowe i informacje, które obrazują wykonanie budżetu w 2017 roku pod względem finansowym i rzeczowym, z których wynika m.in., że wymóg określony w art. 242 ustawy o finansach publicznych został spełniony.

3. Przedłożona informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Mszana, w ocenie Składu Orzekającego, zawiera elementy wymienione w art. 267 ust. 1 pkt 3 ww. ustawy.

Skład Orzekający podkreśla, że wykonanie opiniowanego budżetu a także realizacja budżetu w 2018 roku mają szczególny wpływ na kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w 2018 roku. Zatem Skład Orzekający wskazuje na utrzymanie racjonalizacji wydatków bieżących, dalszego utrzymania nadwyżki operacyjnej a także podjęcie działań w celu uzyskania zaplanowanych dochodów ze sprzedaży mienia.

Biorąc pod uwagę dokonane ustalenia – przedłożone sprawozdanie zaopiniowano jak w sentencji.

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

PRZEWODNICZĄCA

III Składu Orzekającego

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Jarczyk

WOJTA GMINY MSZANA
woj. śląskie

ZARZADZENIE NR AEL.0050.79.2018

WÓJTA GMINY MSZANA

z dnia 26 kwietnia 2018 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Mszana za 2017 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 poz. 2077) oraz § 26 pkt 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2017 roku, poz. 760)

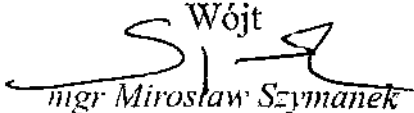
zarządzam:

§ 1 Przekazać Radzie Gminy Mszana oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach sprawozdanie finansowe Gminy Mszana za rok 2017, które składa się z:

1. bilansu wykonania budżetu Gminy Mszana,
2. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów gminnych jednostek budżetowych,
3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat gminnych jednostek budżetowych,
4. łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu gminnych jednostek budżetowych.

§ 2 Wykonanie Zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt

mgr Miroslaw Szymanek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mszana ul. 1 Maja 81 44-325 MSZANA	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258687	Gmina MSZANA sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 62B68467DD16E8BF 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 951 947,21	9 893 932,57	I Zobowiązania	10 839 768,73	9 492 338,28
I.1 Środki pieniężne	3 951 947,21	9 893 932,57	I.1 Zobowiązania finansowe	10 825 467,84	9 423 266,68
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 951 947,21	9 893 932,57	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 448 294,00	1 480 802,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 377 173,84	7 942 464,68
II Należności i rozliczenia	512 417,13	151 470,92	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 909,87	65 624,09
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 391,02	3 447,51
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 636 866,23	1 026 487,21
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 491 544,28	6 532 348,89
II.2 Należności od budżetów	195 079,93	151 288,52	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	6 663 353,44
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	317 337,20	182,40	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 491 544,28	0,00
III Inne aktywa	1 213 733,16	987 800,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-131 004,55
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	131 004,55
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 145 321,95	-5 636 866,23
			III Inne pasywa	475 195,00	514 378,00

Małgorzata Gąsior
skarbnik

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

Mirosław Andrzej Szymanek
zarząd

BeSTia

62B68467DD16E8BF

Suma aktywów	5 678 097,50	11 033 203,49	Suma pasywów	5 678 097,50	11 033 203,49

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

Małgorzata Gąsior
skarbnik

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Andrzej Szymanek
zarząd

BeSTia

62B68467DD16E8BF

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Gąsior
skarbnik

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Andrzej Szymanek
zarząd

BeSTia

62B68467DD16E8BF

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mszana ul.1 Maja 81 44-325 MSZANA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276258687		Wysłać bez pisma przewodniego BAD165D4D651B2DA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	72 367 554,14	69 999 534,69	A Fundusz	73 862 508,45	69 850 573,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 353,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	68 977 773,83	64 494 682,13
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	47 686 693,09	45 320 261,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 884 734,62	5 355 890,96
A.II.1 Środki trwałe	46 941 164,70	44 483 883,07	A.II.1 Zysk netto (+)	22 507 318,30	25 951 953,84
A.II.1.1 Grunty	13 585 336,53	13 128 084,83	A.II.2 Strata netto (-)	-17 622 583,68	-20 596 062,88
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 004 127,96	30 178 969,29	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	526 015,48	498 873,25	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	112 986,42	87 960,44	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	712 698,31	589 995,26	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	745 528,39	836 378,89	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 456 136,68	1 179 587,14
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	202 688,05	202 452,73	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 456 136,68	1 179 587,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	24 476 820,00	24 476 820,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	219 456,93	189 820,78
A.IV.1 Akcje i udziały	24 476 820,00	24 476 820,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	177,00	2 271,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	150 206,14	155 850,10
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	757 675,69	793 641,65
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	10 054,85	9 617,11

Małgorzata Gąsior
(główny księgowy)

2018-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Andrzej Szymanek
(kierownik jednostki)

BeSTia

BAD165D4D651B2DA

B Aktywa obrotowe	3 511 699,31	1 588 008,83	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 619,89	28 203,39
B.I Zapasy	11 655,19	10 589,35	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	314 946,18	182,40
B.I.1 Materiały	11 655,19	10 589,35	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	353 880,10	350 603,74
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	353 880,10	350 603,74
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 153 840,92	1 504 945,15	E Rozliczenia międzyokresowe	206 728,22	206 779,55
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	15 131,64	16 881,79	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	206 728,22	206 779,55
B.II.2 Należności od budżetów	597,29	942,85	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 138 111,99	1 487 120,51			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	346 203,20	72 474,33			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	601,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	345 602,20	71 137,61			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	1 336,72			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

Małgorzata Gąsior
(główny księgowy)

2018-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Andrzej Szymanek
(kierownik jednostki)

BeSTia

BAD165D4D651B2DA

Suma aktywów	75 879 253,45	71 587 543,52	Suma pasywów	75 879 253,45	71 587 543,52

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Małgorzata Gąsior
(główny księgowy)

2018-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Andrzej Szymanek
(kierownik jednostki)

BeSTia

BAD165D4D651B2DA

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	309 728,27
2	Umorzenie środków trwałych	18 055 729,49
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	4 133 969,18
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	1 031 822,57
8	Zbiory biblieczne	239 457,70
9	Wynagrodzenia i składniki od nich naliczone - WPF - 2018 r.	13 860 083,00

Małgorzata Gąsior
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

BAD165D4D651B2DA

Mirosław Andrzej Szymanek
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Gąsior
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

BAD165D4D651B2DA

Mirosław Andrzej Szymanek
(kierownik jednostki)

GMINA MSZANA

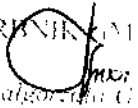
44-325 Mszana ul. 1 Maja 81

woj. śląskie

NIP 647-17-73-271 REGON 276258687

Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy – Jednostki budżetowe

1. Urząd Gminy Mszana
2. Szkoła Podstawowa im. św. Kazimierza w Mszanie
3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Połomi
4. Zespół Szkół w Gogołowej
5. Gminne Przedszkole w Mszanie
6. Gminny Ośrodek Sportu w Mszanie
7. Ośrodek Pomocy Społecznej w Mszanie

SKARBNIK GMINY

mgr Małgorzata Gajda

Wójt

mgr Mirosław Szymanek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mszana ul.1 Maja 81 44-325 MSZANA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276258687		Wysłać bez pisma przewodniego F6CE345E955C369D 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	26 921 545,98	34 620 150,30	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	26 921 545,98	34 620 150,30	
B. Koszty działalności operacyjnej	26 117 839,89	29 813 382,60	
B.I. Amortyzacja	1 788 655,77	1 841 820,45	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 884 669,61	2 323 996,67	
B.III. Usługi obce	2 659 722,71	2 846 447,62	
B.IV. Podatki i opłaty	59 332,68	61 411,75	
B.V. Wynagrodzenia	10 840 590,59	11 474 095,83	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 884 218,31	3 011 301,64	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	138 179,40	149 245,68	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 849 816,44	7 599 389,30	
B.X. Pozostałe obciążenia	12 654,38	505 673,66	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	803 706,09	4 806 767,70	
D. Pozostałe przychody operacyjne	201 680,30	815 313,87	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	201 680,30	815 313,87	
E. Pozostałe koszty operacyjne	180 386,74	225 556,27	

Małgorzata Gąsior
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Andrzej Szymanek
kierownik jednostki

BeSTia

F6CE345E955C369D

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	180 386,74	225 556,27
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	824 999,65	5 396 525,30
G.	Przychody finansowe	4 362 070,59	235 173,11
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	146 520,00
G.II.	Odsetki	68 613,20	72 447,69
G.III.	Inne	4 293 457,39	16 205,42
H.	Koszty finansowe	302 335,62	275 807,45
H.I.	Odsetki	258 952,58	229 798,51
H.II.	Inne	43 383,04	46 008,94
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 884 734,62	5 355 890,96
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	4 884 734,62	5 355 890,96

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	647 431,00
1.1	Zwrot podatku VAT - poz. D	339 411,00
1.2	Sprzedaż nieruchomości - poz. D	161 500,00
1.3	Podział zysku - JZWiK Jastrzębie - poz. G	146 520,00

Małgorzata Gąsior
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Andrzej Szymanek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Gąsior
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Andrzej Szymanek
kierownik jednostki

BeSTia

F6CE345E955C369D

Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy – Jednostki budżetowe

1. Urząd Gminy Mszana
2. Szkoła Podstawowa im. św. Kazimierza w Mszanie
3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Połomi
4. Zespół Szkół w Gogołowej
5. Gminne Przedszkole w Mszanie
6. Gminny Ośrodek Sportu w Mszanie
7. Ośrodek Pomocy Społecznej w Mszanie

SKAPICIEL
mgr Małgorzata Górska

Wójt
mgr Mirosław Szymanek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Mszana ui.1 Maja 81 44-325 MSZANA Numer identyfikacyjny REGON 276258687	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach Wysłać bez pisma przewodniego 1260B90F43C6FA88 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	76 243 249,03	68 977 773,83
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	37 942 108,08	54 390 864,17
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	6 405 499,92	22 507 318,30
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	28 517 341,49	29 913 391,69
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	501 257,23
I.1.4. Środki na inwestycje	1 226 116,42	618 453,54
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	3 500,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	1 793 150,25	846 943,41
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	45 207 572,81	57 688 520,15
I.2.1. Strata za rok ubiegły	13 729 758,26	16 437 147,99
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	26 066 978,06	37 134 114,13
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 958 142,37	2 065 354,29
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	38 825,66	1 576 343,33
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 413 868,46	475 560,41
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	68 977 773,83	64 494 682,13

Małgorzata Gąsior
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Andrzej Szymanek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 884 734,62	5 355 890,96
III.1.	zysk netto (+)	22 507 318,30	25 951 953,84
III.2.	strata netto (-)	-17 622 583,68	-20 596 062,88
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	73 862 508,45	69 850 573,06

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Małgorzata Gąsior
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Andrzej Szymańek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Gąsior
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

BeSTia

1260B90F43C6FA88

GMINA MSZANA

44-325 Mszana ul. 1 Maja 81

woj. śląskie

NIP 647-17-73-271 REGON 276268687

Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy – **Jednostki budżetowe**

1. Urząd Gminy Mszana
2. Szkoła Podstawowa im. św. Kazimierza w Mszanie
3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Połomi
4. Zespół Szkół w Gogołowej
5. Gminne Przedszkole w Mszanie
6. Gminny Ośrodek Sportu w Mszanie
7. Ośrodek Pomocy Społecznej w Mszanie


Wójt


mgr Mirosław Szymaniek

Mszana, dn.26.04.2018 r.

Wniosek o nie udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy za 2017 rok

Sz. P. Andrzej Kaperczak
Przewodniczący
Rady Gminy Mszana

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Kuczera Piotr – Z-ca Przewodniczącego
2. Liśnikowski Marek – Członek
3. Wala Jarosław – Członek
4. Wita Alojzy – Członek

działając na podstawie art. 18 a ust. 2 pkt 4, art. 18 a ust. 3, art. 28 a ustawy o samorządzie gminnym oraz § 35 Regulaminu Rady Gminy Mszana stanowiącego załącznik do Statutu Gminy Mszana zgłasza wniosek o nie udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy za 2017 rok.

Wniosek Komisja sformułowała na podstawie przeprowadzonego głosowania, w wyniku którego 1 członek opowiedział się za udzieleniem absolutorium Wójtowi za rok 2017, wobec 3 głosów przeciwnych, bez głosów wstrzymujących się.

Wniosek jest wynikiem ustaleń z przeprowadzonych w trakcie roku budżetowego kontroli dokumentacji finansowej w Urzędzie Gminy i gminnych jednostkach organizacyjnych.

Szczegółowe ustalenia z przeprowadzonych kontroli zawarto w protokołach od nr 27/2017 – 36/2018.

Zakresem kontroli w dniu 26.04.2018 r. – zgodnie z protokołem nr 36/2018 objęto:

- 1/ sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy za rok 2017;
- 2/ informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za 2017 r.;
- 3/ informację o stanie mienia komunalnego Gminy Mszana za 2017 r.;
- 4/ bilans z wykonania budżetu;
- 5/ łączny bilans jednostek budżetowych;
- 6/ łączny rachunek zysków i strat jednostek;
- 7/ łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek.

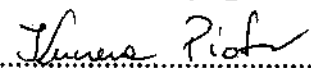
Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr 4200/III/71/2018 z dnia 16 kwietnia 2018 roku III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie: opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej, analizując cały budżet Gminy Mszana i uzyskane wskaźniki z trzech ostatnich lat, które nie pozwoliły kolejny rok uchwalić Radzie Gminy Mszana budżetu na rok 2018, a także nieprawidłowości dotyczące wydatkowania środków z budżetu Gminy na remonty dróg gminnych dają podstawę do wystąpienia do Rady Gminy Mszana z wnioskiem o nie udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Mszana.

Załączniki:

1. Uchwała Komisji Rewizyjnej z dn. 26.04.2018 r.
2. Opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Gminy za 2017 r.

Z-ca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej


.....

UCHWAŁA
z dn. 26.04.2018 roku
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Mszana za 2017 rok

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Kuczera Piotr – Z-ca Przewodniczącego
2. Liśnikowski Marek – Członek
3. Wala Jarosław – Członek
4. Wita Alojzy – Członek

działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2017 poz. 1875 z zm.), negatywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Gminy za 2017 rok oraz wnosi do Rady Gminy o nie udzielenie Panu Mirosławowi Szymankowi – Wójtowi Gminy Mszana absolutorium za 2017 rok.

Uzasadnienie:

Komisja Rewizyjna negatywnie oceniła wykonanie budżetu. Opinia Komisji o wykonaniu budżetu jest załącznikiem do niniejszej uchwały.

Wobec powyższego Komisja wnioskuję o nie udzielenie Panu Mirosławowi Szymankowi – Wójtowi Gminy Mszana absolutorium za 2017 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

za udzieleniem absolutorium - 1 głos

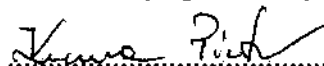
przeciwko udzieleniu absolutorium - 3 głosy

wstrzymujących się - 0 głosów.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Gminy powierza się Z-cy Przewodniczącego Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z-ca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej


.....

Opinia
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana o wykonaniu budżetu Gminy Mszana
za rok 2017

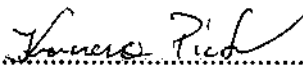
Komisja Rewizyjna Rady Gminy Mszana na posiedzeniu w dniu 26 kwietnia 2018 r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Mszana z wykonania budżetu Gminy za 2017 rok, porównała z wynikami kontroli budżetu, jakich dokonała, a następnie stwierdziła co następuje:

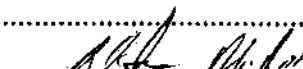
1. Uchwalony przez Regionalną Izbę Obrachunkową budżet, po uwzględnieniu zmian wprowadzonych w ciągu roku przez Radę Gminy przewidywał realizację dochodów w kwocie 36.870.217,12 zł. Dochody wykonano w kwocie: 37.219.548,70 zł, co daje 100,95 % realizacji, w tym planowane dochody własne na kwotę 19.659.951,30 zł, wykonanie w kwocie 20.355.617,83 zł, co stanowi 103,54 %.
2. Plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 34.014.086,69 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 30.687.199,81 zł, co stanowi 90,22 %.
3. Na wydatki majątkowe zaplanowano w budżecie Gminy kwotę 2.745.260,48 zł, co stanowiło 8,07 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 840.360,46 zł, co stanowi 30,61 % planowanych wydatków na inwestycje.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 31.268.826,21 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 29.846.839,35 zł, co stanowi 95,45 %.
5. W roku 2017 na spłatę długu zaplanowano kwotę 1.224.000,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 1.224.000,00 zł, tj. 100 %. Na obsługę długu zaplanowano kwotę 229.294,00 zł, z czego wydatkowano kwotę 227.933,73 zł, tj. 99,41 %.
6. Na dzień 31.12.2017 r. zadłużenie Gminy wyniosło: 8.435.466,68 zł, tytułem:
 - kredytu - Bank Spółdzielczy Jastrzębie Zdrój – 1.680.000,00 zł /spłata do dn. 31.12.2019 r./
 - pożyczki z WFOŚiGW – 247.734,68 zł /spłata do dnia 31.03.2019 r./
 - pożyczki z WFOŚiGW – 507.732,00 zł /spłata do dnia 31.03.2020 r./
 - obligacji ING Bank Śląski S.A. – 6.000.000 zł /spłata do dnia 31.12.2026 r./
7. Gmina na dzień 31.12.2017 r. nie posiadała wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2017 roku z tytuły: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu, udzielonych poręczeń i gwarancji.
8. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych za 2017 rok stanowią kwotę: 564.211,69 zł. Skutki udzielonych ulg i zwolnień z podatku to kwota 752.201,08 zł. Skutki umorzenia zaległości podatkowych – 707,00 zł.
9. Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach, w Uchwale Nr 4200/III/71/2018 z dnia 16 kwietnia 2018 roku wyraziła pozytywną opinię o przedłożonym przez Wójta Gminy sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 r. wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

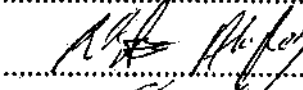
10. Wójt Gminy, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, nie kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. W czasie kontroli w dniu 26.04.2018 r. członkowie Komisji Rewizyjnej stwierdzili brak dokumentacji dotyczącej wykonania nakładki na ulicy Górniczej w Mszanie (Wallacha), oprócz faktury i umowy na częściowe remonty dróg gminnych. Brak zgłoszenia robót do Starostwa Powiatowego, brak projektu, zgodnie z którym droga była wykonana (przed remontem na drodze nie było nawierzchni asfaltowej), brak porozumienia z Gminą Godów, w związku z wykonaniem dwóch odcinków nakładki asfaltowej w jednym ciągu drogi gminnej. Brak książki obiektu budowlanego. Nie uzyskano konkretnych odpowiedzi, na jakiej podstawie zostały odebrane te roboty i jakie parametry drogi były kontrolowane przy odbiorze. Gmina nie jest w posiadaniu żadnej dokumentacji projektowej. Nie uzyskano odpowiedzi, kto zlecił wykonanie prac na wyżej wymienionej drodze (zasłaniano się niepamięcią). Trudno jednoznacznie stwierdzić, kto jest zarządcą przedmiotowego odcinka drogi gminnej Górniczej (Wallacha), biorąc pod uwagę, że dwie gminy inwestowały środki publiczne na wykonanie jednego ciągu drogi z własnych budżetów (brak porozumienia między gminami). Zdaniem W-ce Wójta Gminy Mszana zarządcą wyremontowanego odcinka drogi jest Gmina Mszana. Na to zadanie została wydatkowana kwota z budżetu Gminy w wysokości 10.123,20 zł.

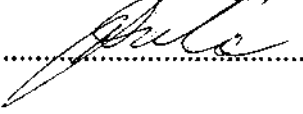
Zdaniem Komisji Rewizyjnej, analizując cały budżet Gminy Mszana i uzyskane wskaźniki z trzech ostatnich lat, które nie pozwoliły kolejny rok uchwalić Radzie Gminy Mszana budżetu na rok 2018, a także opisane wyżej wymienione nieprawidłowości dotyczące wydatkowania środków z budżetu Gminy na remonty dróg gminnych dają podstawę do wystąpienia do Rady Gminy Mszana z wnioskiem o nie udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Mszana.

Podpisy członków Komisji:

Z-ca Przewodniczącego Komisji: Piotr Kuczera 

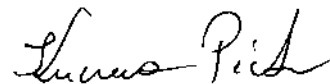
Członek Komisji: Marek Liśnikowski 

Członek Komisji: Alojzy Wita 

Członek Komisji: Jarosław Wala 

Wyjaśnienie Z-cy Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej:

Radny Marek Lśniowski, członek Komisji Rewizyjnej, odmówił podpisania Opinii o wykonaniu budżetu Gminy Mszana za 2017 rok w związku z zagłosowaniem przeciwko podjęciu uchwały w sprawie wniosku o nie udzielenie absolutorium Wójtowni Gminy Mszana za 2017 rok.



z dnia 21 lutego 2017 r.

w sprawie zmiany uchwały w sprawie powołania Komisji Rewizyjnej

Na podstawie art. 18 a ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (DZ.U.2016 poz.446 z zm.) oraz § 13 Statutu Gminy Mszana (Dz. Urz. z 2003 r. poz. 234 z zm.)

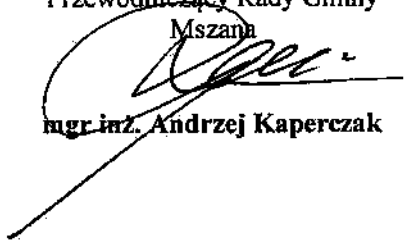
Rada Gminy Mszana
uchwala:

§ 1. Zmienia się § 1 Uchwały Nr XII/88/2015 Rady Gminy Mszana z dnia 26 listopada 2015 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie powołania Komisji Rewizyjnej w ten sposób, że otrzymuje on następujące brzmienie:

1. Roman Bura - przewodniczący komisji
2. Piotr Kuczera - członek komisji
3. Alojzy Wita - członek komisji
4. Marek Liśnikowski - członek komisji
5. Jarosław Wala - członek komisji

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Mszana


mgr inż. Andrzej Kaperczak

Za zgodności z oryginałem
Mszana, dnia 16.08.2018

podpis

z up. Wójta


inż. Joanna Szymańska
Sekretarz Gminy

**- Wyciąg z protokołu Komisji Rewizyjnej
z dnia 28.02.2017 r.**

Ad. 4.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Roman Bura zarządził głosowanie w sprawie wyboru Z-cy Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej. Jedynym kandydatem był Radny Piotr Kuczera. Członkowie Komisji jednogłośnie przegłosowali jego kandydaturę.

Za zgodności kserokopii z oryginałem

Mszana, dnia 16.05.2018

z up. Wójta
inż. Joanna Szynalska
Sekretarz Gminy


podpis

- wyciąg -
ze Statutu Gminy Mszana

ROZDZIAŁ VII
Komisje Rady Gminy

§ 31

1. Rada Gminy powołuje komisje stałe i doraźne, maksymalnie ośmioosobowe.
2. Komisje podlegają wyłącznie Radzie Gminy.
3. Rada wybiera przewodniczących komisji, określa liczbę członków komisji oraz zakres działania w odrębnej uchwale.
4. Skład osobowy komisji Rady Gminy uchwała na podstawie wniosku przewodniczącego komisji złożonego Radzie nie później niż na następnej sesji.
5. Radny może być członkiem najwyżej dwóch komisji stałych, w tym Rewizyjnej, a funkcję przewodniczącego może pełnić tylko w jednej komisji.
6. Komisję Rewizyjną powołuje Rada Gminy na pierwszej sesji zgodnie z § 13 Statutu.
7. Komisje ze swojego składu wybierają z-cę przewodniczącego komisji, który w przypadku nieobecności przewodniczącego przejmuję jego zadania, natomiast w przypadku nieobecności przewodniczącego i v-cę przewodniczącego komisje ze swojego składu wybiera osobę do prowadzenia posiedzenia komisji.
8. Obsługę organizacyjną w tym protokołowanie komisji stałych i doraźnych prowadzi Urząd Gminy.

§ 32

1. Komisje mogą odbywać wspólne posiedzenia. Wspólne posiedzenia Komisji stałych przygotowuje i prowadzi Przewodniczący Rady Gminy lub Wiceprzewodniczący.
2. Komisje mogą korzystać z porad, opinii, ekspertyz osób posiadających wiedzę w zakresie związanym z przedmiotem działania komisji po uprzedniej akceptacji Przewodniczącego Rady.
3. Komisje podejmują rozstrzygnięcia w formie opinii i wniosków kierowanych do Rady Gminy lub Wójta Gminy, które mogą opierać się na ocenach niezależnych, kompetentnych ekspertów.

§ 33

1. Posiedzenie Komisji jest ważne, jeżeli uczestniczy w nim ponad połowa członków.
2. Opinie i wnioski Komisji podejmowane są w głosowaniu jawnym, zwykłą większością głosów.
3. W przypadku równej ilości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Komisji.
4. Szczegółowy tryb funkcjonowania komisji ustalany jest odrębnie przez każdą komisję z posiłkowym wykorzystaniem niniejszego regulaminu odnoszącym się do funkcjonowania Rady Gminy.
5. O miejscu, terminie i tematach komisji radni zostają powiadomieni na piśmie lub drogą e-mailową lub telefonicznie nie później niż na 7 dni przed planowaną datą posiedzenia.
6. W szczególnych przypadkach posiedzenia komisji mogą odbyć się wcześniej, bez zachowania formy i terminu, o którym mowa w pkt 5.

§ 34

1. Przewodniczący stałych Komisji przedstawiają na sesji Rady Gminy sprawozdanie z działalności.
2. Postanowienie pkt-u 1 stosuje się odpowiednio do doraźnych komisji.
3. Ustala się, iż protokoły posiedzeń komisji podlegają udostępnieniu dopiero po ich przyjęciu na następnym posiedzeniu Komisji i podpisaniu przez Przewodniczącego komisji.

M
podpis

ROZDZIAŁ VIII **Regulamin Komisji Rewizyjnej**

§ 35

1. Do zadań Komisji Rewizyjnej należy kontrola działalności Wójta, gminnych jednostek organizacyjnych oraz jednostek pomocniczych Gminy pod względem legalności, gospodarności, rzetelności i celowości.
2. Komisja Rewizyjna do 31 grudnia każdego roku kalendarzowego przedkłada Radzie Gminy plan kontroli na następny rok, określając podmiot kontrolowany, przedmiot kontroli i terminy ich przeprowadzenia.
3. Rada może zlecić Komisji Rewizyjnej przeprowadzenie kontroli o charakterze doraźnym.
4. Zatwierdzony przez Radę plan kontroli Komisji Rewizyjnej przedstawiony jest Wójtowi.
5. Członek Komisji Rewizyjnej podlega wyłączeniu z udziału w pracach Komisji, jeżeli zachodzą okoliczności mogące wywołać wątpliwości co do jego bezstronności, a w szczególności, gdy przedmiot kontroli może dotyczyć jego praw i obowiązków, a także małżonka, krewnych lub powinowatych.
6. O konkretnym terminie i zakresie przeprowadzania kontroli informuje na piśmie kierownika jednostki kontrolowanej Przewodniczący Komisji Rewizyjnej najpóźniej na 7 dni przed ustaloną datą.
7. W szczególnych przypadkach komisja może przeprowadzić kontrolę wcześniej, bez zachowania formy i terminu o którym mowa w pkt 7.

§ 36

1. Komisja Rewizyjna ma prawo:
 - wstępu do wszystkich pomieszczeń kontrolowanej jednostki,
 - wglądu we właściwe dokumenty,
 - sporządzania do celów kontroli odpisów i kopii,
 - przeprowadzać kontrolę tylko w obecności kierownika jednostki kontrolowanej lub wyznaczonej przez niego osoby,
 - uzyskać wyjaśnienia pracowników kontrolowanej jednostki utrwalone w formie protokołu,
 - kontrola nie może zakłócać toku pracy jednostki kontrolowanej.
2. Komisja Rewizyjna ma obowiązek:
 - przedstawić upoważnienie do dokonania kontroli podpisane przez Przewodniczącego Rady Gminy,
 - wykonywać czynności kontrolne w sposób jawny, pamiętając o przepisach obowiązujących w zakresie tajemnicy służbowej i państwowej,
 - w razie powzięcia w toku kontroli uzasadnionego podejrzenia popełnienia przestępstwa, kontrolujący niezwłocznie zawiadamia o tym kierownika kontrolowanej jednostki i Wójta, wskazując dowody uzasadniające zawiadomienie,
 - kontrolujący zawiadamia Przewodniczącego Rady Gminy gdy podejrzenie dotyczy osoby Wójta,
 - sporządzić protokół pokontrolny zawierający: wskazanie miejsca, przedmiotu, terminu kontroli, określenie składu komisji kontrolującej, opis stanu faktycznego, wnioski pokontrolne, podpisy członków Komisji, podpis kierownika jednostki kontrolowanej, który ma prawo wnoszenia uwag do protokołu,
 - w przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanego podmiotu lub części kontrolujących, osoby te są obowiązane do złożenia – w terminie 3 dni od daty odmowy pisemnego wyjaśnienia jej przyczyn. Wyjaśnienia o których mowa powyżej składa się Przewodniczącemu Komisji. Jeżeli podpisania protokołu odmówił

Przewodniczący Komisji, składa on, na zasadach wyżej podanych — wyjaśnienie Przewodniczącemu Rady Gminy.

- protokół sporządza się w trzech egzemplarzach — dla jednostki kontrolowanej. Wójta Gminy, Komisji Rewizyjnej — która udostępnia go Radzie Gminy,
 - Komisja Rewizyjna ma obowiązek przedstawić Radzie Gminy wnioski i zalecenia pokontrolne oraz wyjaśnienia składane przez jednostki kontrolowane.
3. Kierownik kontrolowanego podmiotu obowiązany jest:
- zapewnić warunki i środki niezbędne do prawidłowego przeprowadzenia kontroli,
 - przedkładać na żądanie kontrolujących dokumenty i materiały niezbędne do przeprowadzenia kontroli oraz umożliwienia kontrolującym wstępu do obiektów i pomieszczeń kontrolowanego podmiotu.
4. Kierownik kontrolowanej jednostki, który odmówi wykonania w/w obowiązków, obowiązany jest do niezwłocznego złożenia Komisji Rewizyjnej pisemnego wyjaśnienia. Na żądanie kontrolujących, kierownik kontrolowanej jednostki obowiązany jest udzielić ustnych i pisemnych wyjaśnień, także w innych przypadkach.
5. Kierownik kontrolowanej jednostki może złożyć Przewodniczącemu Rady uwagi dotyczące kontroli i jej wyników. Uwagi, o których mowa składa w terminie 7 dni od daty przedstawienia protokołu pokontrolnego do podpisania.

... zgodności kserokopii z oryginałem
Wszana, dnia 16. 05. 2018...

podpis

z up. Wójta

inż. Joanna Szymańska
Sekretarz Gminy