

Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej,
które odbyło się w dniu 29 kwietnia 2015 roku
w sali narad Urzędu Gminy Tarnów.

Komisja rozpoczęła się o godzinie 13:00 i trwała do godziny 15:35.

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

1. Przyjęcie protokołu z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, która odbyła się w dniu 15 kwietnia 2015 roku.
2. Analiza łącznego sprawozdania finansowego Gminy Tarnów za 2014 r:
 - bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
 - łączny rachunek zysków i strat obejmujących dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
 - łączne zestawienie obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.
3. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie w sprawie zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Tarnów za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia.
4. Opracowanie wniosku o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Tarnowie.
5. Sprawy bieżące.

Porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie 5 głosami „za”.

Ad 1.

P. Józef Jamróg – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poddał pod głosowanie protokół z posiedzenia komisji w dniu 15 kwietnia 2015 roku.

Protokół z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się w dniu 15 kwietnia 2015 roku został przyjęty jednogłośnie 5 głosami „za”.

Ad 2.

P. Irena Podraza – Skarbnik Gminy Tarnów powiedziała, że obowiązek sporządzenia sprawozdań finansowych wynika z rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010 roku w sprawie szczegółowych 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 oraz z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Do sprawozdań finansowych (**stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego protokołu**), które przedkłada do Rady Gminy i do Regionalnej Izby Obrachunkowej organ wykonawczy Gminy Tarnów należą cztery ro-

nostki.

P. Piotr Rybski zapytał czym się różni dotacja podmiotowa od przedmiotowej?

P. Skarbnik odpowiedziała, że jak sama nazwa mówi podmiotowa odnosi się do podmiotu. W budżecie Gminy mamy dwie dotacje dla instytucji kultury (Centrum Animacji Kulturalnej i Gminna Biblioteka Publiczna): Natomiast przedmiotową ustala się do jakiegoś konkretnego zakresu działalności (np. dopłata do ścieków). Kiedy jest udzielana dotacja podmiotowa a kiedy przedmiotowa regulują to przepisy i nie można przesunąć z budżetu dotacji np. przedmiotowej do dotacji podmiotowej.

Do w/w sprawozdania, członkowie komisji nie wniesli uwag.

P. Józef Jamróg – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poddał pod głosowanie przedstawione sprawozdania wszystkich bilansów jednostek budżetowych.

Wszystkie sprawozdania opracowane na podstawie skonsolidowania wszystkich bilansów samorządowych jednostek budżetowych za rok 2014 zostały przyjęte jednogłośnie 5 głosami „za”.

Ad 3.

W tym punkcie porządku obrad, p. Przewodniczący odczytał opinię Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie w sprawie zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Tarnów za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia Gminy (**stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszego protokołu**).

P. Skarbnik wyjaśniła powstałe rozbieżności w zakresie wykonania wydatków w ramach działu 010 rozdziału 01010 (wkraść się błąd gdzie powinno być 999 912,45 zł a podano 995 888,82 zł - zostanie to skorygowane) oraz w ramach działu 754 rozdziału 75416 (grupa- wydatki związane z realizacją zadań statutowych- pojawiła się różnica w kwocie 7,57 zł co zostało już wyjaśnione w RIO), a danymi widniejącymi w sprawozdaniu Rb-28S. **Załącznik nr 4** pokazuje gdzie wystąpiły rozbieżności i skorygowane wartości.

Pani Skarbnik zwróciła uwagę na sugestię Regionalnej Izby Obrachunkowej by dla przejrzystości przedmiotowego sprawozdania, będącego przedmiotem analizy i oceny organu Gminy, zasadnym byłoby wyodrębnienie w sprawozdaniu danych dotyczących stopnia zaawansowania realizacji programów wieloletnich. Sugerują, że zasadne było by w przyszłości sporządzić w formie załącznika taką szczegółową informację. Taki załącznik obecnie został sporządzony. Natomiast wobec zarzutu, że plan wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (unijnych) zostały wybiórczo przedstawione w części poświęconej realizacji wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej. p. Skarbnik odpowiedziała na zarzuty, że zostały przedstawione te najważniejsze inwestycje, gdyż nie uznano za zasadne wpisywać wszystkich. W odpowiedzi na sugestię RIO p. Skarbnik poinformowała, że w przyszłości będą wykonane dodatkowe załączniki do sprawozdania zawierające te dodatkowe informacje - jeżeli będzie taka potrzeba.

P. Skarbnik zreferowała realizację wydatków na programy finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w całości związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2014 r. **Załącznik nr 5.**

P. Skarbnik udzieliła odpowiedzi na zadane pytania na poprzedniej Komisji Rewizyjnej.

radio.

P. Dariusz Żurek dodał, że bardziej czytelniej jest gdy kwoty są rozbite.

Radni nie wnieśli uwag do wyjaśnień złożonych przez p. Skarbnik dotyczącej opinii RIO.

Ad 4.

W tym punkcie obrad, członkowie komisji opracowali wniosek o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Tarnów (**stanowiący załącznik nr 6 do niniejszego protokołu**).

P. Piotr Rybski zapytał. Na jakie konta wpływają kwoty z gwarancji po wykonawczej?

P. Skarbnik odpowiedziała, że kwoty które wpływają z gwarancji po wykonawczej nie są w budżecie i znajdują się na odrębnym koncie sum depozytowych, ono nie jest ujmowane w tym sprawozdaniu. Natomiast znajduje się w bilansie (na koncie wadium, zabezpieczenia). Te kwoty nie wpływają do budżetu bo to nie są środki Gminy. Po upływie gwarancji podlegają zwrotowi. Jeżeli wykonawca nie dotrzyma warunków gwarancji ta kwota przechodzi na rzecz usługi, której wykonawca nie wykonał.

P. Piotr Rybski zapytał czy można sprawdzić jakie kwoty znajdują się na koncie sum depozytowych?

Pani Skarbnik potwierdziła, że tak można.

P. Piotr Rybski zapytał czy wykonanie ul Wyszyńskiego jest zabezpieczone kwotą pogwarancyjną?

P. Skarbnik odpowiedziała, że musi tą kwestię sprawdzić w umowie zawartej z wykonawcą.

P. Józef Jamróg Przewodniczący Komisji zapytał czy w propozycji tego projektu wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Tarnów w sprawie rozpatrzenia sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2014 będą uwzględnione zmiany zgodnie z opinią RIO i złożonymi wyjaśnieniami p. Skarbnik?

P. Skarbnik potwierdziła, że we wspomnianym wniosku zostanie dopisane, że Członkowie Komisji Rewizyjnej przyjęli wyjaśnienia związane z rozbieżnościami w sprawozdaniu budżetowym.

Następnie, P. Józef Jamróg – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej odczytał wniosek o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Tarnów.

Do odczytanego wniosku Członkowie Komisji Rewizyjnej nie wnieśli uwag.

Wniosek w sprawie udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy Tarnów z wykonania budżetu za rok 2014 został przyjęty jednogłośnie - 5 głosami „za”

Wobec wyczerpania porządku obrad p. Józef Jamróg – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zakończył posiedzenie komisji.

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej

Józef Jamróg