

Sprawozdanie z prac Komisji Rewizyjnej w okresie 17.12.2024 – 10.03.2025

1. W dniach 17 grudnia 2024r. 22 stycznia 2025r. 3 lutego 2025r. oraz 10 marca 2025r. została przeprowadzona kontrola dotacji przyznanych przez Gminę w 2023r do MZK oraz kontrola dokumentacji finansowej Urzędu Gminy: umowy na usługi i opracowano plan pracy Komisji Rewizyjnej na 2025 r.

Komisja Rewizyjna rozpoczęła kontrolę dotacji przyznanych przez Gminę w 2023 r. i w roku bieżącym do MZK oraz umów na usługi. Kontrola została zawieszona ze względu na obszerność materiału do kolejnego posiedzenia Komisji.

Na posiedzeniu został również opracowany i przyjęty w głosowaniu jawnym plan pracy Komisji Rewizyjnej na 2025 rok. Głosowało 5 radnych. Było 5 głosów – „za”

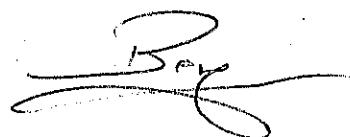
Do dnia sporządzenia sprawozdania do Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana od ostatniej Sesji nie wpłynęła informacja dotycząca przedstawienia informacji na temat wydzielenia kosztów poniesionych podczas inwestycji na terenach prywatnych przez Urząd Gminy

Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej skontrolowano dotacje dla MZK na rok 2023 oraz 2024. Komisja wnosiła o przedstawienie przyczyny redukcji wozokilometrów w roku 2023 oraz przedstawić sposób weryfikowania wozokilometrów będące podstawą do rozliczenia z MZK. W odpowiedzi uzyskanej od Wójta Gminy Mszana iż celem redukcji i zmiana w wysokości dotacji do MZK była potrzeba wygenerowania oszczędności w budżecie gminy. Rozliczenie wozokilometrów wynika z ilości dni w miesiącu. Wszystkie kursy, odjazdy i przyjazdy rejestrowane są w systemie i monitorowane przez MZK za pomocą nadajników GPS zainstalowanych w każdym pojeździe.

2. 3 lutego 2025 rozpoczęto posiedzenie na którym kontrolowano wybrane umowy pod kątem zgodności zapisami Regulaminu udzielania zamówień o wartości poniżej 130 tys realizowanych w Urzędzie Gminy Mszana, przyjętego Zarządzeniem Wójta Nr 0050.5.2021 z dnia 4.01.2021r.

W związku potrzebą przygotowania wszystkich wnioskowanych dokumentów na podstawie Statutu Gminy Mszana Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Wyzaczył Zespół Kontrolny który na podstawie Upoważnienia 1/2025 oraz 2/2025 dokonał kontroli dokumentacji finansowej Urzędu Gminy: umowy na usługi. Komisja wyniki swojej kontroli zawarła w Protokole Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana i przedstawione Komisji Rewizyjnej która protokół 10 marca 2025r – przyjęła wraz z następującymi wnioskami:

- Komisja wniosła do Wójta Gminy Mszana o przeprowadzenie kontroli wewnętrznej w celu wyeliminowania błędów oraz nierzetelnego wykonywania obowiązków przez pracowników odpowiedzialnych za procedury przetargowe i nadzór nad realizacją umów. Odstępowanie od §9 powinno być uzasadnione nie budzący wątpliwości i dotyczyć sytuacji nadzwyczajnych ze strony zamawiającego. W wielu tych samych umowach dokonywano odstępowań od regulaminu na przestrzeni lat co wzbudza podejrzenia na narażenie na straty finansowe Gminę Mszana.



W odpowiedzi do Wniosku Wójt odniósł się że regulamin udzielenia zamówień o wartości poniżej 130 tys złotych wprowadzonym Zarządzeniem Nr 0050.5.2021 z dnia 4.01.2021r. jest „przejawem należytej staranności o finanse publiczne”. Określił że zarządzenie jest regulacją wewnętrzną i że zapisy regulaminu nie stanowią przepisu prawa – jednak trzeba podkreślić że Wójt swoim Zarządzeniem Wprowadził Regulamin do Stosowania w Urzędzie Gminy Mszana i Poleciał wykonywać Zarządzenie Kierownikom poszczególnych komórek organizacyjnych oraz innym pracownikom.

- Komisja Wnioskowała „o określenie co to jest uzasadniony przypadek”, w którym Kierownik zamawiającego może wyrazić zgodę na odstąpienie stosowania regulaminu udzielenia zamówień o wartości poniżej 130 tys złotych.

W odpowiedzi Wójt stwierdził, że „uzasadniony przypadek” nie został nigdzie zdefiniowany, jest to pojęcie ogólne, niedookreślone, gdzie ocena jego wystąpienia została pozostawiona kierownikowi zamawiającego czyli Wójtowi lub osoby przez niego upoważnionej.

Z przeprowadzonej Kontroli został sporządzony Protokół nr 8/2024

3. **10 marca 2025 r. oraz 3 kwietnia 2025 r.** Komisja rewizyjna skontrolowała wydatki Biura Rady Gminy Mszana w 2024r. gdzie Plan wydatków wynosił **255.140.00zł** wykonanie **249.469,03zł** - do skontrolowanego zakresu Komisja nie wnosi uwag.

Następnie Komisja skontrolowała ściągalsności podatków i opłat lokalnych oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2024r. i zwolnień w tych podatkach oraz wybranych zagadnień.

Zaległości w podatkach od nieruchomości, rolnym i leśnym – osoby fizyczne wynosi **147.525,78zł** w tym **117.525,78zł** w 2024 r.

Zaległości w podatkach od nieruchomości, rolnym i leśnym – osoby prawne wynosi **192.541,98zł** w tym **32.895,63zł** w 2024 r.

Zaległości w podatkach środków transportu wynosi **5.510,87zł** w 2024 r.

Zaległości w opłacie od posiadania psa **2992,50zł** w tym **2.667,50zł** w 2024r.

Zaległości umorzone w 2024r - od nieruchomości os. Fizycznych **1** podatnik - **771,00zł**

Zaległości podatkowe rozłożone na raty – **1** podatnik – **17.382,23zł** pozostało do spłaty **9.805,00zł** - termin ostatniej raty **15.01.2028 r.**

Rozliczenia opłaty za odpady komunalne:

Wpłaty za okres 2024-01-01 do 2024-12-31. – **3.225.981,03zł**

w tym należności 2024 - **3.153.665,10zł**

Zaległość za **2016-2023** – **51.498,93zł.**

Zaległość za **2024** – **83.226,10zł**

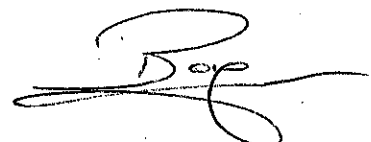
Łączne zaległości – **134.725,03zł** zwolnieni z opłat jest 26 osób.

Egzekucja – tytuły wykonawcze

W 2024 za 2023 rok – 28szt

W 2025 za 2024 rok – 31szt.

Komisja zapoznała się z zestawieniem wpłat od osób fizycznych z podziałem na wpłaty w banku, u sołtysa oraz w kasie za lata 2023-2024 z rozbiorem na sołectwa. W tych latach



wpłaty do banku stanowiły około 81% wpłaty u sołtysa od 17,19% (2023) do 16,18% (2024), wpłaty w kasie 1,29% (2023) i 2,62%(2024)

Skontrolowano ściągalsność opłaty za posiadanie psa, gdzie na rok 2024 przypisanych było 410 psów na kwotę 14.350,00zł a w roku 2025 - 395 psów na kwotę 13.825,00zł. Zaległości za rok 2024 wynoszą na dzień kontroli 2.500,00zł na 75 kontach, gdzie w dużej mierze wynika ze zmiany stawki z 30zł na 35zł

Komisja Wnioskuję do Kierownika jednostki o stworzenie procedury, która jednoznacznie określi sposób wykonana uchwały.

Z przeprowadzonej Kontroli został sporządzony Protokół nr 9/2025

4. Na posiedzeniu w dniu 7 maja 2025r. Komisja kontynuowała rozpoczętą 3 kwietnia 2025r. kontrolę dokumentacji przetargowej na realizację wybranych zadań – na terenie Gminy Mszana.

Analizowała sprawozdania z wykonania budżetu i wystąpiła z do Przewodniczącego Rady Gminy z Wnioskiem o nieudzielenie absolutorium Wójtowi Gminy za 2024r.

Wnioski zostaną przedstawione po przyjęciu protokołu i stanowiska kierownika jednostki kontrolowanej.

27 maja 2025r Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę Gminnego Ośrodka Sportu. Wnioski zostaną przedstawione po przyjęciu protokołu i stanowiska kierownika jednostki kontrolowanej.

28 maja 2025r odbył się ciąg dalszy posiedzenia z dnia 27 maja, na którym Komisja Rewizyjna Przyjęła Protokół nr 10/2025 i przekazuje kierownikowi jednostki kontrolowanej. Wnioski zostaną przedstawione na następnej sesji. .

Przewodniczący Komisji

/-/

Sebastian Berger

