

Protokół nr 40/21

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminnej Mielnik

w dniu 30 lipca 2021 roku

- I. Kontrolą objęty był Urząd Gminy Mielnik, reprezentowany przez Wójta Gminy dr. Marcina Urbańskiego.
Wyjaśnień udzielili Wójt Gminy Mielnik Marcin Urbański, Zastępca Wójta Marcin Czerwiński, Sekretarz Urzędu Piotr Wysocki oraz pracownica referatu finansowego pani Barbara Warszycka.
- II. Komisja zebrała się na posiedzenie na podstawie planu pracy i pisma Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej z dnia 30 lipca 2021 roku, w następującym składzie:
 - Jarosław Selwestrowicz – przewodniczący
 - Teresa Szejmiec – członek
 - Bogusław Harbaszewski – członek
 - Leszek Karbowski – członek
 - Witold Pawluczuk – członek
 - Franciszek Butkiewicz – członek
- III. Komisja rozpoczęła i zakończyła kontrolę w dniu 30 lipca 2021r.
- IV. Przedmiotem kontroli były następujące zagadnienia:
 1. Analiza wykonania zadania w zakresie krzewienia sportu w Gminie Mielnik wraz z kontrolą wydatków jednego, wyłonionego podmiotu MKS Mielnik.
 2. Kontrola wydatków na transport zbiorowy oraz ocena stopnia wykorzystania organizowanych przejazdów.
 3. Kontrola ściągłości podatków i opłat lokalnych za rok 2020, (w tym opłaty za gospodarowanie odpadami).
 4. Kontrola realizacji harmonogramu spłat pożyczek i kredytów zaciągniętych przez Gminę.

Ustalenia Komisji:

Zagadnienie 1:

Na wstępie wyjaśnień w sprawach organizacyjnych MKS udzielili Wójt Marcin Urbański i sekretarz Piotr Wysocki. Omówili podstawy prawne organizacji i działalności Klubu. Następnie Komisja przystąpiła do analizy dokumentacji finansowej. Przedstawiona dokumentacja dotyczyła dotacji przyznanej przez Urząd Gminy.

Komisja szczegółowo przeanalizowała sposób finansowania stypendiów przyznawanych przez klub. Nie analizowano wynagrodzeń kadry szkoleniowej z uwagi na brak dokumentów. Kontrolowana dokumentacja zawierała dziewięć list stypendialnych obejmujących okres dziewięciu miesięcy. Na każdej z list pokwitowano stypendia przyznane siedemnastu zawodnikom, w kwocie po 380zł, co miesięcznie daje kwotę sześć tysięcy czterysta sześćdziesiąt złotych. W skali roku 2020 na stypendia wydano łącznie pięćdziesiąt osiem tysięcy sto czterdzieści złotych.

Analizując pozostałe dokumenty finansowe, Komisja stwierdza:

- Brak należytej staranności w prowadzeniu dokumentacji finansowej, na której to podstawie rozliczana jest dotacja np.:
 - brak dokumentu informującego kto prowadzi rachunkowość klubu wraz z pieczętą i wzorem podpisu
 - brak zatwierdzeń do wypłaty
 - brak podpisu osoby zatwierdzającej faktury, na dokumencie znajduje się tylko nieczytelna parafka,
 - brak podpisu osoby, której zwrócono koszty zakupu wyposażenia,
- Analiza wykonania zadania upowszechnianie sportu:
 - oferta klubu skierowana do niewielkiej grupy osób, piłka nożna to jedyna proponowana dyscyplina, wszystkie środki finansowe przeznaczono na wsparcie tylko tej dyscypliny,
 - zawodnicy klubu w zdecydowanej większości nie są mieszkańcami Gminy Mielnik,
 - bardzo niski poziom pozyskiwania środków finansowych, z innych źródeł niż dotacja Gminy.

Zagadnienie 2:

Z przedstawionej dokumentacji wynika, że koszt realizacji zadania **PUBLICZNY TRANSPORT ZBIOROWY** w Gminie Mielnik, za I półrocze 2021 roku wynosi 170368,05 złotych, z tego 91872,75 złotych to obciążenie budżetu Gminy, a 78970,18 złotych to środki z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych. Wartość tych środków jest naliczana jako tzw. wozokilometry i nie zależy od ilości przewożonych osób.

Łącznie w I półroczu 2021 roku z usług Publicznego Transportu zbiorowego skorzystało 870 pasażerów, w tym 257 pasażerów to dowóz dzieci do szkoły, 590 pasażerów prawdopodobnie większości to mieszkańcy Gminy. Z uwagi jednak na niewielką ilość tych pasażerów sprzedaż biletów w znikomym stopniu pokrywa ponoszone koszty. Należy jednak zaznaczyć, iż Publiczny Transport Zbiorowy ma służyć, jak wiele innych działań, zaspokajaniu bytowych potrzeb mieszkańców Gminy. Umożliwia on dojazd do Urzędu Gminy, Ośrodka Zdrowia, stacji PKP oraz do Urzędów Powiatowych lub szpitala w Siemiatyczach. Służy przede wszystkim osobom starszym, które nie posiadają własnego środka transportu.

Biorąc pod uwagę rozkład jazdy, który obejmuje wszystkie miejscowości Gminy, pomimo ponoszonych nakładów, Komisja rekomenduje utrzymanie Publicznego Transportu Zbiorowego.

Zagadnienie 3:

Komisja przeanalizowała przedłożone na piśmie informacje oraz wysłuchała wyjaśnień pracownika referatu finansowego, Pani Barbary Warszyckiej, dotyczących ściagalności podatków i opłat lokalnych w Gminie Mielnik za rok 2020. Pracownica referatu finansowego wyjaśniła, że w podatkach i opłatach od osób fizycznych (rozd. 75616), znajdują się należności pozostałe do zapłaty. O zaległościach w spłatach należności dłużnicy informowani są telefonicznie lub inny skuteczny sposób przez pracownika referatu finansowego. W

przypadku, gdy mimo to należność nie zostanie uregulowana, podejmowane są dalsze działania administracyjne takie jak upomnienie i w dalszej kolejności przekazanie sprawy do Urzędu Skarbowego, co wiąże się z poniesieniem przez płatnika dużych kosztów dodatkowych.

Komisja przeanalizowała sprawozdanie Rb – 27b, z wykonania planu dochodów budżetowych.

Na jego podstawie stwierdziła, że zaległości w grupie przychodów od osób fizycznych za rok 2020 ogółem wynoszą 43721,44; przy czym największą kwotę stanowią wpływy z podatku od nieruchomości.

W tym rozdziale zostały udzielone:

- zwolnienia na kwotę 3007,57 złotych,
- umorzenia zaległości 2460 złotych.

Komisja przeanalizowała rozdz. 75615 **Dochody od Osób Prawnych**, i stwierdziła, że zaległości w dochodach od osób prawnych za rok 2020 ogółem wynoszą 61630,04 złotych, przy czym największą kwotę stanowią wpływy z podatku od nieruchomości, jest to kwota 42376,04 złotych, oraz wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat – 19231 złotych.

W tym rozdziale zostały udzielone:

- ulgi i zwolnienia na kwotę 390923,40 złotych.

Organ podatkowy – wójt, nie udzielił umorzeń zaległości podatkowych.

W dokumentacji brak jest wyjaśnień, z jakiego powodu i ilu jednostkom, ulgi i zwolnienia zostały udzielone.

Komisja nie zbadała dokumentów dotyczących opłaty za gospodarowanie odpadami. Zadanie to Komisja proponuje rozpatrzyć na odrębnym posiedzeniu.

Zagadnienie 4:

Gmina boryka się z poważnym zadłużeniem, które wg prognozy finansowej na dzień 31.12.2021 roku będzie wynosił 11 469 000 złotych.

Zadłużenie to wynika z zaciąganych kredytów długoterminowych, przeznaczonych w większości na sfinansowanie deficytu budżetu Gminy i spłaty kredytów. Początek zaciągania tych kredytów sięga roku 2014, a przewidywany okres spłat zgodnie z harmonogramem ustalonym z bankami sięga roku 2030. Spłaty rat kredytów w roku bieżącym są spłacane zgodnie z zaplanowanym harmonogram i zapisanymi środkami w budżecie Gminy.

Komisja przeprowadziła kontrolę w dniu 30 lipca 2021 roku, w Siedzibie Urzędu Gminy Mielnik. Obrady prowadzone były w Sali posiedzeń Rady Gminy Mielnik.

Podpisy Komisji Rewizyjnej:

1. Jarosław Selwestrowicz -

2. Teresa Szejmiec -
3. Bogusław Harbaszewski -
4. Leszek Karbowski -
5. Witold Pawluczuk -

Podpisy osób kontrolowanych:

1. Marcin Urbański -
2. Marcin Czerwiński -
3. Piotr Wysocki -
4. Barbara Warszicka -