

**PROTOKÓŁ NR III/2024
POSIEDZENIE KOMISJI REWIZYJNEJ
Z DNIA 19 KWIETNIA 2024 R.**

W posiedzeniu udział wzięła: Komisja Rewizyjna

Posiedzeniu przewodniczył Pan Piotr Majchrzak – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Protokolantka – Ewelina Masztalerz

Liczba obecnych radnych: 4/4

Załączniki: Materiał pomocniczy do analizy sprawozdań finansowych, Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za 2023 r., Rachunek Zysków i Strat jednostki za 2023r., Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego za 2023 r., Zestawienie Zmian w funduszu jednostki za 2023, informacja dodatkowa do sprawozdań finansowych za 2023 rok.

Zaproszeni goście: 1. Pan Radosław Sobecki – Wójt Gminy Krzemieniewo

2. Pani Dorota Andrzejewska – Skarbnik Gminy Krzemieniewo

Dnia **19 kwietnia 2024 r. o godzinie 10:00**, w Urzędzie Gminy Krzemieniewo, odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Krzemieniewo w sprawie kontroli wykonania budżetu gminy Krzemieniewo za rok 2022 w celu zapoznania się ze sprawozdaniami finansowymi. W spotkaniu uczestniczyli wszyscy członkowie komisji, Pan Radosław Sobecki – Wójt Gminy Krzemieniewo i Pani Dorota Andrzejewska – Skarbnik Gminy oraz protokolantka.

Przewodniczący posiedzenia Pan Piotr Majchrzak zaproponował następujący porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia oraz powitanie radnych i gości.
2. Kontrola wykonania budżetu gminy Krzemieniewo za rok 2023 – zapoznanie się ze sprawozdaniami finansowymi za rok 2023.
3. Wolne głosy i wnioski.
4. Wydanie opinii o wykonaniu budżetu za rok 2023 i sformułowanie wniosku w sprawie absolutorium.
5. Zakończenie.

Ad 1. Otwarcie posiedzenia oraz powitanie radnych i gości

Pan Piotr Majchrzak - Przewodniczący posiedzenia, otworzył spotkanie witając wszystkich zgromadzonych. Obecni byli wszyscy członkowie komisji (lista obecności stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu). Po przywitaniu wszystkich i podpisaniu listy obecności, Przewodniczący posiedzenia przeszedł do kolejnego punktu posiedzenia.

Ad 2. Kontrola wykonania budżetu gminy Krzemieniewo za rok 2023 – zapoznanie się ze sprawozdaniami finansowymi za rok 2023

Przewodniczący przypomniał, iż skany sprawozdań zostały przesłane członkom Rady Gminy Krzemieniewo na skrzynki poczty elektronicznej odpowiednio wcześniej w związku z czym członkowie mieli czas na szczegółowe zapoznanie się z materiałem, a dodatkowo został im on przedłożony podczas dzisiejszego spotkania. Wzorem lat ubiegłych głos oddano Pani Skarbnik w celu omówienia technicznej strony sprawozdań. Niemniej jednak w pierwszej kolejności Radni przeszli do omówienia opinii Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 12 kwietnia 2024 r. w sprawie wykonania budżetu Gminy Krzemieniewo za rok 2023 wraz z informacją o stanie mienia jednostki i objaśnieniami, który stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu. Radni otrzymali dokument odpowiednio wcześniej i zostali poinformowani, iż ten został w ustawowym terminie przekazany także Regionalnej Izbie Obrachunkowej. Pani Skarbnik w pierwszej kolejności wyraziła zadowolenie, iż wydano opinię pozytywną. Radni podzielili zadowolenie. Kolejno skupiono się na punkcie V i VI dokumentu. Pani Skarbnik wyjaśniła problematykę. Następnie Radni szczegółowo zostali zapoznani z *Bilansem jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego*. Dokument stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu. Pani skarbnik poza techniczną stroną sprawozdania omówiła po krótko stronę aktywów i pasywów wyjaśniając co każda z pozycji stanowi skupiając się również na stanie z początku roku jak i końca. Został także przedstawiony sposób wyliczenia nadwyżki budżetowej. Kolejno przedstawiono i omówiono *Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)*, który stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu. Dokument ten został przez radnych szczegółowo przeanalizowany, a Pani Skarbnik na bieżąco wyjaśniała poszczególne pozycje w dokumencie. Wyjaśniono, że Pani Skarbnik nadmieniła, że przedmiotem prezentacji w rachunku zysków i strat są strumienie przychodów i kosztów oraz zysków i strat nadzwyczajnych w roku sprawozdawczym. Kolejno analizie poddano Kolejno omówiono i przeanalizowano „zestawienie zmian w funduszu jednostki” na koniec 2023 r. Dokument ten stanowi załącznik nr 5 do niniejszego protokołu. Wyjaśniono, że celem tego zestawienia jest przedstawienie informacji o zaistniałych zmianach w poszczególnych składnikach kapitału własnego w roku bieżącym i jego porównaniu z rokiem poprzednim. Każda pozycja bilansu została omówiona z podaniem kwoty. Następnie skupiono się na dokumencie *Materiał pomocniczy do analizy sprawozdań finansowych za rok 2023*, który stanowi załącznik nr 6 do niniejszego protokołu, i za którzy radni podziękowali, gdyż dokument ten pozwala na szerszy ogłód sytuacji finansowej gminy. Radni otrzymali również opisowy materiał pomocniczy przygotowany przez Panią Skarbnik. Materiał pomocniczy stanowi załącznik nr 7 do niniejszego protokołu. Pani Skarbnik omówiła informację dodatkową, wyjaśniając, że w dokumencie przedstawione są dane, które nie zostały ujęte w omówionych dokumentach. Informacja dodatkowa opiera się głównie na operacjach gospodarczych ujętych na kontach pozabilansowych. Omówiono kwestię techniczną tego dokumentu oraz załączników. Zatrzymano się na chwilę przy dłużnikach alimentacyjnych, niemniej jednak Pani Skarbnik uznała, że o szczegóły należy zapytać panią Kierownik GOPS. Piotr Majchrzak poprosił o wyjaśnienia co kryje się pod innymi funduszami. Pani Skarbnik wyjaśniła, że chodzi m.in. o fundusz COVID-owy czy na fundusz dla rzemieślników. Oddano głos Wójtowi Gminy Krzemieniewo, który nadmienił, iż również jest zadowolony z wykonania budżetu za rok 2023 o czym mówił podczas ostatniego posiedzenia komisji. Powrócił do wydatków majątkowych, które udało się wykonać w wartości rekordowej, bez zadłużenia co pozwala w rok 2024 wejść dobrze.

Radni nie wnieśli uwag co do przedstawionych im dokumentów, jednocześnie podziękowali za wyjaśnienia. Pani Skarbnik dodała na koniec, iż wszystkie sprawozdania finansowe zostały przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu. Przewodniczący Komisji złożył podziękowania za rzetelnie wykonywaną pracę oraz za zaangażowanie, dzięki którym Gmina Krzemieniewo może cieszyć

się dobrze wykonanym budżetem, o czym również świadczy wydana pozytywna opinia przez Regionalną Izbę Obrachunkową o wykonaniu budżetu za rok 2023. Więcej uwag i pytań nie wniesiono. W związku z powyższym Przewodniczący Komisji przeszedł do kolejnego punktu posiedzenia.

Ad 4. Wolne wnioski i głosy.

Omówiono kwestie projektów uchwał. Wójt poruszył kwestie zmian do budżetu wyjaśniając o jakie zmiany i z jakiego powodu będzie się prosić radnych podczas najbliższej sesji. Radni nie wniesli uwag.

Radny Piotr Majchrzak zgłosił chodnik w Lubonii przy posesji nr 55 informując, że tworzy się tam zapadlisko przy studzience (droga powiatowa), kolejno zwrócił się z prośbą o posprzątanie ścieżki z Pawłowic do Luboni. Wójt powiedział, że zajmie się obiema kwestiami i jednocześnie nadmienił, że grupa remontowa została już wyznaczona do sprzątania chodników. Poproszono także o posprzątanie chodnika w m. Luboni znajdującym się przy parku. Wójt odniósł się do informacji uzyskanej odnośnie ogrodzenia w Lubonii. Na sam koniec Radny poprosił o informacje mailowe odnośnie Pana Jana Mycleskiego, który zasypuje radnego mailami dotyczącymi dostępu do informacji publicznej. Omówiono kwestię Pana Jana Mycleskiego wyjaśniając, że sprawa jest rozwojowa i znajduje się w prokuraturze. Radny Roman Długi zapytał o kwestię wyboru nowego Skarbnika. Wójt wyjaśnił, że trwa procedura naboru.

Przewodniczący podziękował zaproszonym gościom za udział w posiedzeniu. Pan Radosław Sobecki – Wójt Gminy oraz Pani Dorota Andrzejewska – Skarbnik Gminy opuścili obrady. Po opuszczeniu obrad przez zaproszonych gości, Członkowie Komisji zajęli się sformulowaniem ostatecznej wersji wniosku w sprawie absolutorium.

Ad 5. Wydanie opinii o wykonaniu budżetu za rok 2023 i sformułowanie wniosku w sprawie absolutorium.

Przewodniczący Komisji rozpoczął od przedstawienia projektu wniosku Komisji Rewizyjnej w kwestii udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Krzemieniewo. Radni projekt otrzymali wcześniej na skrzynki poczty elektronicznej. Przewodniczący zapytał członków czy wnoszą jakieś uwagi co do przedstawionego projektu wniosku. Członkowie uwag nie wniesli. Przewodniczący odczytał projekt wniosku Komisji Rewizyjnej Rady gminy Krzemieniewo w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Krzemieniewo, które to miało na celu sprecyzowanie ostatecznej wersji wniosku o udzielenie absolutorium. Członkowie nie wniesli uwag. Wniosek stanowi **załącznik nr 8** do niniejszego protokołu

Przewodniczący zaznaczył, że na ostateczną wersję wniosku jak w każdym roku w dużej mierze wpłynęła opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej, która wydała opinię pozytywną.

Wobec powyższego Przewodniczący zarządził głosowanie.

Pod głosowanie został poddany Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Krzemieniewo w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Krzemieniewo.

W głosowaniu jawnym wzięli udział wszyscy członkowie komisji. Przewodniczący zarządził głosowanie poprzez podniesienie ręki. Zapytał: „kto jest za przyjęciem wniosku proszę o podniesienie ręki”.

Każdy z członków, tj. Roman Długi, Aleksandra Kolasińska, Piotr Majchrzak i Henryka Przybylska podnieśli rękę. Następnie zapytał, „kto jest przeciw”. Żaden z członków nie podniósł ręki. Zapytał, „czy ktoś się wstrzymał”. Również żaden z członków nie podniósł ręki. Poproszono zatem o odnotowanie, że wniosek został przyjęty jednogłośnie.

Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Krzemieniewo w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Krzemieniewo został jednogłośnie przyjęty. Potwierdzenie głosowania stanowią własnoręczne podpisy Radnych pod wnioskiem.

Ad 5. Zakończenie.

Posiedzenie Komisji zostało w pełni zrealizowane. W związku z powyższym Przewodniczący zakończył posiedzenie Komisji.

Posiedzenie zakończyło się o godzinie: 11:30

Na tym protokół zakończono i podpisano.

PRZEWODNICZĄCY POSIEDZENIA:

PROTOKOLANTKA:

Aleksandra Kolasińska

.....

(członek komisji Rewizyjnej)

Henryka Przybylska

.....

(członek komisji Rewizyjnej)

Roman Długi

.....

(członek komisji Rewizyjnej)

