

**UCHWAŁA NR XXXIII/398/2021
RADY MIEJSKIEJ W KRAPKOWICACH**

z dnia 16 grudnia 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach z działalności kontrolnej w 2021 roku.

Na podstawie art.21 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U. z 2021 r., poz. 1372 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się, złożone przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach Sprawozdanie z działalności kontrolnej w 2021 roku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Krapkowicach.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicach ogłoszeń oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy w Krapkowicach.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Bernard Friedla

Sprawozdanie z działalności kontrolnej Komisji Rewizyjnej w 2021 roku

Komisja Rewizyjna VIII kadencji Rady Miejskiej w Krapkowicach została powołana w składzie:

1. Andrzej Malinowski - przewodniczący komisji
2. Andrzej Warzecha - z-ca przewodniczącego komisji
3. Dariusz Kandziora - członek
4. Jarosław Waligóra - członek
5. Adam Orzechowski - członek

W ramach realizowanych czynności Ustawowych i wynikających z zapisu Statutu Gminy Krapkowice w 2021 roku dokonała kontroli działalności Burmistrza Krapkowic, gminnych jednostek organizacyjnych i jednostek pomocniczych Gminy pod względem:

- legalności,
- gospodarności,
- rzetelności,
- celowości,
- oraz zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym, co wynika z § 81 Statutu Gminy Krapkowice.

Komisja Rewizyjna w 2020 roku przeprowadziła kontrolne zatwierdzone **Uchwałą nr XXII/262/2020** Rady Miejskiej w Krapkowicach z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie zatwierdzenia Planu Pracy Komisji Rewizyjnej na 2021 rok.

W okresie ogłoszonej pandemii i stanu zagrożenia epidemicznego Komisja Rewizyjna skupiła się na przeprowadzeniu kontroli w zakresie niezbędnym do wypełniania Ustawowych nakazów w zakresie jej funkcjonowania jak też takich, których wykonanie nie stwarzało by bezpośredniego zagrożenia dla osób uczestniczących. Komisja Rewizyjna podjęła decyzję, że czynności, które wymagają podjęcia innych drastycznych obostrzeń sanitarnych w trakcie kontroli nie będą realizowane.

Z uwagi na zmianę przepisów prawnych w zakresie przesunięcia terminów składania sprawozdań finansowych przez jednostki samorządu terytorialnego spowodowane wystąpieniem pandemii wirusa Covid 19 sprawozdania finansowe nie były analizowane w ramach kontroli absolutoryjnej.

Mając powyższe na uwadze **Komisja Rewizyjna podjęła decyzje o przeprowadzeniu dodatkowego posiedzenia w dniu 28 maja 2021 roku** i dokończeniu kontroli poprzez przeprowadzenie analizy sprawozdań finansowych Gminy Krapkowice za 2020 rok przed zwołaniem sesji absolutoryjnej.

Komisja Rewizyjna w 2021 roku przeprowadziła kontrole:

1. Kontrola przeprowadzona w dniu 26 marca 2021 roku w zakresie zasadności i celowości wydatków ponoszonych przez Gminę za pośrednictwem Ośrodka Pomocy Społecznej w Krapkowicach na funkcjonowanie Domu Dziennego Pobytu.

Komisja ustaliła:

Ośrodek Pomocy Społecznej w Krapkowicach w 2020r. przeznaczył na utrzymanie DDP **kwotę 779.003,95 zł.** wg poniższej specyfikacji:

- Wynagrodzenia oraz obligatoryjne wypłaty wraz z pochodnymi - **431.489,58 zł.**
- Umowy zlecenie wraz z pochodnymi – za pomiary elektryczne zgodnie z przepisami, rozbiórka starych mebli, przygotowanie pomieszczenia (gładź, malowanie) i złożenie, ustawienie nowych mebli w pomieszczeniu

Grupy Terapii Zajęciowej, za sprzątanie pomieszczeń w czasie nieobecności sprzątaczk

- **8.029,36 zł.**

·Obowiązkowe wpłaty pracodawcy na PFRON za 8 pracowników - **11.324,00- zł.**

·Ekwiwalenty z regulaminu pracy - **3.098,20 zł.**

·Zakup materiałów i wyposażenia: materiały biurowe, środki czystości, środki ochrony osobistej, opakowania styropianowe do pakowania żywności w związku z COVID-19 (15.913,78), zakup klimatyzatora do kuchni w związku z wymogami bhp (2.411,76), art. elektryczne, art. szkolne, dekoracyjne dla uczestników GTZ, meble kuchenne do pomieszczenia GTZ(834,-) - **29.542,52 zł.**

·Zakup środków żywności- wydano 47.539,-posiłków dla 269 osób - **232.614,32 zł.**

·Opłaty za c.o., wodę, energię wg. not obciążeniowych ŚDS zgodnie z porozumieniem-**26.521,89 zł.**

·Drobne naprawy sprzętu, konserwacje p.poż., konserwacja dźwigu towarowego na podstawie not obciążeniowych z ŚDS (996,30) - **2.627,49 zł.**

·Okresowe badania profilaktyczne pracowników - **200,- zł.**

·Zakup usług pozostałych m.in. opłaty wg not obciążeniowych z ŚDS (9.718,37), montaż klimatyzatora w kuchni DDP zgodnie z wymogami bhp (1.217,70), partycypacja w kosztach opłat za ksero, za aktualizacje licencji programów komputerowych, opłat pocztowych itp.-(3.944,74) , koszty GTZ-wstęp na basen (640,-), usługa przewozowa (550,-), warsztaty kulinarne (435,-), oprawa muzyczna Karnawał 2020r. (738,-) - **17.243,81 zł.**

·Opłaty za usługi telekomunikacyjne - **342,32 zł.**

·Ryczałt dla pracownika za używanie prywatnego samochodu do celów służbowych- **1.515,72 zł.**

·Różne opłaty i składki- ubezpieczenie OC pracowników - **300,- zł.**

·Obowiązkowy odpis pracodawcy na ZFŚS - **12.794,74 zł.**

·Szkolenie dla 8 pracowników nt. Mobbing i inne niepożądane zachowania w miejscu pracy zgodnie z wymogami Prawa Pracy - **1.360,- zł.**

Na podstawie uzyskanych informacji, przeprowadzonej kontroli udostępnionych materiałów źródłowych oraz przeprowadzonej wizji lokalnej Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Krapkowicach nie wnosi zastrzeżeń co do zasadności i celowości wydatków ponoszonych przez Gminę za pośrednictwem Ośrodka Pomocy Społecznej w Krapkowicach na funkcjonowanie Domu Dziennego Pobytu.

2. Badanie Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Krapkowice za 2020 rok – 19 i 21.05.2021 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Krapkowice przedstawiono na sesji czerwcowej (absolutoryjnej) 2021 r. wraz z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Krapkowic za działalność w roku 2020.

3. Kontrola w ramach czynności do absolutorium przeprowadzona w dniu 19 maja 2021 roku w zakresie materiałów źródłowych i dokumentacji finansowej z wykonania inwestycji: „Budowy kablowej linii oświetlenia ulicznego przy ul. Pocztovej w Krapkowicach”.

Komisja stwierdza, co następuje: W świetle czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna dokonała kontroli z wykonania inwestycji w tym dokumentów i faktur dotyczących budowy kablowej linii oświetlenia ulicznego przy ul. Pocztovej w Krapkowicach:

a) faktura nr S20/000015 z dnia 09.07.2020 roku (wystawca Gaila Elektro Armin Zimerman 47-320 Gogolin ul. Spacerowa 21) na kwotę 22999,99 złotych umowa nr GKI.272.7.2020 z dnia 31.03.2020 roku budowa oświetlenia ulicznego ul. Pocztovej w Krapkowicach.

Przedmiotem zamówienia była budowa kablowej linii oświetlenia ulicznego przy ul. Pocztovej w Krapkowicach polegająca na m.in.:

- a) wykonaniu przyłącza elektroenergetycznego,
- b) wykonaniu kablowej linii elektroenergetycznej,
- c) montażu słupów oświetleniowych (4 szt.),
- d) montażu opraw oświetleniowych LED (4 szt.).

Przedmiot zamówienia wykonano zgodnie z opracowaną dokumentacją techniczną.

Dokumentacja – 4 600,00 zł brutto

Wykonawstwo (roboty, nadzór inwestorski) – 23 799,99 zł brutto

Komisja stwierdziła również prawidłowe zabezpieczenie środków w planie finansowym Gminy Krapkowice ww. inwestycji. **Po zapoznaniu się z dokumentacją Komisja Rewizyjna nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości.**

4. Kontrola sprawozdań finansowych w ramach posiedzenia dodatkowego w dniu 28 maja 2021 roku.

W trakcie prac Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach rozpatrzyła przedłożone przez Naczelnika Wydziału Budżetowo-Finansowego sprawozdań finansowych Gminy Krapkowice za 2020 rok:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Krapkowice, suma po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2020 r. wyniosła: 11.597.866,03 zł;
- 2) bilans łączny obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, suma po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2020 r. wyniosła: 201.682.472,87 zł;
- 3) informacji dodatkowej do łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z jednostkowych informacji samorządowych jednostek budżetowych;
- 4) rachunek zysków i strat jednostki sprawozdanie łączne jednostek budżetowych, obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych zamknął się zyskiem netto w kwocie 23.334.165,09 zł;
- 5) zestawienie zmian w funduszu jednostki sprawozdanie łączne jednostek budżetowych, obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, Fundusz po uwzględnieniu zysków i strat zamknął się kwotą 195.515.415,56 zł.

Komisja nie wniosła uwag do przedstawionych sprawozdań finansowych za 2020 rok.

5. Kontrola przeprowadzona w dniu 9 listopada 2021 roku w zakresie wydatkowania środków Gminy Krapkowice na rzecz Ochotniczej Straży Pożarnej w Rogowie Opolskim w 2020 roku

W myśl art. 2 ustawy Prawo o stowarzyszeniach - OSP jako stowarzyszenie jest dobrowolnym, samorządnym i trwałym zrzeszeniem, którego działalność podstawowa jest działalnością nie zarobkową opartą o pracę społeczną swoich członków. Nie wyklucza to jednak możliwości zatrudniania pracowników do prowadzenia swoich spraw. Grupa osób pragnąca założyć stowarzyszenie zobowiązana jest do uchwalenia jego statutu i wybrania komitetu założycielskiego (art. 9 ustawy Prawo o stowarzyszeniach). Komitet założycielski składa do sądu rejestrowego wnioski o rejestrację zgodnie z wymogami art. 12 ustawy. Szczegółowe zadania i organizację OSP określa statut. Wszelkie sprawy dotyczące ochrony przeciwpożarowej, które zawarte zostały w statucie, wymagają uzgodnienia z komendantem powiatowym Państwowej Straży Pożarnej właściwym ze względu na teren działania (art. 19 ust. 3 ustawy o ochronie przeciwpożarowej).

Koszty związane z wyposażeniem, utrzymaniem, wyszkoleniem i zapewnieniem gotowości bojowej oraz ubezpieczeniem członków OSP ponosi gmina (art. 32 ustawy o ochronie przeciwpożarowej). Budżet państwa natomiast uczestniczy w kosztach funkcjonowania jednostek OSP tylko, jeżeli działają one w ramach krajowego systemu ratowniczo-gaśniczego lub w ramach zadań zleconych gminom. Nieodpłatne są szkolenia członków OSP, do prowadzenia których zobowiązana jest Państwowa Straż Pożarna.

Terenem własnego działania jednostek OSP jest teren gminy, w której zostały utworzone, ale może być to również obszar sąsiadujących ze sobą gmin. Burmistrzowie/Wójtowie tych samorządów ustalają go w porozumieniu z komendantem powiatowym zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 4 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17 sierpnia 1998 r. w sprawie terenu działania jednostek ochrony przeciwpożarowej, okoliczności i warunków udziału tych jednostek w działaniach ratowniczych poza terenem własnego działania oraz zakresu, szczegółowych warunków i trybu zwrotu poniesionych przez nie kosztów.

Na podstawie uzyskanych informacji, przeprowadzonej kontroli udostępnionych materiałów źródłowych oraz przeprowadzonej wizji lokalnej Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Krapkowicach nie wnosi zastrzeżeń, co do wydatków środków Gminnych (w zakresie objętym kontrolą), na rzecz OSP w Rogowie Op.

6. Kontrola przeprowadzona w dniu 25 listopada 2021 roku w zakresie celowości wydatków w 2020 roku dokonywanych przez jednostkę budżetową - **Publiczne Przedszkole nr 1 w Krapkowicach.**

Komisja Rewizyjna każdorazowo realizując zakres kontroli w gminnych jednostkach organizacyjnych /w szczególności placówkach oświatowych/ zapoznaje się z gospodarką finansową jednostki prowadzonej w formie jednostki budżetowej, która funkcjonuje w oparciu o plan finansowy sporządzany na okres roku budżetowego. W trakcie prac Komisja Rewizyjna weryfikuje przedkładane do kontroli dokumenty i potwierdza zastany stan faktyczny. Ponadto zwraca uwagę na zasadność i celowość ponoszonych wydatków w kontrolowanej jednostce.

Informację finansową dla potrzeb Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach przedstawiała Pani Elżbieta Nagel Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 1 w Krapkowicach.

Na podstawie uzyskanych informacji, przeprowadzonej kontroli, udostępnionych materiałów źródłowych oraz przeprowadzonej wizji lokalnej Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach nie wnosi zastrzeżeń co do celowości dokonywanych wydatków (w zakresie objętym kontrolą), funkcjonowania i realizacji obowiązków w jednostce budżetowej Publicznym Przedszkolu nr 1 w Krapkowicach.

Przedkładane sprawozdanie zostało wypracowane i sporządzone na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach w dniu 26 listopada 2021 roku.

Komisja Rewizyjna dziękuje podmiotom kontrolowanym, za stworzenie odpowiednich warunków do przeprowadzenia kontroli oraz za przygotowanie i udostępnienie wymaganych materiałów.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Andrzej Malinowski