

**UCHWAŁA NR XXII/261/2020
RADY MIEJSKIEJ W KRAPKOWICACH**

z dnia 17 grudnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach z działalności kontrolnej w 2020 roku.

Na podstawie art.21 ust.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U. z 2020 r., poz. 713 późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się, złożone przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach Sprawozdanie z działalności kontrolnej w 2020 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 2020

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 2020 roku dokonała kontroli działalności Burmistrza Krapkowic, gminnych jednostek organizacyjnych i jednostek pomocniczych Gminy pod względem:

- legalności,
- gospodarności,
- rzetelności,
- celowości,

Komisja Rewizyjna w 2020 roku przeprowadziła kontrolne zatwierdzone **Uchwałą nr XIII/155/2019** Rady Miejskiej w Krapkowicach z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie zatwierdzenia Planu Pracy Komisji Rewizyjnej na 2020 rok.

Ponadto realizowała kontrole w oparciu o **Uchwałę nr XVI/213/2020** Rady Miejskiej w Krapkowicach z dnia 23 kwietnia 2020 roku w sprawie zmiany Uchwały nr XIII/155/2019 Rady Miejskiej w Krapkowicach w sprawie zatwierdzenia Planu Pracy Komisji Rewizyjnej na 2020 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 23 czerwca 2020 roku** i dokończeniu kontroli poprzez przeprowadzenie analizy sprawozdań finansowych Gminy Krapkowice za 2019 rok przed zwołaniem sesji absolutoryjnej.

Komisja Rewizyjna w 2020 roku przeprowadziła kontrole:

1. Badanie Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Krapkowice za 2019 rok – 5 i 15.05.2020 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Krapkowice przedstawiono na sesji czerwcowej (absolutoryjnej) 2020 r. wraz z wnioskiem o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Krapkowic za działalność w roku 2019.

2. Kontrola w ramach czynności do absolutorium przeprowadzona w dniu 5 maja 2020 roku w zakresie materiałów źródłowych i dokumentacji finansowej z wykonania inwestycji: „przebudowy ulicy Polnej w Krapkowicach”.

Komisja stwierdza, co następuje: W świetle czynności sprawdzających Komisja Rewizyjna dokonała kontroli z wykonania inwestycji w tym dokumentów i faktur dotyczących przebudowy drogi gminnej ulicy polnej w Krapkowicach:

- a) faktura nr 02/12/2029 z dnia 05.12.2019 roku (wystawca Mosty i Konstrukcje Opole) na kwotę 2.596,72 złotych umowa nr GKI.272.99.2018 z dnia 03.01.2019r sprawowanie pełnego nadzoru inwestorskiego nad przeprowadzanymi przez Zamawiającego zadaniami inwestycyjnymi oraz remontami z zakresu dróg i chodników oraz urządzeń służących infrastrukturze drogowej na terenie miasta iminy Krapkowice
- b) faktura nr 160/2029 z dnia 05.12.2019 roku (wystawca PPHU Venus) na kwotę 23.6065,36 złotych umowa nr BZP.272.15.2019 z dnia 14.10.2019r przebudowa podcinka drogi l. Polna w Krapkowicach.

Przebudowa ul. Polnej rozpoczęto w dniu 21.10.2019 r. – zakończono w dniu 3.12.2019 roku, a odbiór odbył się w dniu 5 grudnia 2019 roku. Wartość robót: 236.065, 36 zł brutto ustalona na przetargu nieograniczonym. Zakres robót budowlanych obejmował 2 odcinki o długości 63 m działka nr 331 (nawierzchnia z bloczków betonowych od ul. Ks. Koziółka) oraz odcinek 197 m działka nr 372/1 (nawierzchnia z trylinki).

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

3. Kontrola sprawozdań finansowych w ramach posiedzenia dodatkowego w dniu 23 czerwca 2020 roku.

W trakcie prac Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach rozpatrzyła przedłożone przez Naczelnika Wydziału Budżetowo-Finansowego sprawozdań finansowych Gminy Krapkowice za 2019 rok:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Krapkowice , suma po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2019 r. wyniosła: 5.663.181,70 zł;
- 2) bilans łączny obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, suma po stronie aktywów i pasywów na dzień 31.12.2019 r. wyniosła: 176.688.980,12 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 10.698.551,00 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 168.584.981,25 zł.

Komisja nie wniosła uwag do przedstawionych sprawozdań finansowych za 2019 rok.

4. Kontrola z wykonania inwestycji gminnej związanej z budową kablowej linii oświetlenia ulicznego w miejscowości Gwoździce przy ul. Opolskiej przeprowadzona w dniu 24 września 2020 roku.

Komisja Rewizyjna w ramach wykonywanej kontroli zapoznała się z całością dokumentacji inwestycji w tym w szczególności z protokołami odbioru prac, jak też pozostałą dokumentacją techniczną obejmującą pełen zakres prac budowy kablowej linii oświetlenia ulicznego ulicy Opolskiej w miejscowości Gwoździce. Zgodnie z dokumentacją i opisem przedmiotem umowy było:

- a. wykonanie przyłącza elektroenergetycznego,
- b. wykonanie kablowej linii elektroenergetycznej,
- c. montaż słupów oświetleniowych (10 szt.),
- d. montaż wysięgników słupowych (10 szt.),
- e. montaż opraw oświetleniowych LED (10 szt.).

Analizując przedstawioną dokumentację potwierdzono, że na wykonanie prac budowlanych zgodnie z projektem z dnia 28 lutego 2019 roku (Dokumentacją Techniczną) przeprowadzony został przetarg nieograniczony (po wcześniejszym wszczęciu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego).

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 „budowa kablowej linii oświetlenia ulicznego w miejscowości Gwoździe”

5. Kontrola w wybranych placówkach oświatowych w zakresie zawierania umów na wynajem powierzchni szkolnych przeprowadzona w dniu 19 listopada 2020 roku.

Zgodnie z przyjętym wnioskiem kontrola dotyczyła również zastosowania art. 86 Prawa Oświatowego oraz ulg i zwolnień w wysokości opłat za korzystanie obiektów oświatowych w wskazanych jednostkach gminnych: Publicznej Szkole Podstawowej nr 1 w Krapkowicach, Publicznej Sportowej Szkole Podstawowej nr 5 w Krapkowicach i Zespole Szkolno - Przedszkolnym nr 4 w Krapkowicach.

Podstawą zastosowania ulg i zwolnień w wysokości opłat za korzystanie obiektów użyteczności publicznej zarządzanych przez dyrektorów szkół i przedszkoli prowadzonych przez Gminę Krapkowice jest Zarządzenie nr 501/2016 Burmistrza Krapkowic z dnia 5 grudnia 2016 roku. Funkcjonowanie przedmiotowego Zarządzenia opiera się na art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U z 2016r.poz. 446), oraz § 2 ust. 2 pkt 3 i § 3 Uchwały Rady Miejskiej w Krapkowicach Nr XIII/196/2012 z dnia 20 czerwca 2012 r. w sprawie zasad korzystania z gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz sposobu ustalania cen i opłat za korzystanie z tych obiektów i urządzeń (Dz. Urz. Woj. Opolskiego 2012.982).

Po dokonanej analizie otrzymanych materiałów Komisja Rewizyjna nie wniosła uwag w zakresie właściwego korzystania z gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz sposobu ustalania cen i opłat przez Dyrektorów kontrolowanych jednostek oświatowych.

W ramach kontroli Komisja Rewizyjna nie uzyskała od Dyrektorów jednostek kontrolowanych informacji o prowadzeniu działalności, o której mowa w art. 86 Prawa Oświatowego.

W trakcie pracy Komisja Rewizyjna ustaliła, że Dyrektor Publicznej Szkoły Podstawowej nr 1 w Krapkowicach nie poinformował o zarejestrowanych i prowadzących działalność stowarzyszeniach, które zostały wpisane do KRS pod adresem szkoły, to jest m. innymi Klub SPIDERS Krapkowice oraz Klub Karate - do Shotokan. Ewentualny brak stosownej zgody wymaga jej uzupełnienia gdyż może stanowić naruszenie przepisu art. 86 Prawa Oświatowego.

Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna skierowała informacje w tej sprawie do rozpatrzenia przez Wydział Oświaty UMiG w Krapkowicach i zatwierdzenia przez Komisję Edukacji, Kultury i Sportu Rady Miejskiej w Krapkowicach.

Z uwagi na obostrzenia wprowadzone w jednostkach opiekuńczo -wychowawczych związane z pandemią Covid19, Komisja Rewizyjna nie przeprowadziła kontroli planowanej w IV kwartale 2020 roku w zakresie celowości dokonywanych wydatków w Przedszkolu Publicznym nr 1 w Krapkowicach, jednocześnie ujęła ją w planie pracy na 2021 rok.

Przedkładane sprawozdanie zostało wypracowane i sporządzone na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Krapkowicach w dniu 4 grudnia 2020 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