

**Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej,
które odbyło się w dniu 20 maja 2014 roku
w sali narad Urzędu Gminy Tarnów.**

Komisja rozpoczęła się o godzinie 13:00 i trwała do godziny 14:10

Posiedzenie otworzył i poprowadził p. Janusz Tadel – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej. Po przywitaniu członków komisji i zaproszonych gości – lista obecności stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu, p. Janusz Tadel przedstawił proponowany porządek posiedzenia:

1. Przyjęcie protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się w dniu 8 maja 2014 roku.
2. Sformułowanie opinii co do zasadności skargi p. Adama Sołtysa.
3. Zapoznanie się z dokumentacją finansowo-księgową Urzędu Gminy.
4. Sprawy bieżące.

Porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie 3 głosami „za”.

Ad 1.

Przed przyjęciem protokołu p. Przewodniczący powiedział, że na kolejnym posiedzeniu Członkowie Komisji Rewizyjnej opracują opinię w sprawie skargi p. Leszka Roleskiego. Następnie p. Przewodniczący powiedział, że opinia do skargi p. Grzegorza Szymczyka została przygotowana na poprzednim posiedzeniu komisji. Po krótkiej dyskusji członkowie komisji poddali pod głosowanie wnioski w sprawie skargi p. Sylwii Galus i p. Marcina Galus. Ze względu na charakter skargi, w której są poważne zarzuty związane z mobbingiem, co wykracza trochę poza zakres działania organu prowadzącego, Komisja Rewizyjna przekaze skargę do przeanalizowania do kuratorium. Dopiero po uzyskaniu informacji, opinii z kuratorium Komisja Rewizyjna podejmie decyzję w sprawie skargi.

Członkowie Komisji Rewizyjnej przyjęli jednogłośnie, 3 głosami „za” wnioski w sprawie przekazania skargi p. Sylwii Galus i p. Marcina Galus do kuratorium.

P. Janusz Tadel – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poddał pod głosowanie protokół z posiedzenia komisji w dniu 8 maja 2014 roku.

Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się w dniu 8 maja 2014 roku został przyjęty jednogłośnie 3 głosami „za”.

Ad 2.

P. Przewodniczący poinformował, że skarga p. Adama Sołtysa została odczytana na poprzednim posiedzeniu komisji. P. Zastępca wójta miał wyjaśnić parę wątpliwości. P. Przewodniczący udzielił głosu p. Zastępcy.

P. Sławomir Wojtasik – Zastępca Wójta Gminy Tarnów powiedział, że przed dzisiejszą komisją był w terenie w celu sprawdzenia stanu ulicy Łąkowej, co do której w skardze są zapisane zastrzeżenia. P. Zastępca poinformował, że z jego punktu widzenia nie widzi żadnych istotnych zagrożeń, uszkodzeń, zniszczeń ulicy Łąkowej w sposób ponadnormatywny, wskazujący na niewłaściwe jej użytkowanie. Ulica Łąkowa została wykonana kilka lat temu w technologii kostka brukowa z podbudową, która może przyjąć obciążenia te, na które wydawane jest zezwolenie. Według oceny p. Zastępcy ul. Łąkowa nie jest drogą zniszczoną. P. Zastępca nadmienił, że to jest pierwszy odcinek ul. Łąkowej. Natomiast drugi odcinek ul. Łąkowej w tej chwili jest wyźwirowany, jest nawieziony kliniec. Sukcesywnie w każdym roku jest to uzupełniane, poprawiane, ponieważ są dziury i wyboiste nierówności. Ulica Łąkowa stanowi dojazd do kilku posesji. P. Zastępca powiedział, że uważa, że w tym aspekcie skarga jest bezzasadna.

Następnie p. Zastępca powiedział, że ciągiem komunikacyjnym, o którym należy również wspomnieć jest ul. Borki. Również na tej ulicy nie ma żadnych zagrożeń, które by powodowały niewłaściwą eksploatację czy niegospodarne działanie ze strony gminy. Mieszkańcy, którzy posiadają własne działki, na których prowadzą inwestycje mają prawo i gmina ma obowiązek umożliwić im swobodny dojazd, transport materiałów budowlanych. Wniosek przedsiębiorcy p. Zięby był przedstawiony na 32 tony, gmina wydała zgodę do 25 ton. Gmina zastosowała ograniczenia. Są to zezwolenia wydane na czas określony do końca 2014 roku. Firma, która buduje te domy ma obowiązek każdorazowo zgłaszać transport. Nie ma skutecznego mechanizmu kontrolowania czy te wszystkie przejazdy są ewidencjonowane. Jest to odrębnym trybem sprawdzane. Po wnioskach p. Adama Sołtysa takie kontrole zostaną przeprowadzone.

W dalszej części wypowiedzi p. Zastępca powiedział, że z jego strony została przeprowadzona wizja i kontrola oraz rozmowa z przedsiębiorcą w celu unormalnienia czy uzdrowienia sytuacji wedle oczekiwań innych mieszkańców, żeby ta uciążliwość transportu była jak najbardziej ograniczona. Jeżeli chodzi o działalność inwestycyjną to podstawowymi zadaniami gminy jest doprowadzenie mediów i działalność związana z poprawą dostępności dróg gminnych. Droga Borki oraz Łąkowa są drogami gminnymi. Domy, które są tam budowane są sytuowane w planowanych ciągach pieszo-jezdnym lub w ciągu drogi gminnej 10 metrowej, które są przewidziane w planie miejscowym. Jeżeli właściciele działek, na których mają być lub są wstępnie urządzone te drogi, mają wolę nieodpłatnego bądź za symboliczną odpłatnością przekazanie tego gruntu, to jest to działanie prospołeczne i w jak największej mierze oczekiwane przez gminę i przez Wójta. W innym trybie należałoby te podziały dokonywać na koszt gminy, wykupywać. Oczekiwania innych mieszkańców są co do ceny rynkowej. Na tym ciągu pieszym w tej chwili jest około 6 domów, w większości są już zamieszkałe. P. Zastępca powiedział, że dziwne jest sformułowanie, że Wójt prowadzi politykę specjalnie sprzyjającą deweloperowi. Dodał, że Wójt prowadzi politykę sprzyjającą wszystkim, zarówno mieszkańcom jak i podmiotom gospodarczym, które nie tylko, że się utrzymują, ale i dają pracę innym, powodują rozwój firmy. Następnie p. Zastępca powiedział, że jeżeli chodzi o priorytety to Wójt jeżeli ma możliwość skorzystania z nieodpłatnego przekazania działki pod drogę, to p. Zastępca dodał, że przyzwoitość nakazuje, żeby takie drogi traktować w sposób uprzywilejowany w pewnym sensie. Należy brać pod uwagę, że jest pozyskany grunt, a w tym przypadku również podbudowa. P. Zięba wykonuje na tych drogach dojazdowych korytowanie i za własne środki również podbudowę. To jest w pewnym sensie daleko idący gest. Następnie p. Zastępca powiedział, że deklaracja wykonania nakładki nie jest określana precyzyjnie co do czasu, a jedynie do intencji. Na koniec wypowiedzi p. Zastępca powiedział, że jest wiele zadań, a p. Wójt nie jest w stanie spełnić, zrealizować w

krótkim czasie wszystkich zadań które należałoby wykonać i wszystkich oczekiwań mieszkańców. Również plany miejscowe, które są tworzone wymuszają na Wójcie określenie w perspektywie czasowej wykonania tych dróg, bo taki jest jeden z celów planu miejscowego. P. Zastępca dodał, że nie są mu znane fakty, żeby p. Zięba sprzedawał te drogi, czyli jakby dwukrotnie, tak jak jest napisane w skardze. Taka sytuacja nie miała miejsca. Jest właścicielem tychże nieruchomości, tych działek drogowych i jedynie w sposób notarialny, poprzez służebności udostępnia każdemu właścicielowi tych domów pełny dostęp do drogi. Gdyby przekazał je na majątek gminy, to pod względem formalnym byłaby to forma uporządkowania własnościowego tych dróg.

Radny, p. Roman Szary powiedział, że podziela opinię p. Zastępcy. P. Radny powiedział, że również był w terenie i również stwierdził, że wszystko jest w porządku i nic złego tam się nie stało. Dodał, że to jest opinia i zdanie p. Adama Sołtysa. Według p. Radnego jest to nieuzasadnione, że coś się dzieje na tych drogach kosztem p. Zięby, który przewozi cięższy towar. P. Radny jeszcze raz podkreślił, że wszystko jest w porządku i oby tak było dalej.

P. Przewodniczący powiedział, że miał zaproponować członkom komisji wyjazd, ale jeżeli są takie informacje i członek Komisji Rewizyjnej był w terenie to uważa, że nie ma już takiej potrzeby. P. Radny nadmienił, że w Radlnej p. Zięba budował osiedle koło przedszkola i właścicielem drogi jest p. Zięba. Nie słyszał, żeby ktokolwiek miał problem z dojazdem do domu. Obsługuje on zimowe utrzymanie dróg. P. Radny dodał, że to czy p. Zięba sprzeda drogę w najbliższym czasie to jest już jego sprawa.

P. Zastępca dodał, że prośby mieszkańców zmiernają w tym kierunku, żeby p. Zięba zechciał przekazać drogę gminie, ponieważ są następne tereny kilkuhektarowe i gdyby droga była gminną, publiczną mogłaby zyskać możliwość dojazdu i zabudowy. Identyczna sytuacja jest na Borkach. Tam mieszkańcy proszą o przejęcie tej drogi. Odwrotnie niż p. Adam Sołtys, który zarzuca, że Wójt w złej wierze chce drogi przejmować.

Radny, p. Janusz Tadel dodał, że ostatnio został przegłosowany miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego w Radlnej, który obsługuje teren osiedla i pozostałych wolnych terenów. Droga p. Zięby będzie połączona z drogami ujętymi w planie miejscowego zagospodarowania przestrzennego. W tej chwili droga jest ślepa. Jeżeli będzie połączona z drogą gminną, z drogą powiatową, to na pewno p. Zięba ją przekaze.

P. Zastępca powiedział, że raczej p. Zięba nie przekaze w takiej formie jak tutaj, ponieważ zainwestował w urządzenie drogi łącznie z nawierzchnią z kostki, jak również są położone sieci. To jest inwestycja warta ponad 200 000 zł. Dopóki gmina nie wyasygnuje kwoty, rekompensaty należnej za tą drogę, to ta droga będzie prywatną drogą i będzie hamowała dalszy rozwój Radlnej.

P. Wiesława Mitera – Przewodnicząca Rady Gminy poinformowała, że p. Adam Sołtys był oburzony po otrzymaniu pisma i odesłała wiadomość mailem, że informacja o sesji pojawia się na stronie internetowej, która od roku była nieaktualizowana. P. Paulina Baciak (pracownik ds. Obsługi Rady Gminy) powiadomiła p. Adama Sołtysa o dzisiejszej komisji. Podobno odebrał maila.

P. Paulina Baciak potwierdziła, że otrzymała informację na skrzynkę mailową o odebraniu maila przez p. Adama Sołtysa.

Radny, p. Janusz Tadel odczytał fragment pisma p. Adama Sołtysa dotyczący prośby o powiadomieniu w jakiej formie może uczestniczyć w obradach.

Pani Przewodnicząca odpowiedziała, że w tym piśmie podano, że informacja o sesji jest zamieszczana na stronie internetowej. P. Przewodnicząca dodała, że można jeszcze poinformować p. Adama Sołtysa o terminie sesji, po jego ustaleniu. Na razie nie ma takiej informacji.

Członkowie Komisji Rewizyjnej uznali, że skarga p. Adama Sołtysa jest bezzasadna.

Ad 3.

P. Irena Podraza – Skarbnik Gminy Tarnów powiedziała, że rocznym planem gromadzenia dochodów i wydatków na dany rok budżetowy jest uchwała budżetowa, która określa wielkości dochodów i wydatków oraz szereg innych załączników, które wynikają z treści uchwały budżetowej. W uchwale budżetowej przedstawiane są zawsze dokładnie analizy dotyczące dochodów, wydatków. Wójt Gminy podejmuje później zarządzenie, w którym dokonuje podziału tychże kwot na poszczególne jednostki organizacyjne. Budżetem gminy objęte są wszystkie szkoły podstawowe, zespoły szkół publicznych, przedszkola, GOPS oraz ZOŚiP. Największą jednostką jest Urząd Gminy. Urząd Gminy realizuje wszystkie zadania, które nie są objęte planami finansowymi wymienionych wcześniej jednostek. Ostatnie zarządzenie jest z 9 maja 2014 r. i dochody, które realizuje Urząd Gminy wynoszą 64 894 551,34 zł, a wydatki 40 405 622,98 zł. P. Skarbnik zaznaczyła, że dochodami oprócz sfery podatkowej, w planach finansowych Urzędu Gminy zapisane są wszystkie rodzaje dotacji, które należne są zarówno jednostką oświatowym, jak również GOPS. P. Skarbnik wskazała dokumenty, w których znajdują się wielkości począwszy od uchwały budżetowej z 16.11.2013 r., następnie wszystkie wielkości po uchwale budżetowej z grudnia 2013 r. do dnia dzisiejszego. Wskazała ile jest zmian finansowych. Plany finansowe podlegają aktualizacji, tak jak podejmowane są uchwały Rady Gminy, które zmieniają plan finansowy Urzędu Gminy, jak również zarządzenia Wójta, które są podejmowane stosownie do kompetencji wynikających z ustawy o finansach publicznych, jak również z upoważnienia, które Rada Gminy udzieliła Wójtowi. Urząd Gminy przekazuje jeszcze dotacje do jednostek sektora finansów publicznych. Takimi jednostkami są instytucje kultury (CAK i GBP). Ponadto przekazywane są dotacje z Urzędu Gminy do wszystkich jednostek spoza sektora finansów publicznych (organizacje pożytku publicznego). Jeżeli chodzi o realizację budżetu, czyli planu dochodów, wydatków to są analizowane te wielkości i przedstawiane w określonym czasie na posiedzeniach Rady Gminy. Jeżeli chodzi o wydatki, to taka realizacja następuje bezpośrednio, stosownie do wielkości określonych w planach finansowych. Ważne jest, żeby nie przekraczać wielkości ustalonych uchwałą Rady Gminy, zarządzeniami Wójta Gminy. Środki finansowe gromadzone są na rachunku podstawowym budżetu gminy. Jest to jeden rachunek, na który wpływają pieniądze głównie z dotacji, z udziałów w podatku dochodowym. Urząd Gminy przekazuje środki finansowe na działalność poszczególnych jednostek.

Następnie p. Skarbnik powiedziała, że jest tylko 40 segregatorów rocznie tylko z zakresu dochodów. Gromadzone są wszystkie dokumenty, które stanowią podstawę przyjęcia

wpływów na rachunek dochodów gminy. P. Skarbnik powiedziała, że obsługę bankową prowadzi w tej chwili Bank Spółdzielczy Rzemiostła. W wyniku przetargu bank ten wygrał. Umowa podpisana jest na okres 4 lat stosownie do ustawy o zamówieniach publicznych. Jest jedna wspólna umowa podpisana z bankiem dla wszystkich jednostek organizacyjnych. Jednostka we własnym zakresie nie może występować do banku o zawarcie jakiejkolwiek umowy. Urząd Gminy jako jednostka organizacyjna, budżetowa posiada wydzielone rachunki bankowe na dochody budżetowe. Gromadzone są wszelkiego rodzaju dochody, które wpływają z tytułu podatków, z tytułu opłat czynności cywilnoprawnych. Jest rachunek wydatków budżetowych. Z tego rachunku realizowane są wszystkie wydatki dotyczące wydatków bieżących jak również wydatków inwestycyjnych. Jest odrębny rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Tym rachunkiem oprócz Urzędu Gminy objęty jest GOPS, CAK, GBP. Natomiast jeżeli chodzi o fundusz socjalny to oświata prowadzi to we własnym zakresie. Do jednych rachunków, które są obsługiwane należą jeszcze depozyty, czyli wszelkiego rodzaju kwoty, które wpływają na ten rachunek w wyniku ogłoszonego przetargu, wadium, wszelkiego rodzaju kaucje, które są pobierane na podstawie podpisanej umowy na wynajem lokali (Budynek Wielofunkcyjny w Radlnej i w Białej). P. Skarbnik nadmieniła, że realizowany jest projekt Kapitał Ludzki. Jest to projekt oświaty, gdzie wpływają pieniądze zarówno od Ministra Finansów, jak również z budżetu krajowego.

Radny, p. Roman Szary zapytał, ile banków brało udział w przetargu i czym kierowano się w wyborze?

P. Skarbnik odpowiedziała, że w postępowaniu przetargowym brało udział około 4-5 banków. Miernikiem są koszty obsługi. Opracowywana jest specyfikacja w drodze zamówienia publicznego, z ustawy o zamówieniach publicznych. Jednym z warunków w ostatnim przetargu było bezpłatne prowadzenie rachunków bankowych, bezpłatne przyjmowanie wszelkich wpłat przez mieszkańców na rzecz należności dla Urzędu Gminy, bezpłatne prowadzenie bankowości elektronicznej. W specyfikacji nie jest ujmowane lokowanie większej kwoty pieniężnej. Na bieżąco są szukane korzystniejsze oferty. W tej chwili oprocentowanie jest niewielkie. P. Skarbnik powiedziała, że zaciągnięcie kredytu długoterminowego też następuje w drodze przetargu. W tej chwili jest ogłoszony przetarg na kredyt długoterminowy, który jest zapisany w uchwale budżetowej. Specyfikacja też jest bardzo obszerna.

Na koniec wypowiedzi p. Skarbnik powiedziała, że jest bardzo dobra współpraca z bankiem, który wygrał przetarg. Umowa została podpisana na 4 lata.

Radny, p. Roman Szary zapytał, czy te wszystkie warunki, w tym oprocentowanie dotyczą okresu 4 lat?

P. Skarbnik odpowiedziała, że tak. Następnie p. Skarbnik powiedziała, że wydatki realizowane są z konta wydatków. Segregatorów z wydatków jest rocznie około 40.

Radny, p. Janusz Tadel zapytał, jak długo przechowywane są takie segregatory?

P. Skarbnik odpowiedziała, że 6 lat. Natomiast środki, które realizowane są ze środków unijnych, ze środków zewnętrznych to tak jak mówi umowa. P. Sekretarz przygotowuje zarządzenia o archiwizowaniu. Przy dokumentach unijnych był to okres 10 lat.

P. Sekretarz odpowiedziała, że to jest okres trwałości projektu plus 3 lata.

P. Skarbnik powiedziała, że cała sprawozdawczość jest w okresach miesięcznych, poprzednio była w kwartalnych. Co miesiąc jednostki przekazują sprawozdania do Wójta. Termin jest do 10 dnia każdego miesiąca. Do tego dnia sprawozdanie musi przejść przez system elektroniczny. Jest to później kontrolowane. Gdyby sprawozdanie wpłynęło 11 dnia miesiąca to jest już naruszenie dyscypliny budżetowej. Po czym w Urzędzie Gminy jest przygotowywane zbiorcze sprawozdanie tych wszystkich jednostek do 20 dnia każdego miesiąca. W okresach kwartalnych przekazywane są zgodnie z instrukcją, z rozporządzeniem do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Radny, p. Roman Szary powiedział, że za każdy miesiąc przygotowywane są sprawozdania. Zapytał, jak wygląda koniec roku?

P. Skarbnik odpowiedziała, że to są terminy określone w rozporządzeniu Ministra Finansów. Koniec roku jest do 10 stycznia (są to sprawozdania operatywne), następnie są przygotowywane sprawozdania do 22 stycznia. Pełne sprawozdania przechodzą na luty, bilanse na marzec, na kwiecień przechodzi sprawozdanie finansowe i później kończy się to wszystko sesją absolutoryjną, gdzie termin obowiązuje do 30 czerwca. W tych sprawozdaniach ujmowane są bilanse spółek. P. Skarbnik nadmieniła, że gmina Tarnów nie ma obowiązku przeprowadzenia audytu czy kontroli finansowej tychże sprawozdań, ponieważ gmina jest mniejszą jednostką. Od 100 000 mieszkańców takie kontrole są przeprowadzane. Najwyższym organem do badania, do analizy sprawozdania jest Rada Gminy. To wszystko kończy się uchwałą w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego. Oprócz tego jest zaangażowanie, która jest drugą księgowością prowadzoną. Zaangażowanie wprowadzone zostało parę lat wstecz. Mówiąc o wydatkach to poprzednio księgowane było tylko to co wpłynęło, rachunek, lista płacy, itd. W tej chwili księgowana jest każda umowa, zlecenie czy inny dokument, z którego wynikają zobowiązania finansowe.

Radny, p. Roman Szary zapytał, czy jest jakieś zestawienie wszystkich faktur, gdzie po danym haśle czy numerze porządkowym można szybko odnaleźć daną fakturę?

P. Skarbnik odpowiedziała, że budżet prowadzi się w układzie klasyfikacji budżetowej. Na każdej fakturze jest opis w jakiej klasyfikacji budżetowej jest zaksięgowana faktura. P. Skarbnik wytłumaczyła to na przykładzie jednej z faktur.

Radny, p. Roman Szary zapytał od kiedy zostały zmienione sprawozdania z kwartalnych na miesięczne?

P. Skarbnik odpowiedziała, że ok. 2 lata temu.

Ad 4.

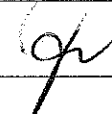
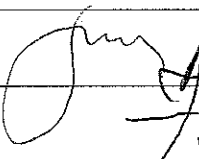

W tym punkcie porządku posiedzenia członkowie komisji ustalili kolejny termin Komisji Rewizyjnej na 29 maja br., na godz. 13:00. Tematem posiedzenia będzie punkt związany z planem pracy komisji: kontrola wydatkowania dotacji otrzymywanych z budżetu Gminy Tarnów. Zostanie również opracowana opinia w sprawie skargi p. Leszka Roleskiego.

Wobec wyczerpania porządku obrad p. Janusz Tadel – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zakończył posiedzenie komisji.

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej

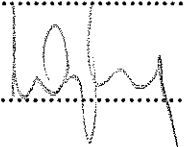
Janusz Tadel


**Lista obecności
członków Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Tarnów
na posiedzeniu w dniu 20 maja 2014 r.**

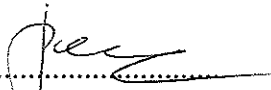
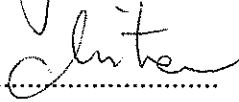
<i>Lp.</i>	<i>Nazwisko i imię</i>	<i>Podpis</i>
1.	Tadel Janusz	
2.	Szary Roman	
3.	Dariusz Żurek	

Osoby zaproszone:

1. Grzegorz Koziol *Wójt Gminy Tarnów*
2. Sławomir Wojtasik *Zastępca Wójta Gminy
Tarnów*
3. Elżbieta Chrząszcz *Zastępca Wójta Gminy
Tarnów*
4. Alicja Kusior *Sekretarz Gminy Tarnów*
5. Irena Podraza *Skarbnik Gminy Tarnów*
6. Wiesława Mitera *Przewodnicząca Rady
Gminy*
7.

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....