

Protokół

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, które odbyło się w dniu 13 marca 2013r.

Obecność na posiedzeniu według załączonej listy obecności.

Porządek posiedzenia:

1. Analiza wykonania budżetu za rok 2012 w zakresie dochodów, w tym windykacja podatków i opłat za 2012r. I zaległości z lat ubiegłych.
2. Kontrola gospodarki finansowej sołectw za 2012 rok – wybrane 4 sołectwa.
3. Przedstawienie wystąpienia pokontrolnego RIO w Opolu z przeprowadzonej kontroli kompleksowej gospodarki finansowej gminy za 2011 rok oraz wybranych zagadnień za 2009, 2010, i 2012 rok.
4. Sprawy różne.

Otwarcia posiedzenia dokonała Przewodnicząca Komisji, witając radnych oraz zaproszonych gości.

Punkt 1.

Skarbnik Gminy Aniela Kniejska przedstawiła wykonanie budżetu za rok 2012, w zakresie dochodów w tym windykacja podatków i opłat za 2012 rok i zaległości z lat ubiegłych.

Uchwalony przez Radę Miejską w Dobrodzieniu na 2012 rok budżet po stronie dochodów wyniósł 26.778.043,00 złotych.

Przeprowadzone zmiany w ciągu roku spowodowały wzrost dochodów do kwoty 28.715.095,72 złote.

Struktura dochodów wg działów przedstawia się następująco:

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	511.792,00	371.533,70	53,05
020	Leśnictwo	8.950,00	8.980,79	111,51
600	Transport i łączność	492.300,00	475.680,14	96,62
700	Gospodarka mieszkaniowa	405.950,00	122.871,37	30,19
750	Administracja publiczna	152.376,50	151.490,05	99,41
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.761,00	1.761,00	100
752	Obrona narodowa	2.000,00	1.991,68	99,58
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4.000,00	4.000,00	100
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających	9.603.143,36	9.482.804,68	98,74

	osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem			
	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	70.000,00	70.203,50	100,29
	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2.726.000,00	2.648.715,09	97,16
	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadku i darowizn, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2.788.000,36	2.816.330,51	101,01
	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	163.300,00	204.777,06	125,39
	Wpływy z różnych rozliczeń	15.500,00	15.540,06	100,25
	Udziały gmin z podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3.840.343,00	3.727.238,46	97,05
758	Różne rozliczenia	13.020.101,64	13.025.784,75	100,04
801	Oświata i wychowanie	538.992,00	475.903,02	88,29
851	Ochrona zdrowia	500,00	500,00	100
852	Pomoc społeczna	2.435.504,22	2.420.008,36	99,36
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	9.600,00	9.600,00	100
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	63.748,00	63.134,30	99,03
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.182.845,00	1.084.348,15	91,67
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	170.000,00	170.500,00	100,29
926	Kultura fizyczna	111.532,00	111.532,00	100
	Ogółem	28.715.095,72	27.982.423,99	99,44

Dokonując analizy poszczególnych pozycji dochodów należy zwrócić uwagę, że nie wykonano planu z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych 97,22%, podatku od czynności cywilno-prawnych j.g.u. 17,54%, podatku dochodowym od osób prawnych 88,43%, wpływów z opłat stałych i wyżywienia w przedszkolach 70,94%, wpływów z usług w stołówkach szkolnych i przedszkolnych 92,49%, podatku od nieruchomości j.g.u. 97,12%, sprzedaży składników majątkowych w zakresie rolnictwa 29,92%, w sprzedaży nieruchomości w zakresie gospodarki mieszkaniowej 19,01%.

Najwyższe dochody w stosunku do planu osiągnięto w podatku leśnym od j.g.u. 105,67%, opłatach za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu 131,97%, podatku rolnym od osób fizycznych 102,71%, podatku od spadku i darowizn 119,62%.

Największe zaległości za 2012r. wraz z zaległościami z lat ubiegłych notuje się : w podatku od nieruchomości j.g.u. 107.940,60 zł, w podatku rolnym j.g.u. 8.725,00 zł, w podatku dochodowym od osób fizycznych (zasady ogólne, z karty podatkowej, zryczałtowanego podatku dochodowego) 55.289,05 zł, w podatku od nieruchomości od osób fizycznych 199.353,59 zł, w podatku rolnym od osób fizycznych 31.677,00 zł. W podatku od spadków i darowizn 9.209,00 zł. W stosunku do zalegających prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

Ponadto wysoka zaległość w kwocie 337.243,09 zł wynika z zaległości od dłużników alimentacyjnych.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2012r. W podatku od nieruchomości j.g.u. Wynoszą 504.387,60 zł, w podatku od środków transportowych j.g.u. 12.929,36 zł w podatku od środków transportowych od osób fizycznych wynoszą 28.140,94 zł, w podatku od nieruchomości od osób fizycznych 601.045,15 zł, w podatku rolnym j.g.u. 1126,14 zł, w podatku rolnym od osób fizycznych 37.454,03 zł.

Skutki udzielonych zwolnień i ulg w podatku od nieruchomości w j.g.u. Wynoszą 99.469,52 zł oraz od osób fizycznych 152.992,84 zł.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa w zakresie umorzeń zaległości podatkowej podatku od nieruchomości osób fizycznych wynoszą 4.562,50 zł, w podatku rolnym od osób fizycznych 9.866,50 zł.

Kwota zaległości z tytułu dochodów budżetowych na dzień 31.12.2012r. wynosi 787.457,70 zł, natomiast kwota nadpłat wynosi 4.476,05 zł.

Radna Jadwiga Kasprzyk zapytała czy obecnie jest więcej osób zalegających z podatkiem od nieruchomości niż w poprzednich latach?

Skarbnik wyjaśniła, że zwiększyła się kwota zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych w stosunku do ubiegłego roku. W roku 2011 kwota zaległości wynosiła 162.130,81 zł, a w 2012 roku wynosiła 199.353,59 zł.

Punkt 2.

Komisja Rewizyjna postanowiła przeprowadzić kontrolę gospodarki finansowej za 2012r. największych sołectw w gminie.

Inspektor Helena Kościelny poinformowała członków komisji, że w gminie jest 16 sołectw. Największe środki funduszu sołectkiego na 2012r. otrzymały największe sołectwa: Pludry, Szemrowice, Rzędowice, Bzinica Stara, Ligota Dobrodzieńska. Wysokość środków przeznaczonych na dane sołectwo zależy od liczby stałych mieszkańców sołectwa oraz od wskaźnika dochodów bieżących gminy na jednego mieszkańca w gminie. Następnie przedstawiła harmonogram działań od podjęcia uchwały przez Radę Miejską o wyrażeniu zgody na utworzenie funduszu sołectkiego, poprzez przekazanie informacji sołtysom o wysokości funduszu sołectkiego przypadającego na sołectwo, organizację zebrania wiejskiego, uchwalenie zadań przez sołectwo, przedłożenie wniosku przez sołectwa oraz jak przebiega realizacja zadań.

Skarbnik dodała, że największe sołectwa w gminie Pludry i Myślina otrzymują maksymalną

wysokość środków funduszu sołeckiego, który nie może przekroczyć dziesięciokrotności kwoty bazowej.

Komisja zapoznała się z teczkami ww. sołectw. W trakcie przeglądania dokumentów, członkowie dyskutowali nt. opisywania rachunków i faktur wystawianych przez firmy za wykonane zadania.

Inspektor Helena Kościelny wyjaśniła, że faktury opisywane są zgodnie z dokonany zakupem, wykonaną usługą na którą wydane jest wcześniej zlecenie. W zleceniu zapisana jest treść zadania zgodna z zadaniem we wniosku sołectwa oraz kwota do której można dokonać zakupu czy wykonać usługę. Faktury potwierdza sołtys i pracownik urzędu prowadzący sprawy funduszu sołeckiego. Danego przedsięwzięcia we wniosku sołectwo nie rozpisuje zbyt szczegółowo, aby nie powodować problemów przy jego realizacji.

Wnioski komisji:

Komisja rewizyjna zapoznała się z wnioskami sołectw: Pludry, Szemrowice, Rzędowice, Bzinica Stara i Ligota Dobrodzieńska oraz wykonaniem funduszu sołeckiego za 2012r. przez wymienione sołectwa.

Komisja na podstawie przedłożonych dokumentów stwierdza, że dokumentacja zawiera dane wynikające z przepisów o funduszu sołeckim..

Punkt 3.

Przewodnicząca Komisji przedstawiła treść wystąpienia pokontrolnego RIO w Opolu z przeprowadzonej kontroli kompleksowej gospodarki finansowej gminy za 2011 rok oraz wybranych zagadnień za 2009, 2010 i 2012 rok.

Następnie komisja omówiła poszczególne punkty wystąpienia pokontrolnego. Dodatkowych wyjaśnień na zadawane pytania członków komisji, udzielała p. Skarbnik.

Przewodnicząca Komisji zapytała o wykazane nieprawidłowości dot. naruszenia przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych na łączną kwotę 124.032,51 zł.

Skarbnik przytoczyła wyjaśnienia p. Burmistrz do protokołu kontroli. „Za przeprowadzeniem odrębnych postępowań w ramach poszczególnych umów przemawiały następujące okoliczności. Udzielając odrębnych zamówień na prace projektowe została dokonana ocena funkcji technicznej i gospodarczej planowanych robót budowlanych pod kątem ich odrębności oraz nieistnienia wzajemnych powiązań pomiędzy wynikiem tych robót. Uznano, iż wykonywane prace nie będą tworzyć jednej funkcjonalnej całości. Ponadto uznano to również za odrębne zamówienia, ponieważ przyszłym przedmiotem zamówienia objęty zostanie zakres robót mogący spełniać samodzielnie swoją funkcję. W wykazie inwestycji gminnych Dobrodzień do realizacji w 2011r. stanowiącym załącznik nr 9 do Uchwały Nr III/20/2010 Rady Miejskiej w Dobrodzieniu z dnia 30.12.2010r., każde z tych zadań wykazane były odrębnie.”

Dodała, że podjęto działania mające na celu wyeliminowanie na przyszłość sytuacji, w której uwzględnione zostaną zasady określone w ustawie, a także przeprowadzono spotkanie instruktażowe z pracownikami odpowiedzialnymi za te zadania, którego celem było zwrócenie uwagi na kwestie dotyczące przestrzegania procedur zamówień publicznych, zwłaszcza ustalania szacunkowej wartości zamówienia powyżej 14.000 euro.

Przewodnicząca Komisji poprosiła o wyjaśnienie sprawy nieterminowego przekazania do RIO, Rady Miejskiej oraz Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego sprawozdania z

wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego.

Skarbnik wyjaśniła, że przedmiotowe sprawozdania, dla których gmina jest organem prowadzącym przekazywane będą stosownie do terminów określonych w ustawie. Sprawozdanie zostało sporządzone w dniu 30 stycznia 2013r. i przekazane do 1 lutego 2013r. wymienionym wyżej jednostkom oraz dyrektorom szkół i przedszkoli.

Przewodnicząca Komisji nawiązując do wystąpienia pokontrolnego zapytała, w jakich terminach wystawiane są tytuły wykonawcze?

Skarbnik wyjaśniła, że po tygodniu od otrzymania upomnienia jest niemożliwe wystawienie wszystkich tytułów wykonawczych. Zmieniono instrukcje w zakresie wystawiania tytułów wykonawczych.

Skarbnik poinformowała, że tytuły wykonawcze i upomnienia zostały wysłane do wszystkich zalegających osób. Zahipotekowane zaległości od osób fizycznych z podatku od nieruchomości wynoszą kwotę 90.350,10 zł, z podatku rolnego 7.983,50 zł, od osób prawnych zahipotekowano na kwotę 48.237,00 zł.

Komisja ustosunkowała się przychylnie do wyjaśnień udzielonych przez Skarbnika gminy.

Punkt 4.

Komisja zapoznała się z treścią protokołu z poprzedniego posiedzenia, który przyjęto jednogłośnie.

Na tym posiedzenie komisji zakończono.

Przewodnicząca Komisji
Irena Miosga