

**PROTOKÓŁ**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**odbytego dnia 27 kwietnia 2011 roku**  
**w Urzędzie Gminy Zatory**

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej trwało od godz. 13<sup>00</sup> do godz. 14<sup>00</sup>.

W posiedzeniu uczestniczył cały 3 – osobowy skład Komisji Rewizyjnej:

- |                      |                  |
|----------------------|------------------|
| 1. Sawka Grzegorz    | - Przewodniczący |
| 2. Jarząbek Zbigniew | - Członek        |
| 3. Nasiadka Grzegorz | - Członek        |

Ponadto w posiedzeniu udział wzięli:

1. Wójt Gminy - Włodzimierz Kaczmarczyk
2. Skarbnik Gminy - Joanna Jarosik

(Listy obecności w załączeniu do protokołu).

Posiedzeniu przewodniczył:

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Pan Krzysztof Piątkowski

**Porządek posiedzenia:**

1. Otwarcie.
2. Przyjęcie porządku posiedzenia.
3. Podjęcie uchwały w sprawie opinii o wykonaniu przez Wójta Gminy budżetu za rok 2010 i udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy.
4. Sprawy różne.

**Do pkt. 1**

Otwarcia dokonał Przewodniczący Komisji Grzegorz Sawka, przywitał wszystkich obecnych a następnie przedstawił porządek posiedzenia.

**Do pkt. 2**

Przedstawiony porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie.

### Do pkt. 3

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przypomniał, że sprawozdanie z wykonania budżetu za rok 2010 zostało omówione na posiedzeniu Komisji rewizyjnej dnia 14 marca 2011 roku.

Komisja po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za rok 2010 i po jego analizie oraz wysłuchaniu dodatkowych wyjaśnień udzielonych przez Wójta Gminy i Skarbnika Gminy zaopiniowała pozytywnie wykonanie budżetu za 2010 rok i wniosła o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Zatory.

Skarbnik Pani Joanna Jarosik odczytała uchwałę Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Nr 136/C/2011 z dnia 19 kwietnia 2011 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Zatory sprawozdania z wykonania budżetu za 2010 rok. RIO wydało opinię pozytywną .

( Uchwała w załączeniu do protokołu).

Następnie Przewodniczący Pan Krzysztof Piątkowski przedstawił projekt uchwały Nr 1/2011 w sprawie wykonania budżetu.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Krzysztof Piątkowski - przewodniczący komisji
2. Irena Poteraj - członek komisji
3. Mariusz Kamiński - członek komisji

Komisja nie wniosła uwag i jednogłośnie podjęła:

**UCHWAŁĘ Nr 1/2011  
Komisji Rewizyjnej  
Rady Gminy Zatory  
z dnia 27 kwietnia 2011 r.**

w sprawie opinii o wykonania przez Wójta Gminy budżetu za rok 2010 i udzielenia absolutorium dla Wójta Gminy.

( Uchwała w załączeniu do protokołu).


### Do pkt. 4

W sprawach różnych nie zabrano głosu.

**Protokółant**

*Skoczylas Hanna*

**Przewodniczący**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA ZATORY ul. Jana Pawła II 106 07-217 ZATORY			Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON		Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych	Wysłać bez pisma przewodniego	
550668143			32D6EAF065E0FA1F	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		12 293 655,79	12 578 838,34
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe; przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V.	Pozostałe dochody budżetowe		12 293 655,79	12 578 838,34
B.	Koszty działalności operacyjnej		11 915 900,11	12 082 491,00
I.	Amortyzacja		1 231 748,45	1 349 550,06
II.	Zużycie materiałów i energii		802 647,83	922 310,25
III.	Usługi obce		664 858,61	867 930,55
IV.	Podatki i opłaty		6 002,48	4 737,75
V.	Wynagrodzenia		4 698 566,71	5 010 552,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 377 039,57	914 629,59
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		494 744,57	304 758,37
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX.	Udzielone dotacje		613 714,77	115 724,36
X.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 903 758,47	2 510 520,69
XI.	Pozostałe obciążenia		122 818,65	81 776,64
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		377 755,68	496 347,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 231 748,45	1 349 550,06
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Pokrycie amortyzacji		1 231 748,45	1 349 550,06
IV.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

*mgr Joanna Jarosik*  
(główny księgowy)

2011-04-14

(rok, miesiąc, dzień)

W O I T  
GMINY ZATORY

*mgr Włodzimierz Kacmarczyk*  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>GMINA ZATORY</b> ul. Jana Pawła II 106  07-217 ZATORY Numer identyfikacyjny REGON  <b>550668143</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej    sporządzony na dzień <b>31-12-2010 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego <b>D3129379A6A2CA55</b> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	24 803 242,23	27 790 092,04	A Fundusz	24 545 699,94	27 501 788,68
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	22 936 195,81	25 664 791,28
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	24 803 242,23	27 790 092,04	A.II Wynik finansowy netto	1 609 504,13	1 836 997,40
A.II.1 Środki trwałe	24 552 447,71	27 567 814,64	A.II.1.1 Zysk netto (+)	9 546 955,54	9 945 769,98
A.II.1.1 Grunty	846 255,00	846 255,00	A.II.1.2 Strata netto (-)	-7 937 451,41	-8 108 772,58
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 413 836,81	26 401 373,98	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	143 827,48	180 890,76	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	148 528,42	139 294,90	A.VI Inne	0,00	0,00
A.II.2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	250 794,52	222 277,40	B Fundusz celowe	31 195,07	0,00
A.II.3 Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	B.1.1 Terenowy Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	B.1.2 Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	B.1.3 Fundusz Socjalny Wsi	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	B.1.4 Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	B.1.5 Gminny Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	B.1.6 Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.1.7 Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	31 195,07	0,00

SKARBNIK GMINY

*mgr Joanna Jarosik*

(główny księgowy)

2011-04-14

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJCI  
GMINY ZATORY

*mgr Włodzimierz Kacmarczyk*

(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
011	Środki trwałe	36 723 209,06
013	Pozostałe środki trwałe	1 233 636,71
014	Zbiory biblioteczne	39 232,95
020	Wartości niematerialne i prawne	53 945,40
071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	9 165 747,42
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	1 316 462,06
290	Odpisy aktualizujące	16 816,57

SKARBNIK GMINY

*mgr Joanna Jarosik*

(główny księgowy)


2011-04-14

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
GMINY ZATORY

*mgr Włodzisław Kaczmarczyk*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINA ZATORY</b> ul. Jana Pawła II 106 07-217 ZATORY	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>Sprawozdanie łączne jednostek  budżetowych</b>  sporządzone na na dzień <b>31-12-2010 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>550668143</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>6D53E73B3C1DDE60</b> 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	19 929 860,92	22 950 905,77	
<b>II. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>	26 163 427,60	31 590 031,82	
II.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	11 082 434,27	9 546 955,54	
II.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	13 009 126,69	15 325 891,25	
II.3. Dotacje, środki na inwestycje, odpisy z wyniku finansowego na inwestycje	2 071 866,64	4 328 205,44	
II.4. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
II.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	0,00	2 388 979,59	
II.6. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	0,00	
II.7. Środki obrotowe otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
II.8. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
II.9. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
<b>III. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	23 157 092,71	28 876 146,31	
III.1. Strata za rok ubiegły	7 277 072,01	7 937 451,41	
III.2. Zrealizowane dochody budżetowe	12 423 888,82	12 878 781,88	
III.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
III.4. Dotacje i środki na inwestycje	1 999 154,64	6 660 797,18	
III.5. Pokrycie amortyzacji	1 231 748,45	1 319 075,84	
III.6. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
III.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	22 509,48	0,00	
III.8. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	0,00	
III.9. Środki obrotowe przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
III.10. Inne zmniejszenia	202 719,31	80 040,00	
<b>IV. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz. I+II-III)</b>	22 936 195,81	25 664 791,28	
<b>V. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	1 609 504,13	1 836 997,40	
V.1. zysk netto	9 546 955,54	9 945 769,98	

SKARBNIK GMINY

mgr Joanna Jarosik  
(główny księgowy)

2011-04-14

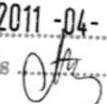
(rok, miesiąc, dzień)

GMINA ZATORY

mgr Włodzisław Kaczmarczyk  
(kierownik jednostki)

Ciechanów, 19 kwietnia 2011 r.

**RIO.C.01373-136/C/2011**

Urząd Gminy w Zatorach  
wpłynęło dn. 2011-04-26  
nr 836 podpis 

**Pan Wójt**

**Urząd Gminy**

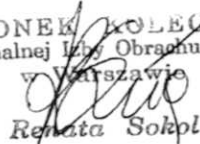
**Zatory**

Przesyłam w załączeniu Uchwałę Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Nr 136/C/2011 z dnia 19 kwietnia 2011 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Zatory sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2010 rok.

Otrzymują:

1. Adresat

2. a/a

CZŁONEK KOLEGIUM  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Warszawie  
  
mgr Renata Sokolnicka

**Uchwała Nr 136/C/2011**  
**SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ**  
**w WARSZAWIE**  
**z dnia 19 kwietnia 2011r.**

*w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Zatory sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2010 rok*

Na podstawie art. 13 pkt 5 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz.U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.) w związku z art. 267 - 271 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w osobach:

**Przewodniczący: mgr Renata SOKOLNICKA**

**Członkowie: mgr Jan RUDOWSKI**

**mgr Ireneusz KOŁAKOWSKI**

**uchwała, co następuje:**

**§ 1**

**Wydaje opinię pozytywną o przedłożonym przez Wójta Gminy Zatory sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2010 rok.**

**§ 2**

Uchwała została podjęta jednogłośnie i wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UZASADNIENIE**

Skład Orzekający przyjął kryteria, które stanowią podstawę wydania opinii pozytywnej w zakresie przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu gminy tj.

- zachowanie równowagi budżetowej (dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów), w tym niezastnienie:
  - a) przekroczenia planowanych wydatków,
  - b) nieuzasadnionych znacznych rozbieżności pomiędzy wykonaniem wydatków a wykonaniem dochodów (przychodów),
  - c) nieuzasadnionego niewykonania planu dochodów lub zbyt dużego przekroczenia tego planu,
  - d) rozbieżności między zaangażowaniem a planem;
- brak nieprawidłowości formalnych i prawnych, w tym:
  - a) niezachowania relacji z art. 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych w zw. z art. 85 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych,
  - b) niezgodności rachunkowej kwot wykazanych w sprawozdaniach po stronie planu i wykonania,



7. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych na koniec okresu sprawozdawczego.

8. Sprawozdania złożono w terminie.

W sprawozdaniu Rb – 28S wykazane zostały zobowiązania niewymagalne w wysokości 400.784,71 zł, które łącznie z wykonanymi wydatkami przekraczają plan wydatków. Zobowiązania w kwocie 398.280,67 zł wynikają z tytułu wynagrodzeń i uposażeń oraz obligatoryjnych wpłat płatnika (składki ZUS, dodatkowe wynagrodzenia roczne). W stosunku do zobowiązań z powyższych tytułów należy stwierdzić, że wynikają one z mocy prawa. Zobowiązania w wysokości 2.504,04 zł. (dz. 900) dotyczą dostaw towarów i usług. Z załączonych wyjaśnień do sprawozdania wynika, że zostały zaciągnięte zgodnie z upoważnieniem Rady Gminy udzielonym Wójtowi w zakresie zaciągania zobowiązań z tytułów umów, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

**Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.**

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w ciągu 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.

Przewodniczący  
Składu Orzekającego

CZŁONEK KOLEGIUM  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Warszawie  
*[Podpis]*  
mgr Renata Sokołnicka

Otrzymują:

- 1) Wójt Gminy Zatory
- 2) a/a

**U C H W A Ł A Nr 1/2011**

**Komisji Rewizyjnej  
Rady Gminy Zatory  
z dnia 27 kwietnia 2011r.**

**o opinii wykonania budżetu Gminy Zatory za 2010 rok i wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Zatory**

Komisja Rewizyjna w osobach:

Przewodniczący: Krzysztof Piątkowski  
Członkowie: Irena Poteraj  
Mariusz Kamiński

na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) w związku z art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)

**podjęła następującą uchwałę**

**§ 1**

Wydaje się pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Gminy Zatory za 2010 rok.

**§ 2**

Występuje się do Rady Gminy Zatory z wnioskiem o udzielenie Wójtowi Gminy Zatory absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2010 rok.

**§ 3**

Uchwała została podjęta jednogłośnie.

**§ 4**

Uchwała niniejsza podlega przedstawieniu:

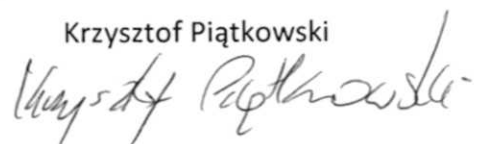
- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie – celem zaopiniowania wniosku, o którym mowa w § 2;
- 2) Radzie Gminy Zatory.

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Krzysztof Piątkowski



## UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna Rady Gminy rozpatrzyła przedłożoną przez Wójta Gminy dokumentację, a w szczególności:

- sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za rok 2010 wraz z objaśnieniami,
- sprawozdanie finansowe (bilans z wykonania budżetu Gminy Zatory),
- uchwałę Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Zatory sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2010 rok
- informację o stanie mienia Gminy Zatory.

Komisja Rewizyjna brała pod uwagę ponadto informacje wynikające z:

- sprawozdań budżetowych Rb tj. Rb 27s, Rb 28s, Rb NDS, Rb PDP, Rb N, Rb Z,
- wyników przeprowadzonych kontroli przez Komisję.

W związku z tym, że Komisja Rewizyjna nie stwierdziła negatywnych zjawisk w wykonaniu budżetu Gminy Zatory orzeka, jak w sentencji.

Przewodniczący Komisji

*Krzysztof Piętkowski*

Członkowie:

- 1) *Poleński Ireneusz*
- 2) *Kowalski Marek*



Na ..... osobowy stan Komisji nieobecni byli następujący Członkowie prawidłowo powiadomieni o posiedzeniu Komisji:

-  
-  
-  
-

**LISTA RADNYCH**

NR ...../2011

**OBECNYCH NA POSIEDZENIU KOMISJI REWIZYJNEJ  
W DNIU 27-04-2011 ROK.**

<b>L.p</b>	<b>IMIĘ I NAZWISKO</b>	<b>FUNKCJA W KOMISJI</b>	<b>PODPIS</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1.	Krzysztof Piątkowski	Przewodniczący	
2.	Irena Poteraj	Członek	
3.	Mariusz Kamiński	Członek	

Sporządził:  
Skoczylas Hanna



## LISTA OBECNOŚCI

### GOŚCI ZAPROSZONYCH NA POSIEDZENIE KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY W DNIU 27-04-2011 R.

L.p.	Nazwisko i imię	Stanowisko	Podpis
1.	Kaczmarczyk Włodzimierz	Wójt Gminy	
2.	Jarosik Joanna	Skarbnik Gminy	
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			

**Sporządził:**  
SKOCZYŁAS HANNA



.....