

Uchwała Nr 1/2018
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Rogoźnie
z dnia 09 maja 2018 roku

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Rogoźna za 2017 rok

Komisja w składzie:

Katarzyna Erenc -Szpek	- Przewodnicząca
Bartosz Perlicjan	- Wiceprzewodniczący
Ewa Wysocka	- Członek
Longina Kolanowska	- Członek
Roman Kinach	- Członek

Na podstawie art. 18 a ust. 3 w związku z art. 18 ust. 2, pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2017 r., poz. 1875 z późn. zm.)

Komisja Rewizyjna uchwala, co następuje:

§ 1. Wnioskuje się o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Rogoźna za rok 2017.

§ 2. Uchwałę przedkłada się:

- 1. Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Rogoźnie.**
- 2. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.**

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Rogoźnie dokonała analizy prawidłowości dokonywania wydatków, realizacji dochodów, zmian w budżecie. W ramach czynności kontrolnych dokonano analizy wydatków pod kątem gospodarności oraz terminowości, prawidłowości i legalności wpływów do budżetu w kontrolowanym zakresie opisanym w załączniku do niniejszej uchwały. Burmistrz, Skarbnik oraz Kierownicy jednostek organizacyjnych wyjaśnili przyczyny odchyień w realizacji wydatków. Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o stanie mienia Gminy Rogoźno, a także ze sprawozdaniami finansowymi sporządzonymi na dzień 31 grudnia 2017 roku. Opinia komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wszystkie przedstawione dokumenty Komisja ocenia pozytywnie. Mając na uwadze pozytywną opinię RIO z dnia 06 kwietnia 2018 roku i wyjaśnienia złożone przez Burmistrza i Skarbnika Gminy wystąpienie z wnioskiem do Rady Miejskiej o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Rogoźna za 2017 rok jest zasadne.

**Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym następującym stosunkiem głosów:
za udzieleniem absolutorium – 4 głosów, przeciw 0 głosów, wstrzymujący 1 głos w obecności
5 członków Komisji.**

PRZEWODNICZĄCA KOMISJI
Katarzyna Erenc-Szpek
mgr Katarzyna Erenc-Szpek

**Załącznik nr 1 do Uchwały nr 1/2018
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej
z dnia 09 maja 2018 roku**

Opinia

**Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Rogoźnie
w sprawie wykonania budżetu gminy za 2017 r.**

Działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Rogoźnie wyraża następującą opinię dotyczącą oceny wykonania budżetu gminy za 2017 rok.

Budżet Gminy Rogoźna na 2017 rok został przyjęty uchwałą nr XXXIV/320/2016 Rady Miejskiej w Rogoźnie w dniu 28 grudnia 2016 roku i po uwzględnieniu zmian wprowadzanych w ciągu roku 2017 ogółem 21 zmian, w tym 14 uchwałami Rady Miejskiej w Rogoźnie i 7 zarządzeniami Burmistrza Rogoźna ukształtował się w sposób następujący:

1. Dochody zaplanowano w wysokości – **76.521.131,16 zł**, wykonano **76.419.934,20 zł**
w tym:
 - dochody bieżące na plan – 75.379.459,52 zł, wykonano 75.216.760,86 zł
 - dochody majątkowe plan – 1.141.671,64 zł, wykonano 1.203.173,34 zł
2. Wydatki zaplanowano w wysokości – **77.890.275,16 zł**, wykonano **74.519.461,11 zł**
w tym:
 - wydatki bieżące na plan – 73.082.955,97 zł, wykonano 69.886.026,14 zł
 - wydatki majątkowe plan – 4.807.319,19 zł wykonano 4.633.434,97 zł
3. Deficyt budżetowy planowany w kwocie **1.369.144,00 zł**, wykonano nadwyżkę w wysokości 1.900.473,09 zł.
4. Przychody ogółem planowane w kwocie **3.045.944,00 zł**, wykonano 3.189.782,71 zł
5. Rozchody ogółem planowane i wykonane w kwocie 1.676.800,00 zł

Z powyższego wynika, że wykonane wydatki są niższe od wykonanych dochodów.

W stosunku do budżetu uchwalonego w grudniu 2016 r. dochody wzrosły o kwotę 9.758.390,58 zł, (zwiększenie o 14,62% planowanych dochodów), natomiast wydatki zwiększono o kwotę 9.504.334,58 zł (tj. o 13,90%).

Na poziom 99,87% wykonanych dochodów budżetowych w 2017 roku złożyły się:

- subwencja ogólna - wykonana w 100%
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - wykonano 103,24%
- dotacji celowej z budżetu państwa na zadania zlecone, zadania własne oraz pozyskane z innych źródeł wykonane w 97,79%
- podatki i opłaty lokalne wykonanie w 99,64%
- dochody pozostałe w 103,54%

Wydatki przeznaczone były m. in. na:

- wydatki jednostek budżetowych - wykonano 96,08% (w tym: wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone - 98,51% i wydatki związane z realizacją zadań statutowych 92,79%)
- dotacje na zadania bieżące - wykonano w 96,60%
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - wykonano 98,32%
- obsługę długu – 80,97%
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zadania bieżące i majątkowe - wykonano w 81,84 %
- wydatki majątkowe - wykonano 96,38%.

Oceniając wykonanie budżetu gminy za 2017 rok Komisja Rewizyjna VII Kadencji Rady Miejskiej w Rogoźnie wzięła pod uwagę przeprowadzone w 2017 roku i 2018 roku analizy i kontrole, w tym:

W dnia **07 czerwca 2017** roku odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej. Tematem była kontrola w zakresie udzielania zamówień publicznych przez Gminę Rogoźno do I półrocza 2017 roku. Komisja stwierdziła, że zadania z zakresu prowadzenia postępowań o udziale zamówień publicznych w Gminie Rogoźno realizuje Kierownik Wydziału Rozwoju Gospodarczego i Promocji Urzędu Miejskiego. Na dzień kontroli, w I półroczu 2017 roku przeprowadzono 17 postępowań. Zarządzeniem Nr 17/2014 z dnia 22 stycznia 2014 roku Burmistrz Rogoźna ustalił regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 14.000 euro:

- zamówienia o wartości do 3.000 euro dokonuje się bez przeprowadzania postępowań.
- zamówienia o wartości od 3.000 do 14.000 euro dokonuje się po przeprowadzeniu postępowań uproszczonych polegających na: skierowaniu zapytania ofertowego faksem, drogą elektroniczną, pisemnie, do co najmniej trzech Wykonawców, uzyskaniu, co najmniej jednej ważnej oferty faksem, drogą elektroniczną, pisemnie, sporządzenie notatki służbowej z przeprowadzonego postępowania.
- wybór Wykonawcy następuje po: dokonaniu oceny złożonych ofert, wyborze oferty cenowo najkorzystniejszej, zatwierdzeniu przez Kierownika Jednostki.

Komisja skontrolowała postępowanie odnośnie:

- Zakupu artykułów biurowych na potrzeby Urzędu Miejskiego w Rogoźnie.
- Wykonania systemu monitoringu Ronda Melzera w Rogoźnie.
- Ręcznego oczyszczania ulic na terenie miasta Rogoźna w 2017 roku.
- Wycinki drzew oraz formowanie koron drzew rosnących na terenie Gminy Rogoźno.
- Budowy oświetlenia przy ul. Szarych Szeregów w Rogoźnie.
- Profilowania dróg i ulic gruntowych wraz z utwardzeniem na terenie Gminy Rogoźno w 2017 roku.

Komisja Rewizyjna poprosiła o uzupełnienie potwierdzenia wysłania zapytania do jednej z firm oraz poprosiła o skorygowanie wydruku na którym widnieją adresy firm biorących udział w postępowaniu. sprawdziła umowę zawartą między Gminą Rogoźno a Centrum Integracji Społecznej (CIS-em). Skontrolowała notę księgową: nr 22/2017/CIS z dnia 29.05.2017 - usługę ręcznego oczyszczania ulic na terenie miasta Rogoźno na sumę 9 704,39 zł oraz fakturę Vat nr F15/03/2017 na sumę 12 366, 00 zł - wycinka i pielęgnacja drzew rosnących na terenie parku w Budziszewku nr umowy INTZ.272.11.2017. Komisja Rewizyjna sprawdziła fakturę Vat nr 0033/17/FVS z dnia 26 maja 2017 na sumę 61 169,13 zł - budowa oświetlenia przy ul. Szarych Szeregów w Rogoźnie. Nr umowy INTZ.272.14.2017. Prawidłowe przeprowadzenie w/w postępowań przyczyniło się do prawidłowo realizowanych wydatków.

Podczas czynności kontrolnych Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości. W dniu **15 grudnia 2017 roku** odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej, której tematem była kontrola zastosowanych zwolnień i umorzeń podatkowych w I półroczu 2017 roku oraz kontrola wydatkowania środków na wyjazdy i delegacje służbowe w Urzędzie Miejskim.

W pierwszym temacie po przeprowadzonej analizie otrzymanych dokumentów przygotowanych przez zastępcę skarbnika Gminy Rogoźno, Izabelę Kaniewską na temat zastosowanych zwolnień i umorzeń podatkowych w I półroczu 2017 roku i obrotach na kontach analitycznych, komisja stwierdza, że zastosowano zwolnienia z podatków na kwotę 40 880,00 zł oraz umorzono podatki na sumę 26.142,93 zł. Komisja nie stwierdziła żadnych nadużyć. W drugim temacie komisja stwierdziła, że środki na wyjazdy i delegacje służbowe w Urzędzie Miejskim za okres od 01.01.2017 roku do 30.11.2017 roku wyniosły:

- delegacje radnych – 1 084,84 zł (2016 roku 2 542,70 zł)
- delegacje służbowe - 14 877,25 zł
- delegacje na szkolenia 6 782,98 zł (2016 roku 5 963,92 zł)
- wyjazdy zagraniczne –1 176,81 zł (2016 roku 3 258,89 zł)
- wyjazdy promujące Gminę do Czorsztyna 3 200,00 zł
- ryczałt za użytkowanie samochodów prywatnych do celów służbowych – 17 766,10 zł.

W wyniku analizy przedłożonych zestawień sprawdzono losowo rozliczenia delegacji – Polecenia wyjazdu służbowego w których nie stwierdzono błędów.

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości co do analizy poszczególnych delegacji i szkoleń.

W dniu **22 stycznia 2018 roku** odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej, której tematem była ocena funkcjonowania i organizacji targowiska miejskiego (kontrola poboru inkaso za opłatę targową i rezerwację na targowisku miejskim.)

Po przeanalizowaniu dokumentacji (obroty na kontach analitycznych) oraz wysłuchaniu zaproszonych gości: Burmistrza Rogoźna - Romana Szuberskiego , Zastępcy Burmistrza – Renatę Tomaszewską, Skarbnika Urzędu Gminy- Marii Kachlickiej - , Kierownika Wydziału Rozwoju Gospodarczego i Promocji – Pawła Andrzejczaka i Małgorzaty Jamróz Komisja Rewizyjna stwierdziła, że dochody związane z poborem inkaso za opłacenie targowiska wyniosły 60.032,00 zł, a za opłaty rezerwacyjne 9.430,00 zł.

Wydatki z utrzymaniem targowiska wyniosły 25.566.68 zł oraz koszty osobowe ok 30.000,00 zł. W stosunku do roku 2016 odnotowano spadek dochodów z tytułu wymienionych opłat, spowodowany mniejszą ilością sprzedawców.

Komisja Rewizyjna wskazała, że zasadne byłoby zwiększenie stawki targowej podczas imprez (np. jarmarku bożonarodzeniowego, festynu rodzinnego). Stawka w piątki wynosi 20 zł, a podczas zwiększonego ruchu sprzedawców i kupujących wynosi 5,00 zł, co przedkładałoby się na zwiększenie dochodów z tego tytułu.

W dniu **13 marca 2018 roku** odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej której tematem była analiza wydatkowania środków z Funduszu Sołectkiego. Losowo wybrane sołectwa:

- Prusce gdzie wysokość funduszu sołectkiego wynosił -- 27 337,90 zł, a wykonanie na dzień 31.12.2017r. wynosił – 27 217,35 zł
- Owieczki: gdzie wysokość funduszu sołectkiego wynosił -- 10 989, 85 zł, a wykonanie na dzień 31.12.2017r. wynosił – 10 565,75 zł
- Boguniewo gdzie wysokość funduszu sołectkiego wyniósł -- 12 930,84 zł, a wykonanie na dzień 31.12.2017r. wyniósł – 12 929, 28 zł.

Komisja Rewizyjna po przeanalizowaniu dokumentacji oraz faktur sołectwa Prusce, stwierdziła, że środki zostały wydatkowane zgodnie z zadaniami własnymi gminy. Jedyna uwaga, to zbyt mało szczegółowy opis przedsięwzięcia.

Sprawdzono faktury:

- faktura nr 1286/06/V z dnia 10.03.2017
- faktura nr2311/17 z dnia 10.04.2017
- faktura VAT nr 4124001035 z dnia 27.04.2017
- faktura VAT nr 4124001034 z dnia 27.04.2017
- faktura nr 6 z dnia 28.05.2017
- faktura nr 3933/17 z dnia 25.05.2017
- faktura nr 3902/17 z dnia 24.05.2017.

Po przeanalizowaniu dokumentów oraz faktur dotyczących sołectwa Owieczki, komisja stwierdziła prawidłowość wydawania środków.

Sprawdzono faktury:

- faktura VAT nr2017/17/300 z dnia 06.04.2017
- faktura nr 395/2017 z dnia 06.04.2017
- faktura VAT 523/MAG/2017 z dnia 24.04.2017

- faktura nr 183 z dnia 25.04.2017
- faktura VAT nr 1327KO/7470/17 z dnia 30.04.2017
- faktura VAT 641/2017 z dnia 25.05.2017
- faktura nr 849/2017 z dnia 23.06.2017.

Po przeanalizowaniu dokumentów oraz faktur dotyczących sołectwa Boguniewo komisja stwierdziła nieprawidłowości w fakturze Nr 06/2017 z dnia 11.12.2017 r. dla przedsięwzięcia pod nazwą „Budowa wiaty Boguniewo”. Po otrzymanych wyjaśnieniach Sołtysa Sołectwa, komisja przekazała uwagi Burmistrzowi Rogoźna. Wyżej wymieniona faktura została skorygowana w 2018 roku.

Sprawdzono faktury:

- faktura nr 00193/2017 z dnia 14.12.2017
- faktura nr 1881/17 z dnia 03.10.2017
- faktura nr 5369/17 z dnia 14.07.2017
- faktura VAT 3541/06/V z dnia 15.07.2017.

W dniu **17 kwietnia 2018 roku** odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej, której tematem była analiza dofinansowań wybranych Organizacji Pożytku Publicznego. Komisja wcześniej zapoznała się z materiałem przygotowanym przez inspektora Jarosława Dolatowskiego. Przeanalizowała materiały dotacji wybranych podmiotów, sprawozdań końcowych z wykonania zadań publicznych, umów o wsparcie realizacji zadań, ofert oraz zestawienia dokumentów – faktur, rachunków, umów o dzieło. Komisja losowo wybrała następujące zrealizowane zadania przez cztery organizacje i stwierdziła:

WOPR WOJ. WIELKOPOLSKIEGO ODDZIAŁU MIEJSKO- POWIATOWEGO W ROGOŹNIE otrzymał dotacje do realizacji zadań:

➤ Szkolenia ratownicze i działania prewencyjne WOPR 2017 - otrzymana dotacja w kwocie 19 000,00zł wykorzystana została zgodnie z przeznaczeniem i zgodnie z umową

Sprawdzono faktury:

- faktura nr 1620/2017 z dnia 13.12.2017 na kwotę 3000,00 zł
- faktura nr (S)FS-59/17/VAT/05 z dnia 05.05.2017 na kwotę 390,11 zł
- faktura nr 4124001214 z dnia 02/06/2017 na kwotę 151,53 zł + 133,71 zł.

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na niedokładny opis faktur.

➤ Obóz rekreacyjno – szkoleniowy dla dzieci i młodzieży „Budziszewko 2017” – otrzymana dotacja w kwocie 4 000,00 zł wykorzystana została zgodnie z przeznaczeniem i zgodnie z umową

Sprawdzono faktury:

- faktura nr R 2/2017 z dnia 07.08. 2017 na sumę 1400,00 zł (wynajem ośrodka biwakowego oraz wypożyczenie i przewóz sprzętu wodnego)
- faktura nr 11/2017 z dnia 06.08.2017 na sumę 975,00 zł (zestawy obiadowe)
- faktura nr 541601526/08/17 z dnia 03/08/2017 na sumę 201,62 zł.

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na niedokładny opis faktur załączonych do sprawozdania.

➤ Organizacja miejsca do kąpiei w Rogoźnie 2017 – otrzymana dotacja w kwocie 18 000,00 zł w tym dotacja 17665,01 zł wykorzystana została zgodnie z przeznaczeniem i zgodnie z umową, zwrócono 334,99 zł.

Sprawdzono faktury:

- rachunek umowy o dzieło nr 6/2017 z dnia 31.07.2017 na sumę 2 500,00 zł (wynagrodzenie ratownika)
- faktura nr faktura nr POZ-FVSK/0006443/17 z dnia 14/08/2017 na sumę 243,00 zł wynajem kabiny toaletowej wraz z wywozem nieczystości płynnych plaża Rogoźno
- faktura nr 01/09/2017 z dnia 01.09.2017 na sumę 226,80 zł (orka i bronowanie plaży).

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na niedokładny opis faktur załączonych do sprawozdania.

➤ Organizacja miejsca do kąpiei w Nienawiszczu 2017 – otrzymana dotacja w kwocie 20 000,00 zł w tym dotacja 19 569,12 zł wykorzystana została zgodnie z przeznaczeniem i zgodnie z umową, zwrócono

430,88 zł.

Sprawdzono faktury:

- faktura nr 4124001380 z dnia 03.07.2017 na sumę 83,33 zł
- faktura nr 6791/17 z dnia 31.08.2017 na sumę 251,74 zł na artykuły gospodarcze
- faktura nr POZ-FVSK/0007587/17 z dnia 14/09/2017 na sumę 243,00 zł wynajmem kabiny toaletowej wraz z wywozem nieczystości płynnych plaża Nienawiszcz.

TOWARZYSTWO PRZYJACIÓŁ ROGOŹNA – otrzymało dotacje do realizacji zadań:

- Umuzykalnianie dzieci i młodzieży – otrzymana dotacja w kwocie 10 000,00 zł wykorzystana została zgodnie z przeznaczeniem i zgodnie z umową.

Sprawdzono noty księgowo:

- 2/2017 z dnia 20.04.2017 na sumę 3300,00 zł
- EDP/1/2017 z dnia 21.03.2017 na sumę 3400,00 zł

- Modernizacja i wyposażenie placówki bazy dydaktycznej Społecznej Szkoły Muzycznej w Rogoźnie – otrzymana dotacja w kwocie 10 000,00 zł wykorzystana została zgodnie z przeznaczeniem i zgodnie z umową.

Sprawdzono faktury załączone do sprawozdania:

- faktura nr 12/2017 z dnia 07.12.2017 na sumę 3500,00 zł usługi remontowe
- faktura nr K /9/12/2017 z dnia 18.12.2017 na sumę 2800,00 zł Akordeon Weltmeister 80 b

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na brak opisu niektórych faktur w zadaniu „Organizowanie zajęć żeglarskich” – umowa OR.526.45.2017.

UKS DWÓJKA – otrzymała dotacje do realizacji zadań:

- Organizowanie zajęć żeglarskich – otrzymana dotacja w kwocie 11 000,00 zł w tym dotacja 10 841,62 zł wykorzystana została zgodnie z przeznaczeniem i zgodnie z umową, zwrócono 158,38 zł.

Sprawdzono faktury:

- faktura nr 168 z dnia 15.11.2017 (usługi transportowe na sumę 167,00 zł)
- faktura nr 1-25-518/17 z dnia 22.11.2017 (na sumę 169,00 zł bilet ulgowy cały dzień)
- faktura nr 1-16-535/17 z dnia 06.12.2017 (na sumę 195,00 zł bilet ulgowy bez limitu czasu)
- faktura nr 1-25-518/17 z dnia 22.11.2017 (na sumę 169,00 zł bilet ulgowy cały dzień)
- faktura nr F/700830/2017/3066 z dnia 03.12.2017 (na sumę 589,95 zł sprzęt żeglarski)
- faktura nr 22/2017 z dnia 08.12.2017 (na sumę 1800,00 zł).

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na brak opisu niektórych faktur w zadaniu „Organizowanie zajęć żeglarskich” – umowa OR.526.20.2017.

- Rozwijanie sprawności ruchowej dzieci i młodzieży – koszykówka –otrzymana dotacja w kwocie 11 000,00 zł w tym 10 956,35 zł wykorzystana została zgodnie z przeznaczeniem i zgodnie z umową, zwrócono 43,65 zł.

Sprawdzono faktury załączone do sprawozdania:

- faktura nr 21/2017 z dnia 22.04.2017 (usługa przewozu osób Rogoźno-KłECKO-Rogoźno na sumę 320,00 zł)
- faktura nr 65 z dnia 29.04.2017 (usługi transportowe na sumę 324,00 zł)
- faktura nr 67 z dnia 30.04.2017 (usługi transportowe na sumę 648,00 zł)
- faktura nr FA/17/10/2017/U z dnia 23.10.2017 (usługi transportowe na sumę 1100,00 zł).

- Organizowanie zajęć sportowych w zakresie piłki koszykowej – otrzymana dotacja w kwocie 9000,00 zł wykorzystana została zgodnie z przeznaczeniem i zgodnie z umową

Sprawdzono faktury:

- faktura nr 10338/17 z dnia 02.09.2017 (olej napędowy na sumę 33,52 zł)
- faktura nr 4/08/2017 z dnia 21.09.2017 (bilety na sumę 328,20 zł)
- faktura nr 155 z dnia 29.10.2017 (usługi transportowe na sumę 723,49 zł)
- faktura nr FA/1/11/2017/U z dnia 03.11.2017 (usługa transportowa – przewóz osób Ostrów

Wielkopolski w dniu 04.11.2017 na sumę 1100,00 zł).

KLUB ŻEGLARSKI „KOTWICA” – otrzymał dotacje do realizacji zadań:

- Organizowanie zajęć żeglarskich w 2017 roku – otrzymana dotacja w kwocie 24 000,00 zł wykorzystana została zgodnie z przeznaczeniem i zgodnie z umową.
- Regaty o Puchar Burmistrza Rogoźna – otrzymana dotacja w kwocie 1500,00 zł wykorzystana została zgodnie z przeznaczeniem i zgodnie z umową.

W dniu 09 maja 2017 roku Komisja Rewizyjna skontrolowała arkusze kalkulacyjne łącznych sprawozdań finansowych wraz z podlegającymi wyłączeniu kwot wzajemnych rozliczeń między jednostkami organizacyjnymi gminy wchodzących w skład łącznych sprawozdań. Wyłączenia w Rachunku zysków i strat z w/w rozliczeń dokonano na łączną kwotę +/- 887.598,17 zł, w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki wyłączono wzajemne rozliczenia dochodów i wydatków na kwotę 127.062,75 zł. Zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego, stwierdzając prawidłowość przedstawionej informacji zgodnie z zapisami art. 267 ustawy o finansach publicznych. Dokonała porównania przedstawionej informacji z informacją z ostatniego okresu tj. z informacją z dnia 31.12.2016 r. Sprawdziła zgodność wartości gruntów, udziałów wniesionych do spółek prawa handlowego wykazanych w bilansie z informacją o stanie mienia komunalnego. Udziały w spółkach gminnych zmalały w porównaniu z 2016 rokiem o kwotę 2.731.200 zł z powodu zmniejszenia wartości udziału w spółce ciepłowniczej Megawat ze 100% udziałem gminy o kwotę 3.031.200 zł oraz wniesiono wkład pieniężny do spółki wodociągowo- kanalizacyjnej Aqabellis w kwocie 300.000 zł. Wykonane dochody wymienione w pkt V informacji o stanie mienia są zgodne ze sprawozdaniem Rb- 27S. Komisja porównała dane wykazane w sprawozdaniach Rb- 27S; Rb – 28S ze sprawozdaniem Burmistrza Rogoźna z wykonania budżetu za 2017 rok. Komisja nie wniosła uwag w tym zakresie, stwierdzając zgodność danych.

Przeprowadzone analizy i kontrole, których celem było sprawdzenie dochodów i wydatków pod kątem legalności i gospodarności nie wykazały nieprawidłowości. Zostały przeprowadzone w oparciu o dokumenty, sprawozdania finansowe, uzupełnione wyjaśnieniami odpowiedzialnych pracowników (Burmistrza, Skarbnika, pracowników jednostek organizacyjnych) oraz własne analizy, spostrzeżenia i oceny.

W opinii Komisji Rewizyjnej przedłożone sprawozdania z budżetu oraz sprawozdania finansowe, dają podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu gminy za 2017 r.

Biorąc pod uwagę powyższe oraz opinię pozytywną Regionalnej Izby Obrachunkowej z 6 kwietnia 2018 roku o sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2017 rok. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Rogoźnie **wnioskuje o przyjęcie sprawozdań rocznych oraz udzielenie Burmistrzowi Rogoźna absolutorium za 2017 rok.**

Rogoźno, 09.05.2018 roku.

Podpisy członków komisji:

Przewodniczący Komisji	- Katarzyna Erenc-Szpek
Wiceprzewodniczący Komisji	- Bartosz Perlicjan
Członek Komisji	- Ewa Wysocka
Członek Komisji	- Longina Kolanowska
Członek Komisji	- Roman Kinach

Katarzyna Erenc-Szpek
.....
Bartosz Perlicjan
.....
Ewa Wysocka
.....
Longina Kolanowska
.....
Roman Kinach
.....