

**Protokół nr 24/2021
z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną
Rady Gminy Mszana w Urzędzie Gminy w Mszanie
dnia 06 grudnia 2021 r.**

Posiedzenie Komisji odbyło się w dniu 6 grudnia 2021 r., w Urzędzie Gminy Mszana, w godzinach 14.30 – 15.45

Kontrola prowadzona przez:

1. Bura Roman – Przewodniczący Komisji
2. Mura Ilona – Wiceprzewodnicząca Komisji
3. Bura Rafał – członek Komisji
4. Wawrzyczny Ewa – członek Komisji
5. Wieszołek Beata – członek Komisji

Listy obecności radnych i pozostałych uczestników stanowią załączniki nr 1 i 2 do protokołu.

Na podstawie upoważnienia nr 8/2021 z dnia 29.11.2021 r. wydanego przez Przewodniczącego Rady Gminy Mszana na dzień 6 grudnia 2021 r.

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie jego prawomocności.
2. Kontrola dotacji przyznawanych przez Gminę w 2020 r. i w roku bieżącym - dotacje do OSP, klubów sportowych i organizacji pożytku publicznego.
3. Kontrola dotacji przyznawanych przez Gminę do MZK i MZWik w 2020 r. i w roku bieżącym.
4. Opracowanie planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2022 r.
5. Zakończenie posiedzenia.

Pkt. 1

Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna w składzie 5 członków. Posiedzenie otworzył i poprowadził Przewodniczący Komisji Pan Roman Bura.

Pkt. 2

Komisja skontrolowała dotacje przyznawane przez Gminę do Ochotniczych Straży Pożarnych w 2020 i 2021 roku.

Informacji i wyjaśnień ze strony jednostki kontrolowanej udzielał Pan Piotr Hajski, podinsp. w Referacie Zarządzania Kryzysowego.

- **W roku 2020** Ochotnicze Straże Pożarne znajdujące się na terenie Gminy Mszana otrzymały dotacje z Urzędu Gminy w następujących kwotach:

- **OSP Mszana - 5 000 zł**, przeznaczono na zakup sprzętu, materiałów i wyposażenia niezbędnego do prowadzenia działań ratowniczo gaśniczych (CRU.112.2020 z dnia 20.08.2020 r.);

- **OSP Gogołowa - 5 000 zł**, przeznaczono na zakup sprzętu, materiałów i wyposażenia niezbędnego do prowadzenia działań ratowniczo gaśniczych (CRU.66.2020 z dnia 30.04.2020 r.);

- **OSP Połomia - 5 000 zł**, przeznaczono na zakup sprzętu, materiałów i wyposażenia niezbędnego do prowadzenia działań ratowniczo gaśniczych (CRU.85.2020 z dnia 01.07.2020 r.).

Dotacje udzielone na podstawie art. 32 ust. 2 oraz 3b ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o ochronie przeciwpożarowej (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 869) oraz art. 250 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305), a także w związku z uchwałą XV/100/2019 Rady Gminy Mszana z dnia 16 grudnia 2019 r. w sprawie budżetu Gminy Mszana na 2020 r.

Ponadto OSP Mszana otrzymała dotację celową w wysokości 331 210 zł w związku z zakupem średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego (w tym 261 210 z budżety Gminy Mszana (CRU.109.2020 z dnia 14.08.2020 r.) i 70 000 z budżetu Województwa Śląskiego (CRU.104.2020 z dnia 28.07.2020 r.).

Dotacja udzielona na podstawie art. 32 ust. 2 oraz 3b ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o ochronie przeciwpożarowej (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz.869) oraz art. 250 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), a także w związku z uchwałami odpowiednio: Nr XXII/145/2020 Rady Gminy Mszana z dnia 20 lipca 2020 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Mszana na 2020 rok., Nr VI/21/8/2020 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 22 czerwca 2020 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla gmin województwa śląskiego na dofinansowanie zakupu samochodów ratowniczo-gaśniczych dla ochotniczych straży pożarnych w województwie śląskim.

Dotowani przedstawili rozliczenia z wykorzystania dotacji według wzoru rozliczenia końcowego który stanowił załącznik do powyższych umów.

- **W roku 2021** Ochotnicze Straże Pożarne znajdujące się na terenie Gminy Mszana otrzymały dotacje z Urzędu Gminy w następujących kwotach:

- **OSP Mszana - 5 000 zł**, przeznaczono na zakup sprzętu, materiałów i wyposażenia niezbędnego do prowadzenia działań ratowniczo gaśniczych (CRU.81.2021 z dnia 19.08.2021 r.);

- **OSP Gogołowa - 5 000 zł**, przeznaczono na zakup sprzętu, materiałów i wyposażenia niezbędnego do prowadzenia działań ratowniczo gaśniczych (CRU.82.2021 z dnia 19.08.2021 r.);

- **OSP Połomia 5 000 zł**, przeznaczono na zakup sprzętu, materiałów i wyposażenia niezbędnego do prowadzenia działań ratowniczo gaśniczych (CRU.60.2021 z dnia 16.06.2021 r.).

Dotacje udzielone na podstawie art. 32 ust. 2 oraz 3b ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o ochronie przeciwpożarowej (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 869) oraz art. 250 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305), a także w związku z uchwałą XXVI/178/2020 Rady Gminy Mszana z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie budżetu Gminy Mszana na 2021 r.

Ponadto OSP Gogołowa otrzymała dotację celową w wysokości 250 000 zł w związku z zakupem średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego (CRU.78.2021 z dnia 09.08.2021 r.)

Dotacja udzielona na podstawie art. 32 ust. 2 oraz 3b ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 r. o ochronie przeciwpożarowej (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz.869) oraz art. 250 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), a także w związku z uchwałą Nr XXX/205/2021 Rady Gminy Mszana z dnia 10 czerwca 2021 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Mszana na 2021 rok.

Dotowani są w trakcie rozliczenia z wykorzystania dotacji według wzoru rozliczenia końcowego który stanowił załącznik do powyższych umów.

Do skontrolowanej dokumentacji Komisja nie wniosła uwag.

Komisja skontrolowała dotacje przyznane klubom sportowym i organizacjom pożytku publicznego w 2020 i 2021 r.

Informacji i wyjaśnień ze strony jednostki kontrolowanej udzielała Pani Katarzyna Kin, insp. Referatu Administracji, Edukacji i Informacji

I. Dotacje dla klubów sportowych:

W 2020 r. ogłoszono konkurs w oparciu o Uchwałę nr XLIV/54/2010 Rady Gminy Mszana z dnia 25 października 2010 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadań własnych Gminy Mszana w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu. Termin składania ofert ustalony został do dnia 16.01.2020 r. W wyniku otwartego konkursu ofert na realizację zadania własnego Gminy Mszana w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu w 2020 roku udzielono dotacji dla:

- Ludowego Klubu Sportowego „Start” Mszana - 70.000,00 zł na zadanie p.n. „Piłkarski rok 2020 w Mszanie”
- Klubu Sportowego „Płomień” Połomia - 85.000,00 zł na zadanie p.n. „Trenowanie piłki nożnej to sposób na lepsze samopoczucie oraz gwarancja bardzo dobrej kondycji”

Rozliczenie powyższych zadań złożono w terminach określonych w umowach. Sprawozdania zostały zatwierdzone przez Wójta Gminy Mszana.

W 2021 r. ogłoszono konkurs w oparciu o Uchwałę nr XLIV/54/2010 Rady Gminy Mszana z dnia 25 października 2010 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadań własnych Gminy Mszana w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu. Termin składania ofert ustalony został do dnia 18.01.2021r. W wyniku otwartego konkursu ofert na realizację zadania własnego Gminy Mszana w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu w 2021 roku udzielono dotacji dla:

- Ludowego Klubu Sportowego „Start” Mszana - 75.000,00 zł na zadanie p.n. „Na sportowo – dla naszego zdrowia”
- Klubu Sportowego „Płomień” Połomia - 85.000,00 zł na zadanie p.n. „Klub sportowy piłki nożnej „Płomień” Połomia najlepszym miejscem do uprawiania sportu i spędzania wolnego czasu”.

Kluby będą składać rozliczenia powyższych zadań w terminach określonych w zawartych umowach.

II. Dotacje dla organizacji pożytku publicznego.

W 2020 r. konkursy ogłoszono na zadania priorytetowe zawarte w Programie Współpracy Gminy Mszana z organizacjami pozarządowymi i innymi organizacjami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2020 przyjętym Uchwałą nr XIV/96/2019 Rady Gminy Mszana z dnia 28 listopada 2019 r.

Ogłoszono otwarte konkursy ofert na wspierania zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej oraz upowszechniania działalności na rzecz osób niepełnosprawnych na podstawie:

- zarządzenia nr AEI.0050.2.2020 Wójta Gminy Mszana z dnia 2.01.2020 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na wspierania zadań publicznych Gminy Mszana w zakresie upowszechniania kultury fizycznej oraz w zakresie działalności na rzecz osób niepełnosprawnych. Termin składania ofert do dnia 23.01.2020 r.
- zarządzenia nr AEI.0050.48.2020 Wójta Gminy Mszana z dnia 11.03.2020 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na wspierania zadań publicznych Gminy Mszana w zakresie upowszechniania kultury fizycznej. Termin składania ofert do dnia 1.04.2020 r.

W ich wyniku udzielono dotacji dla:

1. Uczniowskiego Międzyszkolnego Klubu Szkolnego „Delfin” - 40.000,00 zł na projekt p.n. „Sportowe wyzwania”
2. Caritas Archidiecezji Katowickiej Ośrodek św. Hiacynta i Franciszek - 20.000,00 zł na projekt p.n. „Przeciw wykluczeniu – Aktywizacja, integracja oraz wsparcie osób z niepełnosprawnością - mieszkańców Gminy Mszana”

3. Ludowego Klubu Sportowego GOS Mszana – 25.000,00 zł na projekt p.n. „Wsparcie Narodowego Projektu Rozwoju Kolarstwa wśród dzieci i młodzieży w Gminie Mszana”

Ponadto na podstawie art. 19a ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariatu w ramach tzw. małego grantu przyznano 5.000,00 zł dla Stowarzyszenia Enduro Mszana.

Rozliczenie powyższych zadań złożono w terminach określonych w umowach. Sprawozdania zostały zatwierdzone przez Wójta Gminy Mszana.

Zgodnie z zapisami § 11 Programu Współpracy Gminy Mszana z organizacjami pozarządowymi i innymi organizacjami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2020 Wójt Gminy Mszana sporządził sprawozdanie z jego wykonania.

W 2021 r. konkursy ogłoszono na zadania priorytetowe zawarte w Programie Współpracy Gminy Mszana z organizacjami pozarządowymi i innymi organizacjami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2021 przyjętym Uchwałą nr XXV/174/2020 Rady Gminy Mszana z dnia 10 listopada 2020 r.

Ogłoszono otwarty konkurs ofert na wspierania zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej oraz upowszechniania działalności na rzecz osób niepełnosprawnych na podstawie:

- zarządzenia nr AEI.0050.1.2021 Wójta Gminy Mszana z dnia 4.01.2021 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na wspierania zadań publicznych Gminy Mszana w zakresie upowszechniania kultury fizycznej oraz w zakresie działalności na rzecz osób niepełnosprawnych. Termin składania ofert do dnia 25.01.2021 r.

Udzielono dotacji dla:

1. Caritas Archidiecezji Katowickiej Ośrodek św. Hiacynta i Franciszek - 20.000,00 zł na projekt p.n. „Razem do celu – Aktywizacja, integracja oraz wsparcie osób z niepełnosprawnością - mieszkańców Gminy Mszana”
2. Uczniowskiego Międzyszkolnego Klubu Szkolnego „Delfin” - 40.000,00 zł na projekt p.n. „Wspieramy sportowe pasje”
3. Ludowego Klubu Sportowego GOS Mszana – 25.000,00 zł na projekt p.n. „Wsparcie rozwoju kolarstwa wśród dzieci i młodzieży w Gminie Mszana”
4. Stowarzyszenia Enduro Mszana – 10.000,00 zł na projekt p.n. „Bezpieczna Moto Przygoda”.

Podmioty będą składać rozliczenia powyższych zadań w terminach określonych w zawartych umowach.

Pytania zadawali:

- Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Roman Bura – czy samochód z naklejkami i logotypami LKK GOS Mszana to auto klubu kolarskiego?
- Pani K. Kin odpowiedziała, że tak, ale nie zostało zakupione z dotacji gminnej, jest to prywatny samochód, stanowiący wkład własny klubu do realizowanego zadania. Przejazdy czy udostępnianie samochodów jest przez większość klubów w ofertach konkursowych wykazywana jako wkład własny.
- Na pytanie Radnej Ilony Mura, czy kluby przeznaczały środki na wynajem sali lub boiska, insp. K. Kin odpowiedziała, że zdarza się, są to niewielkie kwoty w stosunku do całej dotacji, np. za wynajem hali w Zespole Szkół Technicznych w Wodzisławiu Śl., LKS Start Mszana przedstawił fakturę na kilkaset złotych.

Więcej pytań nie było. Komisja skontrolowała wyrywkowo rozliczenia dotacji oraz dokumentację otwartych konkursów ofert.

Do skontrolowanej dokumentacji Komisja nie wniosła uwag.

Pkt. 3.

Komisja skontrolowała dotacje do Międzygminnego Związku Komunikacyjnego z siedzibą w Jastrzębiu Zdroju (do MZWik w Wodzisławiu Śl. Gmina nie udzielała w ostatnich 2 latach dotacji).

Informacji i wyjaśnień udzielała Pani Dorota Rajszyś, kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej i Funduszy Zewnętrznych.

Dzienna liczba wozokilometrów na terenie gminy wynosi 62,4, przy czym ilość wozokilometrów zależy od liczby kursów i nie zawsze są one równe w każdym miesiącu (zależy od liczby dni w miesiącu, od wystąpienia dni świątecznych, kiedy to niektóre kursy mogą wypaść, wystąpienia objazdów lub braku jakiegoś kursu z uwagi na problemy techniczne).

Gmina dokonuje wpłat miesięcznych, natomiast co kwartał MZK przysyła rozliczenie z wykazem ilości wozokilometrów i wpłat. Jeśli z rozliczenia wynika nadpłata – wówczas MZK dokonuje zwrotu pieniędzy; jeśli wyjdzie niedopłata – gmina przelewa różnicę.

Dopłata gminy do wozokilometra wynosiła 6,15 zł, natomiast od maja 2021 na podstawie Uchwały Nr 7/VIII/2021 Zgromadzenia MZK z dnia 15.04.2021r. wzrosła do 6,43 zł.

Plan na 31.12.2020 r. wyniósł 619.760,00 zł, wykonanie na koniec 2020 r. wyniosło 615.562,50 zł.

W roku 2020 miesięczna wpłata do MZK wynosiła 51.646,58 zł.

W roku 2021 od stycznia do kwietnia miesięczna wpłata wynosiła 57.157,08 zł, natomiast od maja 2021r. – 59.759,33 zł.

Plan finansowy na rok 2021 wg uchwały Zgromadzenia MZK wynosi 706 703,00 zł, w budżecie gminy zabezpieczonych jest 721.000 zł. Wykonanie na 30.11.2021r. wynosi 648.640,62 zł.

Do przedstawionych informacji Komisja nie wniosła uwag.

Pkt. 4

Przewodniczący Komisji przedstawił wstępny plan pracy Komisji Rewizyjnej na 2022 rok, zakładający kontrole przewidziane przepisami ustawowymi i miejscowymi. Ramowy plan pracy stanowi załącznik nr 3 do protokołu. Komisja jednogłośnie, 5 głosami „za”, pozytywnie zaopiniowała plan pracy na 2022 rok.

Pkt. 5

Na tym posiedzenie zakończono.

Protokół podpisali:

Członkowie Komisji:

Bura Roman – Przewodniczący Komisji

Mura Ilona – Wiceprzewodnicząca Komisji

Bura Rafał – członek Komisji

Wawrzyczny Ewa – członek Komisji

Wieszolek Beata – członek Komisji

Przedstawiciel jednostki kontrolowanej:

Małgorzata Gąsior – Skarbnik Gminy

Adnotacje o odmowie podpisania protokołu: brak