

**UCHWAŁA NR XLIII/513/2022
RADY MIEJSKIEJ W KRAPKOWICACH**

z dnia 15 grudnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania Komisji Rewizyjnej z działalności kontrolnej za 2022 rok

Na podstawie art.21 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się, złożone przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach Sprawozdanie z działalności kontrolnej w 2022 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 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej
w Krapkowicach z działalności kontrolnej
w roku 2022**

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 2022 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 2022 roku przeprowadziła kontrolne zatwierdzone *Uchwałą nr XXXIII/399/2021 Rady Miejskiej w Krapkowicach z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia Planu Pracy Komisji Rewizyjnej*

Komisja Rewizyjna w 2022 roku przeprowadziła kontrole:

1. Kontrola przeprowadzona w dniu 25 marca 2022 roku w inwestycji gminnej realizowanej w 2021 roku pod nazwą „Przebudowa ulicy Kopernika w miejscowości Krapkowice”. Zakres kontroli obejmował w szczególności rozliczenia finansowe i wykonanie prac.

Komisja ustaliła:

- Zadanie dofinansowane było z Rządowego Funduszu Dróg i zgodnie umową nr BZP.272.7.2021 z dnia 7 lipca 2021 roku wybranym wykonawcą do realizacji zadania publicznego zgodnie z umową BZK.271.4.2021 została firma B+K Budownictwo ul. Głębczycka 21, 47-200 Kędzierzyn Koźle.

Zadanie dotyczyło:

- przebudowy drogi gminnej ul. Kopernika w Krapkowicach na odcinku 195,50 m wraz z odcinkiem przyległym ulicy Leśnej;
- odwodnienia ulicy Kopernika w Krapkowicach poprzez zabudowę urządzeń kanalizacyjnych podłączonych do istniejącej kanalizacji deszczowej ulicy 3-go Maja.
- Ponadto umowa obejmowała wykonanie tablicy informacyjnej, wykonanie dokumentacji powykonawczej, obsługę geodezyjną, organizację zagospodarowanie i likwidację placu budowy, sporządzenie organizacji ruchu i wprowadzenie tymczasowej organizacji ruchu, wprowadzenie stałej organizacji ruchu, sporządzenie planu bezpieczeństwa i ochrony zdrowia (jeżeli jest wymagany) i pozostałe zgodnie z umową oraz aneksem do umowy z dnia 20.07.2021 roku.

- Realizacja rozliczenia: **do umowy nr BZP.272.7.2021**, faktura Vat 12/09/2021 z dnia 27 września 2021 roku na kwotę 234995,60 zł przetarg w trybie podstawowym, płatne z rachunku bankowego Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, **do umowy nr BZP.272.7.2021 aneksem nr 1**, faktura Vat 01/11/2021 z dnia 4 listopada 2021 roku na kwotę 258029,42 zł przetarg w trybie podstawowym, płatne z rachunku bankowego Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Na podstawie uzyskanych informacji, przeprowadzonej kontroli udostępnionych materiałów źródłowych oraz przeprowadzonej wizji lokalnej Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Krapkowicach nie wnosi zastrzeżeń co do rozliczenia i wykonanych prac inwestycji „przebudowy ulicy Kopernika w Krapkowicach”

2. Badanie Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Krapkowice za 2021 rok – 11 i 17.05.2022 roku.
Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Krapkowice przedstawiono na sesji czerwcowej (absolutoryjnej) w 2022 r. wraz z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Krapkowic za działalność w roku 2021.
3. Kontrola w ramach czynności do absolutorium przeprowadzona w dniu 11 maja 2022 roku w zakresie materiałów źródłowych i dokumentacji finansowej z wykonania inwestycji: **„Rozbudowy przejścia dla pieszych na ul. 3 Maja w Krapkowicach”**.

Komisja stwierdza, co następuje: W świetle czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna dokonała kontroli z wykonania inwestycji w tym dokumentów i faktur dotyczących rozbudowy przejścia dla pieszych na ul. 3-go Maja w Krapkowicach:

- faktura nr S21/000044 z dnia 029.11.2021 roku (wystawca Gaila Elektro Armin Zimmerman 47-320 Gogolin ul. Spacerowa 21) na kwotę 35670,00 złotych umowa nr GKI.272.13.2021 z dnia 29.09.2021 roku rozbudowa przejścia dla pieszych ul. 3-go Maja w Krapkowicach.

Przedmiotem zamówienia była budowa linii kablowej oświetlenia przejścia dla pieszych oraz przejazdu dla rowerzystów w ciągu ul. 3 Maja w Krapkowicach, polegająca na:

- a) wykonaniu przyłącza elektroenergetycznego,
- b) wykonaniu kablowej linii elektroenergetycznej,
- c) montażu słupów oświetleniowych,
- d) montażu radarowego wyświetlacza prędkości, zasilanego solarnie.

Koszt: 35670,00 zł brutto, w tym:

- 6287,90 zł – środki gminy Krapkowice
- 29382,10 zł – dofinansowanie: Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg

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 17 maja 2022 roku.
W trakcie prac Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach rozpatrzyła przedłożony przez Zastępcę Naczelnika Wydziału Budżetowo-Finansowego bilans z wykonania budżetu Gminy Krapkowice, suma po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2021 r. wyniosła: 21.564.356,80 zł;
Ponadto rozpatrzyła:
 - bilans łączny obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych - suma po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2021 r. wyniosła: 211.127.097,20 zł;
 - 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 23.833.108,51 zł;

- 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 204.368.095,92 zł;
- informację dodatkową do łącznego bilansu za 2021 rok.

Komisja nie wnosi uwag do przedstawionego sprawozdania finansowego za 2021 rok.

Komisja Rewizyjna rozpatrzyła również opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu a także informacji o stanie mienia komunalnego i nie wnosi zastrzeżeń.

5. Kontrola przeprowadzona w dniu 18 października 2022 roku w Przedszkolu Publicznym nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi w Krapkowicach zakres w zakresie celowości dokonywanych wydatków.

Komisja kontrolowała:

Dział 801. Rozdział 80104. Paragraf 4270.

- *Faktura nr 1/01/2021 – czyszczenie instalacji wentylacyjnej oraz wymiana zaworu pływakowego, wydatek na potrzeby przedszkola za kwotę 450,00 złotych (sprzedający Zakład Instalacji Sanitarnych i CO 47-303 Krapkowice oś. Sady 4/21).*
- *Faktura nr F 0009/2021 – remont bramy wjazdowej dwuskrzydłowej wydatek na potrzeby przedszkola za kwotę 2275,50 złotych (sprzedający Zakład Ślusarski, kotlarski Zygfryd Pierończyk ul. Polna 27, 47-180 Izbicko).*
- *Faktura nr 03/08/2021 – remont posadzki w Sali przedszkolnej zgodnie z umową PPOKR/08/2021 z dnia 03.08.2021 roku, wydatek na potrzeby przedszkola za kwotę 11834,00 złotych (sprzedający Usługi Instalatorskie Robert Urbański, 47-300 Gwoździec ul. Opolska 11).*

Dział 801. Rozdział 80104. Paragraf 4210

- *Faktura nr 18/01/2021 – zakup artykułów technicznych na potrzeby przedszkola za kwotę 124,10 złotych (sprzedający sklep przemysłowy „ANMARK” 47-320 Gogolin ul. Strzelecka 17).*
- *Faktura nr 01/01/2021 – zakup środków chemicznych do przedszkola za kwotę 47,95 złotych (sprzedający Anna Krajka Sklep Przemysłowy 47-300 Krapkowice ul. Opolska 35).*
- *Faktura nr 21/501/000437 – zakup tonerów do drukarek na potrzeby przedszkola za kwotę 1291,50 złotych (sprzedający Zakład Elektroniki „ELTROPOL” 45-706 Opole Pl. Piłsudskiego 15-17c).*

Dział 801. Rozdział 80104. Paragraf 4240.

- *Faktura nr FV 070/05/21 – zakup środka dydaktycznego notebook Asus na potrzeby przedszkola na kwotę 3239,97 złotych (sprzedający MIKRON Granatowski Macioszek ul. Kępska 8, 45-128 Opole).*
- *Faktura nr FV 266/06/2021 – zakup gier edukacyjnych, trening umiejętności społecznych na potrzeby przedszkola na kwotę 479,00 złotych (sprzedający CYKADA SOUTH Arkadiusz Lichwa, Zalesie 132, 21-400 Łuków).*

Dział 801. Rozdział 80104. Paragraf 4210 i 4240

- *Faktura nr FV 900786340 – zakup dzienników lekcyjnych oraz gier edukacyjnych na potrzeby przedszkola na kwotę 1005,00 złotych (sprzedający Grupa MAC SA ul. W. Witosa 76, 25-561 Kielce).*

Dział 801. Rozdział 80104. Paragraf 4210 i Rozdział 80148. Paragraf 4210

- *Faktura nr FA 69/06/2021 – zakup ręczników celulozowych w związku z zapobieganiem i przeciwdziałaniem pandemii Covid 19 – wydano do użytku - na potrzeby przedszkola i stołówki na kwotę 362,85 złotych (sprzedający Michał Dworak, Opolska 79a, 47-300 Krapkowice).*

Ponadto Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej zapoznała się z dokumentacją finansową/źródłową obejmującą zakupy towarów i wykonanych usług z działu 801 oraz dokumentacją realizacji płatności z wybranych faktur.

Na podstawie uzyskanych informacji, przeprowadzonej kontroli, udostępnionych materiałów źródłowych oraz przeprowadzonej wizji lokalnej Komisja Rewizyjna 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 2 w Krapkowicach.

6. Kontrola przeprowadzona w dniu 2 grudnia 2022 roku w zakresie wydatkowania środków Gminy Krapkowice na rzecz Ochotniczej Straży Pożarnej w Żywocicach w 2021 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.

Informacje finansowe w przedmiocie kontroli:

Wydatki poniesione na utrzymanie gotowości bojowej jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Żywocicach w 2021 roku:

- | | |
|------------------------------|---------|
| • Paliwo | 195 zł |
| • Media (głównie prąd, woda) | 6021 zł |
| • Badania lekarskie | 1567 zł |

- Ubezpieczenie (pojazdów i NNW strażaków) 4282 zł
- Eksploatacja sprzętu 4806 zł
- Budowa nowej remizy 22578 zł
- Wydatki na sprzęt, w tym dotacje 1632 zł
- Zakupiono: ubranie koszarowe ripstop 3 komp. + ubranie koszarowe zwykłe 2 komp.
Pozostałe, w tym usługi 9447 zł
- Przegląd pojazdów, przeglądy i kalibracje sprzętu pożarniczego, legalizacja butli
powietrznych i aparatów oddechowych, wymiana uszkodzonego hydrantu.
Łącznie: 43095,10 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 wydatków środków Gminnych (w zakresie objętym kontrolą), na rzecz OSP w Żywocicach.

Przedkładane sprawozdanie zostało wypracowane i sporządzone na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach w dniu 2 grudnia 2022 roku.

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