

UCHWAŁA NR 1/2018
KOMISJI REWIZYJNEJ ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
z dnia 7 maja 2018r.

w sprawie wyrażenia opinii o wykonaniu planu finansowego (budżetu) Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2017 rok oraz wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2017 rok

Na podstawie art.18a ust. 3 w zw. z art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. 2017 r. poz. 1875 ze zm.) oraz § 20 ust. 4 pkt 2 Statutu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” (Dz. Urz. Woj. Wlkp. z 2016 r. poz. 5040) Komisja Rewizyjna powołana uchwałą Nr I/6/2015 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 15 stycznia 2015 roku w sprawie wyboru Komisji Rewizyjnej Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” zmieniona uchwałą Nr XIX/75/2017 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 12 grudnia 2017 roku w sprawie wyboru Zastępcy Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” w składzie:

1. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Bolesław Chwaścienek
 2. Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej – Marek Andruszkiewicz
 3. Członek Komisji Rewizyjnej – Marek Madej
- uchwała, co następuje:

§ 1

1. Opiniuje pozytywnie wykonanie planu finansowego (budżetu) Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2017 rok.
2. Opinia o wykonaniu planu finansowego (budżetu) stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2017 rok.

§ 3

Uchwała podlega przekazaniu Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu oraz Zgromadzeniu Związku Międzygminnego „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

1. Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej – Marek Andruszkiewicz

2. Członek Komisji Rewizyjnej – Marek Madej



OPINIA
KOMISJI REWIZYJNEJ ZGROMADZENIA ZWIĄZKU MIĘDZYGMINNEGO
„PILSKI REGION GOSPODARKI ODPADAMI KOMUNALNYMI”
O WYKONANIU PLANU FINANSOWEGO (BUDŻETU) ZA 2017 ROK

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Bolesław Chwarścianek (nieobecny)
2. Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej – Marek Andruszkiewicz
3. Członek Komisji Rewizyjnej – Marek Madej.

działając na podstawie art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U z 2017 r. poz. 2077) oraz art. 18a ust. 3 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. 2017 r. poz. 1875 ze zm.) na posiedzeniu w dniu 7 maja 2018 roku rozpatrzyła:

I. Sprawozdanie z wykonania budżetu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” zwany dalej Związkiem za 2017 rok.

Komisja analizując szczegółowo sprawozdanie, a także po otrzymaniu niezbędnych informacji od Pani Elżbiety Hildebrandt - Główna Księgowa Związku, ustaliła:

Budżet Związku na 2017 rok został uchwalony Uchwałą Zgromadzenia Nr XIV/46/2016 z dnia 16 grudnia 2016 roku.

Pierwotnie uchwalone wielkości planu przedstawiały się następująco:

Planowane - Dochody ogółem 26 904 253,00 zł,

Planowane - Wydatki ogółem 31 284 253,00 zł,

Planowany - Deficyt 4 380 000,00 zł.

W trakcie realizacji budżetu w 2017 roku dokonano zmian planowanych wydatków i dochodów, które zostały dokonane poprzez uchwalenie 12 Uchwał, w tym 8 Uchwał to Uchwały Zarządu i 4 Uchwały to Uchwały Zgromadzenia.

Ostatecznie na dzień 31.12.2017 r. plan i jego wykonanie w globalnych kwotach przedstawia się następująco:

Planowane – dochody ogółem 27 334 361,00 zł, w tym :

Dochody bieżące – 27 294 897,00 zł

Dochody majątkowe – 39 464,00 zł.

Planowane – wydatki ogółem 27 334 361,00 zł, w tym :

Wydatki bieżące – 27 179 253,00 zł

Wydatki majątkowe – 155 108,00 zł.

Dochody wykonano w wysokości 27 602 597,71 zł, tj. 100,98% planu, w tym dochody bieżące w wysokości 27 602 597,71zł, tj. 101,13 % planu, a dochody majątkowe w wysokości 0,00 zł, tj. 0,00 % planu.

Wydatki wykonano w wysokości 26 946 364,60 zł, tj. 98,58 % planu, w tym wydatki bieżące w wysokości 26 823 247,47 zł, tj. 98,69% planu, a wydatki majątkowe w wysokości 123 117,13 zł, tj. 79,37 % planu.

Różnica między dochodami i wydatkami stanowi nadwyżkę planu finansowego Związku na dzień 31 grudnia 2017 roku w kwocie 656 233,11 zł, która jest zgodna ze sprawozdaniem Rb-NDS „O nadwyżce/deficycie jednostek samorządu terytorialnego” za okres od początku roku do 31 grudnia 2017 roku.

II. Sprawozdanie o stanie mienia

Związek Międzygminny „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” na dzień 31.12.2017 r. nie posiada prawa własności oraz innych niż własność praw majątkowych, o których mowa w art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych. Jest natomiast posiadaczem nieruchomości lokalowej, położonej w Piłce przy ul. Dąbrowskiego 8, III piętro, do czego podstawę stanowi umowa dzierżawy lokalu użytkowego zawarta na czas nieokreślony w dniu 31.01.2013 r. z „INWEST-PARK” Sp. z o.o. Piła

III. Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

1. „Bilans z wykonania budżetu” Związku po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 14 335 998,01 zł i po stronie aktywów w pozycji „Środki pieniężne budżetu” stanowi kwota 14 335 998,01 zł, natomiast po stronie pasywów w pozycji „Nadwyżka budżetu (+)” stanowi kwota 656 233,11 zł oraz w pozycji „Skumulowany wynik budżet (+)” stanowi kwota 13 679 764,90 zł.
2. „Bilans jednostki budżetowej” Związku po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 4 579 924,67 zł.

3. „Rachunek zysków i strat” Związku wykazuje zysk na kwotę 434 150,41 zł.
4. „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” Związku na koniec roku 2016 stanowi kwota 1 903 418,08 zł.

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 rok zostało pozytywnie zaopiniowane przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu. Opinia ta została wyrażona w uchwale Nr SO-0954/28/17/2018 składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 16 kwietnia 2018 roku – Komisja Rewizyjna zapoznała się z tą Opinią.

Dokumentacja z badania sprawozdania finansowego za 2017 rok została pozytywnie zaopiniowana przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych: Biuro Rachunkowości i Audytu „Euro-Ekspert” Łucja Lipińska, ul. M. Buczka 2/4, 64-920 Piła, który został wybrany Uchwałą Nr XIX/74/2017 Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” z dnia 12 grudnia 2017 roku. Sprawozdanie zostało sporządzone w dniu 31 marca 2018 r. – Komisja Rewizyjna zapoznała się z tym sprawozdaniem.

IV. Kontrole Komisji Rewizyjnej przeprowadzone w 2017 roku.

W roku 2017 Komisja Rewizyjna przeprowadziła dwie kontrole.

Na posiedzeniach w dniach 31 maja 2017 roku oraz 23 października 2017 roku Komisja Rewizyjna na wniosek Zarządu Związku dokonała kontroli realizacji planu finansowego za I półrocze 2017 roku ze szczególnym uwzględnieniem prawidłowości wydatkowania środków na działania edukacyjne z § 4300 planu finansowego Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Komisja Rewizyjna dokonując analizy dokumentów, wzięła pod uwagę wyjaśnienia Przewodniczącego Zarządu Związku, Głównego Księgowego i pracowników merytorycznych.

W związku z powyższym, mając na uwadze całokształt okoliczności faktycznych i prawnych, Komisja Rewizyjna uznała, zasadność zlecenia audytu w zakresie tych wydatków firmie zewnętrznej – Idea Audyt Sp. z o. o. , która opracowała Sprawozdanie z faktycznych ustaleń dla Komisji Rewizyjnej i Zarządu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

W dniu 5 czerwca 2017 roku Komisja Rewizyjna zbadała realizację planu finansowego Związku Międzygminnego PRGOK za 2016 rok, w wyniku czego członkowie Komisji orzekli,

iż wszystkie dokumenty przygotowane zostały w sposób jasny, rzetelny, i czytelny a budżet Związku realizowany jest w sposób bezpieczny, wydatki nie zostały przekroczone a dochody zrealizowano na dobrym poziomie. W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wystąpiła z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi za 2016 rok.

V. Wniosek.

Komisja Rewizyjna po dokonaniu analizy złożonych dokumentów i wysłuchaniu wyjaśnień w zakresie realizacji budżetu, złożonych sprawozdań finansowych, informacji o stanie mienia oraz na podstawie przeprowadzonych kontroli w 2017 roku zaopiniowała pozytywnie jednogłośnie – 2 głosy „ZA” wykonanie budżetu za 2017 rok.

Na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym i § 24 ust. 2 pkt. 2 Statutu Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” a także w oparciu o przedstawione uzasadnienie Komisja Rewizyjna Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” występuje z wnioskiem do Zgromadzenia Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” o **udzielenie absolutorium Zarządowi Związku Międzygminnego „Pilski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi” za 2017 rok.**

1) Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej – Marek Andruszkiewicz

2) Członek Komisji Rewizyjnej – Marek Madej