

Protokół Nr 5/2011
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Pokrzywnica
odbytego w dniu 28 lipca 2011 r. w lokalu Urzędu Gminy w Pokrzywnicy

Posiedzeniu Komisji przewodniczył Przewodniczący Komisji Edward Żelazek

Posiedzenie rozpoczęto o godz. 13⁰⁰, a zakończono o godz. 14¹⁵

Stan osobowy Komisji – 3

Obecnych wg załączonej listy obecności – 3

Ponadto spoza składu Komisji w posiedzeniu udział wzięli:

1. Tadeusz Jakubiak – Sekretarz Gminy
2. Halina Gryc – Skarbnik Gminy

Przebieg posiedzenia

Ad 1

Posiedzenie otworzył Pan Edward Żelazek - Przewodniczący Komisji, powitał przybyłych oraz przedstawił porządek obrad wg załącznika nr 2 do nin. protokołu, który został przyjęty w następującym brzmieniu:

1. Otwarcie posiedzenia.
2. Rozpatrzenie skargi pp. Iwony Ostaszewskiej, Stanisławy Taperek, Grażyny Lelęń, Piotra Kamera oraz Wiesława Olewniczaka na działalność Wójta Gminy Pokrzywnica przekazanej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Warszawie.
3. Wolne wnioski i oświadczenia.

Ad 2

Przewodniczący Komisji przekazał dalsze prowadzenie obrad Leszkowi Malinowskiemu - członkowi Komisji.

Członek Komisji Leszek Malinowski poinformował, że Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie pismem nr RIO-II-0561/RS-43/212/2011 z dnia 06 lipca 2011 r. przekazała skargę Radnych Gminy Pokrzywnica (pp. Iwony Ostaszewskiej, Stanisławy Taperek, Grażyny Lelęń, Piotra Kamera oraz Wiesława Olewniczaka) na działalność Wójta Gminy, który zdaniem radnych manipuluje przekazywanymi informacjami, zataja fakty i tym sposobem działa na niekorzyść wspólnoty, celem rozpatrzenia zgodnie właściwością. Skarga stanowi załącznik nr 3 do nin. protokołu.

W skardze poruszone sprawy pogrupowano w sposób następujący:

A. Uchwały Nr 162/C/2011 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 29 kwietnia 2011r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Pokrzywnicy sprawozdaniu o wykonaniu budżetu za 2010 rok.

Sekretarz Gminy wyjaśnił, że żaden przepis nie mówi o tym, że Komisja Rewizyjna czy też Rada Gminy rozpatruje opinię RIO. Opinia jest materiałem pomocniczym do oceny pracy organu wykonawczego.

Komisja Rewizyjna uznała, że nie jest organem władnym do rozpatrzenia zasadności opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Pokrzywnica sprawozdaniu o wykonaniu budżetu za 2010 r. przedstawionej w Uchwale Nr 162/C/2011 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 29 kwietnia 2011 r.

B.1. Remontu budynku wewnątrz Urzędu Gminy (czy nie mamy do czynienia z dzieleniem zamówienia publicznego),

B.2. Przebudowy drogi gminnej przez wieś Gzowo nr 340327W (brak uchwały Rady Gminy na realizację inwestycji, droga prowadzi do ośrodka wypoczynkowego, który został zakupiony przez Wójta, jego żonę i byłego radnego od Skarbu Państwa),

B.3. Remontu remizy OSP Gzowo bez wiedzy i zgody Rady Gminy,

B.4. Bezprawnego przejęcia gruntu będącego własnością Pana Nowakowskiego (posiadającego pełną dokumentację i wyrażającego zgodę na jej publikację) przyległego do drogi gminnej we wsi Piskornia 2007 rok. Na ten grunt są założone dwie Księgi Wieczyste. Nie wiadomo na jakiej podstawie Urząd Gminy założył Księgę Wieczystą),

Punkty B.1 – B.4. Komisja pominęła, ponieważ już je rozpatrywała w związku ze skargą przekazaną przez Wojewodę Mazowieckiego.

C. „Kosmetyka planu budżetu pod wykonanie dochodów i wydatków w celu uzyskania większego wskaźnika procentowego.

Skarbnik Gminy poinformowała, że budżet gminy jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów zgodnie z art. 211 i art. 212 ustawy o finansach publicznych. Na podstawie art. 257 i 258 w/w ustawy, organ wykonawczy może dokonywać zmian planu dochodów i wydatków budżetu gminy.

W 2010 r. dokonywano zmiany planu dochodów i wydatków budżetu gminy, co przedstawiono w załączniku Nr 1 do Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu gminy za 2010 r. (wyszczególnione zostały tam wszystkie uchwały i zarządzenia zmieniające budżet gminy na 2010 r.

Na te okoliczność Skarbnik przedłożyła Zarządzenie Nr 5/2011 Wójta Gminy Pokrzywnica z dnia 30 marca 2011r. w sprawie: przekazania sprawozdania z wykonania budżetu Gminy oraz

sprawozdania z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej, w którym w Załączniku Nr 1 poz. 1 - 16 wyszczególnione są wszystkie uchwały zmieniające budżet Gminy Pokrzywnica na rok 2010.

D. Zaciągnięcia kredytu długoterminowego uchwałami Rady Gminy Pokrzywnica Nr III/8/2010 i Nr III/9/2010.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że Uchwała nr III/8/2010 Rady Gminy Pokrzywnica z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie zmian uchwały budżetowej Gminy Pokrzywnica na 2010 r. w paragrafie 9 zawiera zapis następującej treści: „Dołącza się do uchwały prognozę łącznej kwoty długu i spłat gminy na koniec 2010 r. i lata następne”. W załączniku tym w pkt. Spłata zobowiązań z tytułu zobowiązań określonych w art. 169 uofp wyszczególniono kwotę w wysokości 391.532 zł. Mając to na uwadze nie można zatem stwierdzić, „iż radni nie zostali poinformowani o stanie zadłużenia gminy”.

29 grudnia 2009 r. Rada Gminy Pokrzywnica Uchwałą Nr XXXVIII/194/2009 w § 13 upoważniła Wójta Gminy do zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego do wysokości 500.000 zł.

Wójt Gminy Zarządzeniem Nr 18/2010 z dnia 20.05.2010 r. Zezwolił na zaciągnięcie kredytu krótkoterminowego w wysokości 500.000 zł.

Na podstawie w/w dokumentów 27 maja 2010 r, została zawarta umowa Nr 1/0/2011-13050265 z Bankiem Spółdzielczym Oddział w Pokrzywnicy na udzielenie kredytu obrotowego w kwocie 500.000 zł z terminem spłaty do 30.11.2011 r.

30 listopada 2010 r. podpisano aneks nr 1/2010 do umowy Nr 1/0/2011-13050265 w sprawie przesunięcia terminu spłaty do 31 grudnia 2010 r.

9 grudnia 2010 r. Gmina podpisała aneks Nr 1 do umowy Nr 00089-6921-UM0700058/09 RW.II./ES/0219.5-54/09 zmieniającej termin zakończenia inwestycji wodociągowej na 31 grudnia 2010 r. W dniu 21.12.2010 r. Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego przyjął wniosek o płatność na kwotę 391.532 zł w ramach działania 3.2.1. Wobec faktu, iż była to końcówka roku budżetowego oraz brak informacji z Urzędu Marszałkowskiego o przekazaniu pierwszej transzy środków UE, na wniosek Gminy postanowiono przekształcić część kredytu krótkoterminowego w kwocie 391.532 zł w kredyt długoterminowy z terminem spłaty do 30.04.2011 r. (Aneks Nr 2/2010 do umowy z Bankiem Spółdzielczym O/Pokrzywnica).

Rada Gminy Pokrzywnica w dniu 30 grudnia 2010 r. podjęła Uchwałę Nr III/9/2010 w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego w kwocie 391.532 zł, wynikającej ze złożonego wniosku o płatność.

W dniu 14 marca 2011 r. Gmina Pokrzywnica otrzymała fax z Urzędu Marszałkowskiego

informujący o wydanej dyspozycji w dniu 7 marca 2011 r. Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na przekazanie Gminie środków unijnych w kwocie 391.532 zł.

W dniu 28 marca 2011 r. w/w kwota wpłynęła na dochody gminy roku 2011 i została przeznaczona na rozchody budżetu zgodnie z zapisami Uchwały budżetowej Gminy Pokrzywnica na 2011 r.

Budżet Gminy Pokrzywnica za 2010 r. zamknął się deficytem niższym niż zaplanowany o kwotę 58.559,77 zł.

Zgodnie z art. 1 pkt 20 i 22 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, kredyt krótkoterminowy musi być spłacony w ciągu 12 m-cy od dnia bilansowego. Natomiast rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych mówi co to są kredyty długoterminowego.

Na sesji Rady Gminy w dniu 30 grudnia 2010 r. Podczas omawiania projektu uchwały w sprawie zaciągnięcia kredytu, informowała radnych, że kredyt krótkoterminowy zostanie przekształcony w kredyt długoterminowy.

Z uwagi na powyższe Skarbnik przedłożyła Komisji następujące dokumenty:

1. Uchwała Budżetowa Gminy Pokrzywnica na rok 2010 Nr XXXVIII/194/2009 Rady Gminy Pokrzywnica z dnia 29 grudnia 2009r.,
2. Zarządzenie Nr 18/2010 Wójta Gminy Pokrzywnica z dnia 20 maja 2010 roku w sprawie: zaciągnięcia kredytu krótkoterminowego,
3. Umowa Nr 1/O/2010-13050265 z dnia 27.05.2010r. w sprawie udzielenia kredytu obrotowego,
4. Umowa o przyznanie pomocy Nr 00089-6921-UM0700058/09 RW.II./ES/0219.5-54/09 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013 z dnia 01.06.2010r.,
5. Aneks Nr 1/2010 do umowy Nr 1/O/2010-13050265 z dnia 30.11.2010r. w sprawie zmiany terminu spłaty kredytu,
6. Aneks Nr 1/2010 z dnia 09.12.2010r. do umowy Nr 00089-6921-UM0700058/09 RW.II./ES/0219.5-54/09 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013 z dnia 01.06.2010r.,
7. Wniosek o płatność w ramach działania 321 „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” z dnia 21.12.2010 z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego,
8. Uchwała Nr III/8/2010 Rady Gminy Pokrzywnica z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie

zmian uchwały budżetowej Gminy Pokrzywnica na rok 2010 nr XXXVIII/194/2009 Rady Gminy Pokrzywnica z dnia 29 grudnia 2009r.,

9. Uchwała Nr III/9/2010 Rady Gminy Pokrzywnica z dnia 30 grudnia 2010 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego,
10. Aneks Nr 2/2010 z dnia 27.05.2010r. do umowy Nr 1/O/2010-13050265 z dnia 31.12.2010r. w sprawie zmiany terminu spłaty kredytu,
11. Faks 1618/3/2011 do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w sprawie przekazania kwoty 391.532,00zł.

E. Niewykorzystania środków w 2010 roku w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych..

Skarbnik Gminy poinformowała, że budżet na rok 2011 został przyjęty Uchwałą Nr IV/15/2011 Rady Gminy Pokrzywnica z dnia 25 stycznia 2011 r. Natomiast sprawozdanie i informacja o zwiększeniu wydatków o niewykorzystane środki w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 4.912,42 zł została przedstawiona 31 marca 2011 r.

Ponadto na podstawie art. 212 ust. 1 pkt 8 uofp, uchwała budżetowa winna określać szczegółowe zasady wykonywania budżetu j.s.t.. w roku budżetowym, wynikające z odrębnych ustaw. Takim szczególnym zasadom podlegają środki wynikające z ustawy z dnia 26.10.1982 r. O wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz ustawy z dnia 29.07.2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii.

30 grudnia 2010 r. Rada Gminy podjęła Uchwałę Nr III/11/2010 w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na 2011 r. Jednak aby wprowadzić zmiany w planie wydatków budżetowych w dziale 851 Ochrona zdrowia, rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii i w rozdziale 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi o kwotę 4.912,42 zł należy dokonać zmian w Uchwale Nr III/11/2010 Rady Gminy Pokrzywnica i równocześnie umiejscowić je w budżecie gminy. W związku z tym, że realizacja budżetu następuje do 31 grudnia 2011 r., powyższe zmiany będą dokonane w trakcie roku budżetowego.

Na tę okoliczność Skarbnik przedłożyła do zapoznania poniższe dokumenty:

1. Uchwała Nr III/11/2010 z dnia 30.12.2010r. w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2011r.
2. Zarządzenie Nr 5/2011 Wójta Gminy Pokrzywnica z dnia 30 marca 2011r. w sprawie: przekazania sprawozdania z wykonania budżetu Gminy oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej.

F. Nieotrzymanie wraz z projektem budżetu na 2011 rok wykazu mienia komunalnego gminy.

Skarbnik Gminy wyjaśniła, że Projekt Uchwały budżetowej Gminy Pokrzywnica na 2011 r. przyjęty zarządzeniem nr 42/2010 Gminy Pokrzywnica z dnia 15 listopada 2010 r. sporządzony został na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 121 ust. 3 w/w ustawy, informację o stanie mienia j.s.t. dołącza się do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu j.s.t. w terminie do 31 marca roku następnego po roku budżetowym. Zgodnie z art. 267 ust. 1 uofp informację o stanie jednostki samorządu terytorialnego dołącza się do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu (do 31 marca).

Na tę okoliczność przedłożyła Projekt Uchwały Budżetowej Gminy Pokrzywnica na 2011 rok przyjęty zarządzeniem Nr 42/2010 Wójta Gminy Pokrzywnica z dnia 15 listopada 2010r.

G. Niezatwierdzenia planów pracy Komisji Rewizyjnej i Komisji Budżetowej.

Sekretarz Gminy przedłożył Komisji do przeanalizowania poniższe dokumenty:

1. Protokół Nr III/2010 z sesji Rady Gminy Pokrzywnica odbytej 30 grudnia 2010r. w lokalu Urzędu Gminy w Pokrzywnicy pod przewodnictwem Pana Krzysztofa Lubelskiego – Przewodniczącego Rady Gminy,
2. Uchwała Nr IV/12/2011 Rady Gminy Pokrzywnica z dnia 25 stycznia 2011r. w sprawie zmiany Statutu Gminy Pokrzywnica,
3. Wniosek z dnia 14.02.2011r. czworga radnych Gminy Pokrzywnica o zwołaniu sesji Rady Gminy Pokrzywnica w sprawie zatwierdzenia planów pracy Komisji Rewizyjnej i Komisji Budżetowej,
4. Zawiadomienie z dnia 16.02.2011r. o zwołaniu w trybie art. 20 ust. 3 Ustawy o samorządzie gminnym VII Sesji Rady Gminy Pokrzywnica na dzień 18.02.2011r,
5. Protokół Nr VII/2011 z sesji Rady Gminy Pokrzywnica odbytej 18 lutego 2011r. w lokalu Urzędu Gminy w Pokrzywnicy pod przewodnictwem Pana Krzysztofa Lubelskiego – Przewodniczącego Rady Gminy,
6. Protokół Nr 1/2011 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Pokrzywnica odbytego 07 marca 2011r. w lokalu Urzędu Gminy w Pokrzywnicy,
7. Uchwała Nr VIII/25/2011 Rady Gminy Pokrzywnica z dnia 30 marca 2011r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Pokrzywnica,
8. Protokół Nr VIII/2011 z sesji Rady Gminy Pokrzywnica odbytej 30 marca 2011r. w lokalu Urzędu Gminy w Pokrzywnicy pod przewodnictwem Pana Krzysztofa Lubelskiego – Przewodniczącego Rady Gminy,
9. Elektroniczny Dziennik Urzędowy Województwa Mazowieckiego z dnia 02.04.2011r. w

sprawie zmiany Statutu Gminy Pokrzywnica,

10. Protokół Nr IX/2011 z sesji Rady Gminy Pokrzywnica odbytej dnia 12 maja 2011r. w lokalu Urzędu Gminy w Pokrzywnicy pod przewodnictwem Pana Krzysztofa Lubelskiego – Przewodniczącego Rady Gminy,

11. Statut Gminy Pokrzywnica.

Komisja po przeanalizowaniu w/w dokumentów doszła do wniosku, że zwołanie sesji Rady Gminy Pokrzywnica w dniu 18.02.2011r. było niecelowe ponieważ Statut Gminy Pokrzywnica nie wymaga zatwierdzenia planu pracy Komisji Budżetu i Finansów, a tylko Komisji Rewizyjnej. Ponadto plany przedstawione do zatwierdzenia przez przewodniczące obu komisji Radzie Gminy nie były uzgodnione z członkami poszczególnych komisji. Jednocześnie mając na uwadze to, że zmniejszyła się ilość komisji stałych, celowym byłoby wstrzymanie procedury zatwierdzenia planu Komisji Rewizyjnej do czasu uprawomocnienia się Statutu Gminy Pokrzywnica.

H. Nieotrzymanie wraz z projektem budżetu na 2011 rok opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej celem zaopiniowania budżetu.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z Protokołem Nr 1/2011 z posiedzenia Komisji Spraw Społecznych Gminy Pokrzywnica odbytej 20 stycznia 2011r. w lokalu Urzędu Gminy w Pokrzywnicy (str. 16, 11 wiersz od dołu) „Skarbnik poinformowała, że RIO 14 grudnia 2010r. Wydała dwie pozytywne opinie: o przedłożonym przez Wójta Gminy Pokrzywnica projekcie uchwały budżetowej na 2011 rok oraz o możliwości sfinansowania deficytu i drugą o wieloletniej prognozie finansowej Gminy Pokrzywnica na lata 2011-2021 i zostaną w całości odczytane na sesji. Nie praktykuje się, żeby opinie RIO były przedstawiane radnym jako materiały pomocnicze”.

I.1

Łączenie mandatu radnego Gminy przez Jana Seweryna Prusa oraz stanowiska prezesa OSP Dzierżenin od 2003 roku.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Pokrzywnicy nie jest organem władnym, co do ustalenia niezasadności łączenia przez radnego Gminy Pokrzywnica Jana Seweryna Prusa mandatu radnego i stanowiska prezesa OSP w Dzierżeninie od 2003r.

I.2

Łączenie stanowisk Wójta Gminy Pokrzywnicy oraz prezesa OSP Gzowo przez Adama Dariusza Rachubę od 2003 roku.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Pokrzywnicy nie jest organem władnym, co do ustalenia niezasadności łączenia przez Wójta Gminy Pokrzywnica Adama Dariusza Rachubę stanowisk

Wójta Gminy i prezesa OSP w Gzowie d 2003r.

J. Niepodania do publicznej wiadomości informacji o zwołaniu sesji Rady Gminy w dniu 18.02.2011r.

Sekretarz Gminy przedłożył Komisji do zapoznania się poniższe dokumenty:

1. Wniosek z dnia 14.02.2011r. czworga radnych Gminy Pokrzywnica o zwołaniu sesji Rady Gminy Pokrzywnica w sprawie zatwierdzenia planów pracy Komisji Rewizyjnej i Komisji Budżetowej,
2. Zawiadomienie z dnia 16.02.2011r. o zwołaniu w trybie art. 20 ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym VII Sesji Rady Gminy Pokrzywnica na dzień 18.02.2011r.,
3. Protokół Nr VII/2011 z sesji Rady Gminy Pokrzywnica odbytej 18 lutego 2011r. w lokalu Urzędu Gminy w Pokrzywnicy pod przewodnictwem Pana Krzysztofa Lubelskiego – Przewodniczącego Rady Gminy

Wyjaśnił, że 14.02.2011r wpłynął na ręce Przewodniczącego Rady Gminy wniosek o zwołanie sesji Rady Gminy Pokrzywnica.

Dnia 16.02.2011r. Przewodniczący Rady zwołał Sesję Rady Gminy Pokrzywnica na 18 lutego 2011 r.

Zawiadomienie o terminie sesji zostało podane do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy.

Ad 3

W wolnych wnioskach głosu nikt nie zabierał.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządziła:

Anna Mróz

Podpisy członków Komisji:

Przewodniczący Komisji

Członek Komisji

„-”-