

UCHWAŁA Nr 2.2020
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ W KOŹMINIE WLKP.
z dnia 05 czerwca 2020 r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wlkp. za rok 2019.

Na podstawie art. 18a, ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r., poz. 713) Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Koźminie Wlkp. w składzie:

1. Marcin Borowczyk – przewodniczący
2. Irena Konarczak-Bojanek – członek
3. Sławomir Patryniak – członek
4. Piotr Jakubiak – członek

pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wlkp. za rok 2019 oraz wnosi do Rady Miejskiej o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wlkp. absolutorium za rok 2019.

Uzasadnienie

Po rozpatrzeniu sprawozdania Burmistrza Miasta i Gminy Koźmin Wlkp. z wykonania budżetu za rok 2019, zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o w/w sprawozdaniu, w oparciu o inne dokumenty, jak: sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2019r., informacja o stanie mienia komunalnego sporządzona na dzień 31 grudnia 2019r. oraz po wysłuchaniu ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła wykonanie budżetu. Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wobec powyższego Komisja wnioskuje o udzielenie Panu Maciejowi Bratborskiemu – Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wlkp. absolutorium za rok 2019.

Podczas posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 05 czerwca 2020 r. wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

- za udzieleniem absolutorium – 4 głosy,
- przeciwko udzieleniu absolutorium – 0 głosów,
- wstrzymujących się – 0 głosów.

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Miejskiej powierza się Przewodniczącemu Komisji.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej



Marcin Borowczyk

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim o wykonaniu budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2019

Komisja Rewizyjna, przygotowując opinię odbyła dwa posiedzenia w dniu 11 maja oraz 5 czerwca 2020 r., na których omówiła sprawozdanie z wykonania budżetu miasta i gminy Koźmin Wielkopolski, dokonała analizy dokumentacji i wysłuchała ustnych wyjaśnień Skarbnika Gminy.

Komisja uznała, że w swojej opinii uwzględni wszystkie informacje ze sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2019, ze szczególnym uwzględnieniem:

- dotacji i wydatków w Gminnym Zespole Instytucji Kultury i Zakładzie Aktywności Zawodowej w Koźminie Wielkopolskim,
- przetargu na budowę drogi Nr 761564P w Kaniewie,
- przetargu na budowę garażu OSP Orla
- fundusz sołecki – obiekty sportowe

Budżet Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski został przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej Nr III.18.2019 z dnia 28 grudnia 2018 r. Planowane dochody budżetu po zmianach wyniosły: 64.340.958,92 zł, a wydatki 68.602.819,92 zł. Deficyt wyniósł: 4.261.834,00 zł. Wykonanie budżetu za rok 2019 wyniosło: dochody 63.477.878,33 zł, natomiast wydatki 65.261.116,93 zł. Deficyt wyniósł: 1.783.238,60 zł.

Komisja Rewizyjna analizując sprawozdanie z wykonania budżetu miasta i gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2019 dokonała czynności kontrolnych w zakresie wysokości dotacji i wydatków Gminnego Zespołu Instytucji Kultury.

Szczegółowo zostało skontrolowane sprawozdanie z planu finansowego Gminnego Zespołu Instytucji Kultury w Koźminie Wielkopolskim na dzień 31.12.2019 r. Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej jednostki kultury przeznaczone na Gminny Zespół Instytucji Kultury zawarte w rozdziałach 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby paragraf 2480 wynosi 1.072.000,00 zł; zostały wykonane w kwocie 1.072.000,00 zł; na dzień 31.12.2019 r. oraz rozdział 92116 Biblioteki paragraf 2480 wynosi 401.000,00 zł; zostały wykonane w kwocie 401.000,00 zł; na dzień 31.12.2019r. Komisja skontrolowała także wykonanie planu finansowego kosztów – układ zadaniowy. Komisja skonfrontowała dane zawarte w sprawozdaniu z wykonania budżetu miasta i gminy Koźmin Wielkopolski z danymi zawartymi w sprawozdaniu z planu finansowego Gminnego Zespołu Instytucji Kultury i stwierdziła, że nie ma w nich rozbieżności a ponadto zadania zostały zrealizowane w 100%.

Na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2019 r. Komisja Rewizyjna skontrolowała dotacje Zakładu Aktywności Zawodowej w Koźminie Wlkp. w szczególności:

- środki Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, przekazywane zgodnie z Umową 01/ZAZ-D/2007 z dnia 21.12.2007 r. zawartą pomiędzy Województwem Wielkopolskim i Gminą Koźmin Wielkopolski. Środki te wyniosły 1.229.960,00zł

- środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach refundacji wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych w Systemie Obsługi Dofinansowań i Refundacji, w kwocie 492.820,28 zł;
- dotacja ze środków Województwa Wielkopolskiego zgodnie u umową nr 6/ZAZ-D-W/2019 zawartą pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Gminą Koźmin Wielkopolski na kwotę 117.312,00 zł
- w związku z realizacją projektu „Krok naprzód – zwiększanie szans osób z niepełnosprawnością z terenu powiatu krotoszyńskiego na lokalnym rynku pracy” Zakład uzyskał środki w kwocie 646.324,81zł; w ramach dofinansowania ze środków unijnych oraz w kwocie 104.550,87 zł jako wkład własny z budżetu Gminy.

Jak wynika z analizy ww. sprawozdania koszty związane z realizacją projektu pn. „Krok naprzód – zwiększanie szans osób z niepełnosprawnością z terenu powiatu krotoszyńskiego na lokalnym rynku pracy” zostały w pełni pokryte przychodami na ten cel. W związku z powyższym komisja rewizyjna uznała zadanie za zrealizowane prawidłowo.

Komisja Rewizyjna dokonała analizy wydatków majątkowych i inwestycyjnych na podstawie przedstawionych dokumentów tj. sprawozdania z wykonania budżetu miasta i gminy Koźmin Wielkopolski za rok 2019 r., dokumentacji realizacji wybranych zadań inwestycyjnych w roku 2019 r.

Szczegółowej kontroli zostały poddane następujące zadania inwestycyjne:

- Dział 600 transport i łączność rozdział 60016 Drogi publiczne gminne – zadanie pn. Budowa drogi Nr 761564P w Kaniewie

Wykonanie budżetu gminy Koźmin Wlkp. na 31.12.2019 r. w/w zadanie wyniosło 573.739,00 zł, co stanowi 96,00 % zaplanowanych wydatków majątkowych. Zadanie dwuletnie jest realizowane zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych czego potwierdzeniem były dokumenty udostępnione przez zamawiającego podczas posiedzenia komisji rewizyjnej. Kontroli poddana została pełna dokumentacja z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. W postępowaniu wzięło udział sześciu oferentów. Zostało przeanalizowane zestawie ofert przetargu nieograniczonego na w/w zadanie z dnia 01.10.2019 r.

<i>Nr oferty</i>	<i>Nazwa firmy i adres</i>	<i>Cena oferowana brutto [zł]</i>
1	BRUKPOL Sp. z o.o. Strzelce Wielkie 81c, 63-820 Piaski	1.221.427,52
2	STRABAG Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10, 08-800 Pruszków	1.079.389,29
3	Gembiak-Mikstacki Spółka Jawna ul. Transportowa 3, 63-700 Krotoszyn	931.604,96
4	P.B.H „Marzyński” Sp. z o.o. Sp. k. ul. Przemysłowa 2, 63-200 Jarocin	1.196.427,94
5	Brukarstwo Kasprzak Sp. z o.o. ul. Cieszyńskiego 10, 63-720 Koźmin Wielkopolski	976.146,07
6	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych DROBUD S.A. Golina, ul. Asfaltowa 1, 63-200 Jarocin	845.954,89

Do wykonania w/w zadania została wybrana firma Firma Przedsiębiorstwo Robót Drogowych DROBUD S.A. Golina, ul. Asfaltowa 1, 63-200 Jarocin, która zaoferowała cenę brutto 845.954,89 zł

Komisja Rewizyjna skontrolowała i przeanalizowała faktury w 2019 r. na kwoty dotyczące w/w zadania:

<i>Treść faktur</i>	<i>Kwota zł</i>
DROBUD S.A. Golina, ul. Asfaltowa 1, 63-200 Jarocin	550.000,00
Geodezja WIS s.c. ul. Kołłątaja 11/5, 63-700 Krotoszyn	5.166,00
Ireneusz Ignasiak Budownictwo Komunikacyjne Projekty i Nadzory os. Konstytucji 3 Maja 14a, 63-200 Jarocin	13.530,00
Usługi Projektowe Andrzej Kopejkin ul. Nowa 8, 63-720 Koźmin Wlkp.	3.075,00
Biuro Projektowo Wykonawcze TELPRO Sławomir Machowiak, Stefana Batorego 13, 63-200 Jarocin	1.968,00
Suma faktur	573.739,00

Pozostała część zadania realizowana jest w 2020 roku.

- Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne – zadanie pn. Budowa garażu OSP Orla
Wykonanie budżetu gminy Koźmin Wlkp. na 31.12.2019 r. w/w zadanie wyniosło 206.999,92 zł, co stanowi 100,00 % zaplanowanych wydatków majątkowych.
Zadanie dwuletnie zostało realizowane zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych czego potwierdzeniem były dokumenty udostępnione przez zamawiającego podczas posiedzenia komisji rewizyjnej. Kontroli poddana została pełna dokumentacja z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego. W postępowaniu wziął udział jeden oferent. Była to firma ST-INVEST Agnieszka Troińska Wilkowyja, ul. Powstańców Wlkp. 83A 63-200 Jarocin, która zaoferowała kwotę 177.777,64 zł. Otwarcie ofert było dnia 22.02.2019 r. po przeprowadzeniu postępowania została podpisana umowa z w/w firmą.

Komisja Rewizyjna skontrolowała i przeanalizowała faktury na kwoty dotyczące w/w zadania:

<i>Treść faktur</i>	<i>Kwota</i>
Potwierdzenie wpłaty – dziennik budowy	13,00
ST-INVEST Agnieszka Troińska Wilkowyja, ul. Powstańców Wlkp. 83A 63-200 Jarocin	50.000,00
ST-INVEST Agnieszka Troińska Wilkowyja, ul. Powstańców Wlkp. 83A 63-200 Jarocin	50.739,96
Koźmińskie Usługi Komunalne Sp. z o.o. ul. Floriańska 21, 63-720 Koźmin Wlkp.	1.177,84
Projektowanie, kosztorysowanie, nadzór budowlany, wycena nieruchomości Grażyna Hamrol ul. Kopernika 20, 63-700 Krotoszyn	750,00
ST-INVEST Agnieszka Troińska Wilkowyja, ul. Powstańców Wlkp. 83A 63-200 Jarocin	27.717,45
ST-INVEST Agnieszka Troińska Wilkowyja, ul. Powstańców Wlkp. 83A 63-200 Jarocin	49.320,23
ST-INVEST Agnieszka Troińska Wilkowyja, ul. Powstańców Wlkp. 83A 63-200 Jarocin	13.612,25
Przedsiębiorstwo Budowlano-Handlowe Marek Troiński Wilkowyja ul. Powstańców Wlkp. 83, 63-200 Jarocin	11.104,38
Projektowanie, kosztorysowanie, nadzór budowlany, wycena nieruchomości Grażyna Hamrol ul. Kopernika 20, 63-700 Krotoszyn	2.564,81
Suma faktur	206.999,92

Z wyjaśnień Skarbnika wynikało iż w/w inwestycja zawierała dodatkowe koszty uzgodnień technicznych i realizacji zadania. Na dowód powyższego komisja przeanalizowała uchwały Rady Miejskiej co do zmian kwoty na realizację zadania. Pierwsza uchwała została podjęta 28.12.2018 r. nr III.18.2018 zwiększającą kwotę do 180.000,00 Kolejna uchwała Rady Miejskiej z dnia 11.07.2019 nr X.58.2019 zwiększająca kwotę w budżecie na zadanie do 192.000,00 Ostatnia zmiana nastąpiła uchwałą z dnia 30.10.2019 r. nr XIV.77.2019 ustalając ostateczną kwotę na realizację zadania na 209.000,00 zł. Komisja w oparciu o przedstawione dokumenty oraz wyjaśnienia Skarbnika nie stwierdziła naruszenia obowiązujących przepisów.

- Dział 926 Kultura fizyczna, rozdział 92601 obiekty sportowe

Z Funduszu Sołeckiego zostały wykonane następujące inwestycje sportowe: modernizacja kompleksu sportowego w Starej Obrze za kwotę 20.711,00 oraz doposażenie kompleksu sportowego w Starej Obrze za kwotę 8.027,00; wiejskie centrum sportowe we wsi Pogorzałki Wielkie kwota 11.467,80. Wszystkie inwestycje z Funduszu Sołeckiego zostały zrealizowane zgodnie z planowanymi wydatkami i w 100% wykorzystano kwoty na dane inwestycje. Komisja stwierdziła, że nie ma w nich rozbieżności i zadania zostały zrealizowane prawidłowo.

W związku z powyższym komisja pozytywnie opiniuje sposób wydatkowania środków z budżetu na w/w zadania inwestycyjne.

Komisja porównała dane zawarte w sprawozdaniu finansowym z danymi zawartymi w sprawozdaniu z wykonania budżetu oraz z zapisami księgowymi i stwierdziła, że nie ma w nich rozbieżności. Sprawozdanie finansowe w sposób jasny odzwierciedla stan finansów Gminy Koźmin Wlkp.

Z dokonanej analizy informacji o stanie mienia komunalnego za okres od 01.01.2019r. Do 31.12.2019r. komisja potwierdziła, że gospodarowanie mieniem komunalnym przebiegało prawidłowo. Gmina Koźmin Wielkopolski posiada majątek trwały stanowiący jej własność w postaci środków trwałych na dzień 31.12.2019r. ogółem w kwocie 70.072.958,20 zł o wartości początkowej. W 2019r. osiągnięto dochody z mienia komunalnego w wysokości 918.107,77 zł, z tego z tytułu:

- najmu lokali mieszkalnych i użytkowych 398.330,98 zł
- z opłat z tytułu wieczystego użytkowania 36.055,39 zł
- służebności przesyłu 471,54 zł
- z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego we własność 131.783,23 zł
- z dzierżawy gruntów komunalnych 63.268,82 zł
- ze sprzedaży nieruchomości i gruntów 288.197,81 zł.

Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wlkp. za rok 2019, analiza przygotowanych informacji będących przedmiotem porządku obrad posiedzeń komisji, ustne wyjaśnienia Skarbnika Gminy oraz pozytywna opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w tym zakresie pozwala stwierdzić, że budżet został wykonany zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków.

Komisja rewizyjna w ramach planu pracy w 2019 roku przeprowadziła między innymi kontrolę wydatków Urzędu Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski z uwzględnieniem kosztów wyjazdów służbowych i wydatków reprezentacyjnych, płac kadry kierowniczej oraz wydatków przeznaczonych na organizację imprez związanych z rocznicami i świętami państwowymi za 2018 rok oraz analizę środków przekazanych organizacjom pozarządowym w ramach pożytku publicznego wydatkowanych z budżetu gminy. Nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości.

