

PROTOKÓŁ KONTROLI

Przeprowadzonej w URZĘDZIE MIAJSKIM W DRAWNIE
której(ego) kierownikiem (dyrektorem, prezesem, naczelnikiem itd.) jest
BURMISTRZ - A. CHMIŃSKI w dniu 21.09.2016

przez KOMISJĘ REWIZYJNĄ w składzie :

1. ..EMILIANOWICZ ADAM - PRZEW. Kow. Rew.
2. ..SIOŁWIŃSKA JOLANNA - CZŁONIEK
3. ..KUZMIŃSKA DIDAKTA - CZŁONIEK
4. ..PAWLIK-MATIURKO AGNIA - CZŁONIEK
5.

Kontrolą objęto

ANALIZĘ WYNIKÓW BUDŻETOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2016 R.

Kontrolujący dokonał następujących czynności kontrolnych:

- ANALIZA INFORMACJI Z PRZEBIĘGU WYKONANIA
BUDŻETU GMINY ZA I PÓŁROCZE 2016 R.

W wyniku powyższych czynności kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

UWAG NIE SFORMUŁOWANO.

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

W toku czynności kontrolnych odnośnie sprawy

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

wyjaśnienia złożyli:

1. p. SKARBNIK - MAMIĘSZKA ZARĘCKA
2.
3.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu/wnosi następujące zastrzeżenia do protokołu:

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....


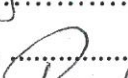

Protokół kontroli sporządzono w ³ jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Pouczono kierownika jednostki kontrolnej o możliwości zgłoszenia w terminie dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Część składową niniejszego Protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Uchwała NR CC XXXIX 412 2016 składu orzekającego
2. RIO w Szczytnie z dnia 07.08.2016r. w sprawie opinii
3. o przedłożonej przez Burmistrza Drawna informacji o
4. przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2016r.
5.

Protokół zawiera ponumerowanych stron.

1. Adam Emilcedaw 
2. Joanna Siedziwa
3. 
4. 
5.

(podpisy osób kontrolujących)

- BURMISTRZ DRAWNA**
1. 
mgr inż. Andrzej Chmielewski
(podpis kierownika
jednostki kontrolnej)

W SZCZECINIE

UCHWAŁA NR CCXXXIX.412.2016

SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W SZCZECINIE

z dnia 7 września 2016 r.

w sprawie opinii o przedłożonej przez Burmistrza Drawna informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2016 r.

Na podstawie art. 13 pkt 4 w zw. z art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz.561), Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w składzie:

1. Krystyna Goździk – Przewodnicząca
2. Katarzyna Korkus – Członek
3. Mieczysław Kus – Członek

pozytywnie opiniuje informację Burmistrza Drawna o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2016 roku.

Uzasadnienie

Informacja Burmistrza Drawna o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2016 roku wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w dniu 25 sierpnia 2016 r.

Zgodnie z art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, ze. zm.), zwanej dalej ustawą, do informacji o przebiegu wykonania budżetu dołączono informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, a także informację o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za pierwsze półrocze, uwzględniającą stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych. Forma i zakres przedłożonych informacji spełniają wymogi określone uchwałą organu stanowiącego na podstawie art. 266 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

W ocenie Składu Orzekającego dane zawarte w informacji o przebiegu wykonania budżetu zgodne są z wielkościami zaplanowanymi w budżecie Gminy oraz wykazanymi w sprawozdaniach statystycznych sporządzonych za wskazany okres na podstawie rozporządzeń Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych. Jedynie w tabeli 2 załącznika Nr 5 do informacji o przebiegu wykonania budżetu dotację zaplanowaną i wykonaną w dziale 754 rozdz. 75415 wykazano w paragrafie 2360, natomiast w sprawozdaniu statystycznym Rb-28S wydatek ten wykazano w paragrafie 2820.

Z przedkładanych przez jednostkę dokumentów wynika, iż przebieg wykonania budżetu za I półrocze 2016 r. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Wykonanie roku poprzedniego	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody ogółem	21 184 295,87 zł	22 406 704,99 zł	11 967 139,37 zł	53,4%

bieżące	17 990 371,89 zł	19 533 003,62 zł	10 773 026,72 zł	55,2%
majątkowe	3 193 923,98 zł	2 873 701,37 zł	1 194 112,65 zł	41,6%
w tym:				
ze sprzedaży majątku	190 211,69 zł	200 000,00 zł	53 828,78 zł	26,9%
Wydatki ogółem	19 440 870,38 zł	22 324 465,54 zł	8 999 890,07 zł	40,3%
bieżące	15 556 957,02 zł	19 285 028,54 zł	8 932 178,12 zł	46,3%
majątkowe	3 883 913,36 zł	3 039 437,00 zł	67 711,95 zł	2,2%
Wynik	1 743 425,49 zł	82 239,45 zł	2 967 249,30 zł	3608,1%
Przychody ogółem	1 236 095,93 zł	161 760,55 zł	2 887 728,62 zł	1785,2%
z tego:				
wolne środki	1 101 295,93 zł	161 760,55 zł	2 887 728,62 zł	1785,2%
Rozchody ogółem	92 142,80 zł	244 000,00 zł	104 000,00 zł	42,6%
z tego:				
spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji	76 992,80 zł	244 000,00 zł	104 000,00 zł	42,6%
Kwota długu			7 868 942,00 zł	
Stosunek zadłużenia do dochodów planowanych				35,1%

Dane zawarte w przedkładanych dokumentach wskazują na wykonanie budżetu Gminy za pierwsze półrocze 2016 r. z zachowaniem zasad ustawy o finansach publicznych. Skład Orzekający stwierdził, iż na koniec okresu sprawozdawczego:

- 1) spełnione zostały wymogi art. 242 ustawy, w myśl którego planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe odpowiednio od planowanych i wykonanych dochodów bieżących, powiększonych o nadwyżkę budżetową i wolne środki na rachunku bieżącym budżetu,
- 2) zachowana została relacja określona art. 243 ustawy; planowany na 2016 r. wskaźnik spłaty zadłużenia wynosi 2,34 %, a wskaźnik dopuszczalny:
 - obliczony przy uwzględnieniu wartości planowanych na 2015 r. wynosi 6,12 %,
 - obliczony przy uwzględnieniu wartości wykonanych w 2015 r. wynosi 9,45 %.
- 3) nie występują zobowiązania wymagalne jednostek budżetowych ani przekroczenie kwot planowanych wydatków.

Zastosowana w informacji klasyfikacja budżetowa jest zgodna z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanawia jak na wstępie.

Od niniejszej opinii Składu Orzekającego przysługuje prawo odwołania się do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Przewodnicząca Składu Orzekającego

 Krystyna Goździk