

Or.o.....

PROTOKÓŁ NR 23/26

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dobrzyniewo Duże w dniu 13 maja 2026 r.

Posiedzenia komisji rozpoczynały się o godz. 8.00, a kończyły się o godz. 9.30

W dniu posiedzenia Komisja Rewizyjna pracowała w składzie:

1. p. Ewa Rzemieniecka – przewodnicząca komisji
2. p. Wojciech Lenczewski – wiceprzewodniczący komisji
3. p. Katarzyna Citko – członek komisji
4. p. Beata Lenczewska – członek komisji
5. p. Iwona Sokół – członek komisji

W posiedzeniu komisji uczestniczyli:

- p. Monika Krawczeniuk – Skarbnik Gminy Dobrzyniewo Duże
- p. Michał Gabrel – Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej
- p. Izabela Tarasewicz – Zastępca Kierownika Referatu Gospodarki Komunalnej

Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Ad. pkt 1. Obradom przewodniczyła Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej – p. Ewa Rzemieniecka, która przywitała osoby obecne na posiedzeniu.

Ad. pkt 2. Przewodnicząca posiedzenia przedstawiła zaplanowany do realizacji porządek obrad:

1. Otwarcie posiedzenia Komisji.
2. Przyjęcie porządku posiedzenia.
3. Kontrola Referatu Gospodarki Komunalnej w Urzędzie Gminy Dobrzyniewo Duże.
4. Kontrola gospodarki finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże za 2025 rok.
5. Sprawy bieżące.
6. Zamknięcie posiedzenia komisji.

Zapytała, czy są propozycje zmian porządku posiedzenia.

Nie zgłoszono.

Zarządziła głosowanie w sprawie przyjęcia porządku posiedzenia

Na 5 członków Komisji Rewizyjnej w głosowaniu wzięło udział 5 członków komisji.

Tryb głosowania: głosowanie jawne zwykłą większością głosów w obecności, co najmniej połowy składu komisji.

Głosowanie przebiegło następująco:

Głosy „za” -5

Głosy „przeciw” - 0

Głosy „wstrzymujące się” – 0.

Porządek posiedzenia został przyjęty.

Ad. pkt 3. Kontrola Referatu Gospodarki Komunalnej w Urzędzie Gminy Dobrzyniewo Duże.

Przewodnicząca posiedzenia poinformowała zebranych, że zgodnie z Uchwałą Nr XXIV/190/26 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 30 marca 2026r., Komisji Rewizyjnej zlecono przeprowadzenie kontroli sprawdzającej. Komisja dokonała analizy: Uchwały Nr XXIV/190/26 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 30 marca 2026r. w sprawie przeprowadzenia przez Komisję Rewizyjną kontroli sprawdzającej; Protokół Nr 15/25 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 08 września 2025 r.

Kierownik i Zastępca Kierownika Referatu Gospodarki Komunalnej przedstawili Komisji Rewizyjnej następujące informacje:

1) Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej odniósł się do uzasadnienia uchwały Nr XXIV/190/26 Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 30 marca 2026r., w której stwierdzono, iż w toku kontroli przeprowadzonej w referacie stwierdzono nieprawidłowości, a komisja zaleciła eliminację uchybień. Kierownik podkreślił, że w protokole Nr 15/25 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 08 września

2025 r. nie są zawarte żadne zapisy stwierdzające nieprawidłowości lub uchybienia w realizacji zadań przez Referat Gospodarki Komunalnej. W protokole zawarte zostały jedynie zalecenia ewentualnego usprawnienia pracy w referacie.

2) Oferty elektronicznego monitoringu samochodów (GPS) zostały zebrane w dniu 8.09.2025 r. – 2 oferty, a następnie przedstawione przez Kierownika Referatu Gospodarki Komunalnej Wójtowi Gminy Dobrzyniewo Duże. Ewentualny montaż systemu GPS jest rozważany. Decyzja w sprawie wprowadzenia systemu nie została podjęta. Wójt Gminy jest uprawniony do przedstawienia tej informacji Radzie Gminy.

3) Wprowadzenie systemu GPS nie ułatwi pracy referatu, z uwagi na to że system ten służy jedynie do monitorowania lokalizacji, trasy oraz czasu pracy. Natomiast rozliczenie kosztów paliwa w gminie musi nastąpić zgodnie z miejscem ich powstania. Konieczne jest przypisanie wydatków do konkretnych zadań, wykonywanych przez pracowników referatu.

Aby poprawnie przypisać koszty na poszczególne – paragrafy, w referacie prowadzi się szczegółową ewidencję przebiegu pojazdów. Każdy pojazd posiada kartę drogową, w której kierowca wskazuje cel wyjazdu.

Informację na temat wysokości kosztów zużycia paliwa oraz sprzętu w rozbiu na poszczególne działy i paragrafy są niezbędne chociażby do tego aby poprawnie ustalić taryfę za wodę i ścieki obowiązującą na terenie gminy. Koszty paliwa uwzględniane są w kalkulacji cen. Wydruk z systemu GPS nie da nam takich informacji.

Wprowadzenie systemu dołoży dodatkową pracę w referacie, z uwagi na konieczność bieżącego monitorowania i analizowania rejestratorów w poszczególnych pojazdach oraz konieczność uzupełniania raportów o informacje na temat celu wyjazdów.

4) Wprowadzenie systemu GPS wiąże się z wydatkami na zakup systemu oraz miesięcznego abonamentu. System GPS zamontowany był w gminnej koparko ładowarce. W związku z ponoszonym abonamentem w celach oszczędnościowych oraz koniecznością prowadzenia kart drogowych w formie papierowej pomimo zamontowanego systemu, został zlikwidowany.

Komisja nie stwierdziła uchybień w pracy Referatu Gospodarki Komunalnej.

Komisja zwróciła uwagę na konieczność uzyskania opinii prawnej dotyczącej możliwości wydawania dyspozycji kierownikowi referatu w ramach wniosków pokontrolnych. Z opinii prawnej wynika, że „Za dopuszczalne należałoby uznać skierowanie stosownego wniosku do Wójta, przedstawienie rekomendacji lub sformułowanie zalecenia pokontrolnego”.

Opinia prawna stanowi **załącznik nr 2** do niniejszego protokołu.

Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dobrzyniewo Duże podczas przeprowadzonej kontroli sprawdzającej w Referacie Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy Dobrzyniewo Duże ustaliła, że wyniki kontroli przeprowadzonej w dniu 08 września 2025 r., zostały uwzględnione w toku postępowania kontrolowanego podmiotu.

Ad. pkt 4. Kontrola gospodarki finansowej Gminy Dobrzyniewo Duże za 2025 rok.

W trakcie posiedzenia członkowie Komisji Rewizyjnej dokonali analizy sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże za 2025 rok na podstawie:

1) Zarządzenia Nr 146/26 Wójta Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 31 marca 2026 r. w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże za 2025 rok,

2) Uchwały Nr RIO.II-00321-159/2026 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 27 kwietnia 2026 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Dobrzyniewo Duże sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2025 rok,

3) Zarządzenia Nr 153/26 Wójta Gminy Dobrzyniewo Duże z dnia 28 kwietnia 2026 r. w sprawie przedłożenia sprawozdania finansowego za 2025 r.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dobrzyniewo Duże na posiedzeniu w dniu 13 maja 2026 r. rozpatrzyła sprawozdanie Wójta Gminy Dobrzyniewo Duże z wykonania budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże za 2025 r. i stwierdza, co następuje:

Sytuacja finansowa Gminy Dobrzyniewo Duże na koniec grudnia 2025 roku:

I. Stan mienia komunalnego.

- 1) łączna powierzchnia gruntów stanowiących własność Gminy 350,0600 ha,
- 2) grunty w użytkowaniu wieczystym – 9,5575 ha,
- 3) udział w różnych ułamkach (współwłasności) wynosi 7,1631 ha,
- 4) lokale stanowiące własność Gminy – lokale mieszkalne 18 szt.
 - a) wartość księgowa mienia Gminy – 156.252.899,85 zł,
 - b) wartość odliczeń (amortyzacja) – 45.960.013,15 zł,
 - c) wartość księgowa mienia (netto) – 105.927.739,80 zł.

II. Dochody uzyskane w 2025 r. z tytułu wykonania praw własności, posiadania oraz innych:

1. dzierżawy i najmu gruntów – 2.019,27 zł;
2. sprzedaży nieruchomości – 202.133,50 zł;
3. użytkowania wieczystego – 19.677,73 zł;
4. najmu lokali użytkowych – 177.919,04 zł;
5. najmu lokali mieszkalnych – 133.301,31 zł;
6. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności – 1.779,57 zł.

Razem: 536 830,42 zł.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Dobrzyniewo Duże podczas kontroli otrzymała również szczegółowe informacje na temat wykonania budżetu gminy za 2025 r. od Skarbnika Gminy Dobrzyniewo Duże.

Podsumowując powyższe Komisja Rewizyjna stwierdza, że:

- 1) podczas wykonaniu budżetu stosowano zasady prawidłowej księgowości i rachunkowości;
- 2) nie nastąpiły przekroczenia przez Wójta Gminy limitów, które mogłyby być podstawą do wszczęcia postępowania o naruszenie dyscypliny budżetowej;
- 3) środki publiczne otrzymane z rezerwy budżetowej i dotacji z budżetu oraz funduszu celowego wykorzystane były prawidłowo;
- 4) w zakresie zobowiązań obciążających budżet nie przekroczono zakresu upoważnień;
- 5) podczas udzielania dotacji z budżetu gminy nie naruszono zasad ich udzielania;
- 6) pomimo wypracowania wysokiej nadwyżki operacyjnej jednostka dysponuje niewielkim zasobem środków pieniężnych (wolne środki budżetu), przy czym ich istotna część ma charakter środków o ściśle określonym przeznaczeniu; ogranicza to faktyczną elastyczność finansową jednostki i jej zdolność do finansowania nieprzewidzianych wydatków;
- 7) wysoki poziom należności wymagalnych oraz obserwowany wzrost poziomu zaległości może wskazywać na niewystarczającą skuteczność dotychczas podejmowanych działań windykacyjnych lub ich niedostateczną intensywność; w związku z powyższym zasadne jest podjęcie działań zmierzających do zwiększenia efektywności egzekwowania należności.

Na posiedzeniu w dniu 13 maja 2026 r. członkowie Komisji Rewizyjnej, biorąc pod uwagę wyniki analizy wykonania budżetu Gminy za 2025 r. opracowali treść wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy za 2025 r. oraz Opinię o wykonaniu budżetu Gminy za 2025 r., będącą opisem tego, co radni poddawali ocenie. Opinia stanowi załącznik do wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy za 2025 r.

Przewodnicząca posiedzenia zarządziła głosowanie w sprawie wyrażenia stanowiska w sprawie wykonania budżetu gminy za 2025 r. Zapytała członków komisji, kto jest za wyrażeniem pozytywnej opinii o wykonaniu przez Wójta Gminy Dobrzyniewo Duże budżetu Gminy za 2025 r.

Na 5 członków Komisji Rewizyjnej w głosowaniu wzięło udział 5 członków komisji.

Głosowanie przebiegło następująco:

Głosy „za” - 5

Głosy „przeciw” - 0

Głosy „wstrzymujące się” – 0

Tryb głosowania – głosowania jawne zwykłą większością głosów w obecności, co najmniej połowy składu komisji.

Członkowie komisji wyrazili pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Gminy Dobrzyniewo Duże za 2025 r.

Następnie **Przewodnicząca posiedzenia** poddała pod głosowanie przyjęcie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy za 2025 rok wraz z załączoną opinią dotyczącą wykonania budżetu za rok 2025.

Zapytała członków komisji, kto jest za wnioskiem skierowanym do Rady Gminy Dobrzyniewo Duże o udzielenie Wójtowi Gminy Dobrzyniewo Duże absolutorium za 2025 r.

Na 5 członków Komisji Rewizyjnej w głosowaniu wzięło udział 5 członków komisji.

Głosowanie przebiegło następująco:

Głosy „za” - 5

Głosy „przeciw” - 0

Głosy „wstrzymujące się” – 0

Tryb głosowania – głosowania jawne zwykłą większością głosów w obecności, co najmniej połowy składu komisji.

Członkowie Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dobrzyniewo Duże przyjęli opracowany wniosek.

Wniosek wraz z opinią w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy za 2025 rok stanowi **załącznik nr3** do niniejszego protokołu.

Ad. pkt 4 Sprawy bieżące.

Komisji nie przedłożono spraw bieżących do procedowania.

Ad. pkt 5 Zamknięcie posiedzenia komisji

W związku z wyczerpaniem się porządku obrad Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej zamknęła posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Dobrzyniewo Duże.

Protokół sporządziła przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Ewa Rzemieniecka

Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej

Wojciech Lenczewski

Członek Komisji

Katarzyna Citko

Członek Komisji

Beata Lenczewska

Członek Komisji

Iwona Sokół