

Uchwała Nr 1/2023
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Rogoźnie
z dnia 27 kwietnia 2023 roku

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Rogoźna za 2022 rok

Komisja w składzie:

Krzysztof Nikodem – Przewodnicząca
Ewa Wysocka – Z-ca Przewodniczącego

Na podstawie art. 18 a ust. 3 w związku z art. 18 ust. 2, pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.)

Komisja Rewizyjna uchwala, co następuje:

§ 1. Wnioskuje się o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Rogoźna za rok 2022.

§ 2. Uchwałę przedkłada się:

1. Przewodniczącemu Rady Miejskiej w Rogoźnie.
2. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Rogoźnie dokonała analizy prawidłowości dokonywania wydatków, realizacji dochodów, zmian w budżecie. W ramach czynności kontrolnych dokonano analizy wydatków pod kątem gospodarności oraz terminowości, prawidłowości i legalności wpływów do budżetu z umów cywilno- prawnych dzierżaw i wynajmu świetlic wiejskich. Burmistrz, Skarbnik oraz Kierownicy jednostek organizacyjnych wyjaśnili przyczyny odchyień w realizacji wydatków. Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o stanie mienia Gminy Rogoźno, a także sprawozdaniami finansowymi sporządzonymi na dzień 31 grudnia 2022 roku. Opinia komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały. Wszystkie przedstawione dokumenty Komisja ocenia pozytywnie. Mając na uwadze pozytywną opinię RIO z dnia 23 maja 2022 roku oraz wyjaśnieniami złożonymi w imieniu Burmistrza przez Skarbnika Gminy wystąpienie z wnioskiem do Rady Miejskiej o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Rogoźna za 2022 rok jest zasadne.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym: za udzieleniem absolutorium – 2 głosy w obecności 2 członków Komisji.


Nikodem Krzysztof
Wysocka Ewa

Załącznik nr 1 do Uchwały nr 1/2023

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej z dnia 27.04.2023r.

Opinia

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Rogoźnie w sprawie wykonania budżetu gminy za 2022 r.

Działając na podstawie art. 18 a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku, Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Rogoźnie wyraża następującą opinię dotyczącą oceny wykonania budżetu gminy za 2022 rok.

Budżet Gminy Rogoźna na 2022 rok został przyjęty uchwałą nr LIX/565/2021 Rady Miejskiej w Rogoźnie w dniu 30 grudnia 2021 roku i po uwzględnieniu zmian wprowadzanych w ciągu roku 2022 ogółem 34 zmian, w tym 14 uchwałami Rady Miejskiej w Rogoźnie i 20 zarządzeniami Burmistrza Rogoźna ukształtował się w sposób następujący:

1. Dochody zaplanowano w wysokości – **118.487.246,18 zł**, wykonano **112.558.855,57 zł**

w tym:

dochody bieżące na plan – 108.675.211,24 zł, wykonano 107.587.666,22 zł (99,00%)

dochody majątkowe plan – 9.812.034,94 zł, wykonano 4.971.189,35 zł (50,66 %)

2. Wydatki zaplanowano w wysokości – **123.311.453,61 zł**, wykonano **112.596.341,23 zł**

w tym:

wydatki bieżące na plan – 110.750.252,91 zł, wykonano 106.305.263,56 zł (95,99%)

wydatki majątkowe plan – 12.561.200,70 zł wykonano 6.291.077,67 zł (50,08%)

3. Deficyt budżetowy planowany w kwocie **449.451,56** wykonano w wysokości **37.485,66 zł**.

4. Przychody ogółem planowane w kwocie **7.041.007,43 zł**, wykonano **7.793.716,43 zł**

5. Rozchody ogółem planowane i wykonane w kwocie **2.216.800,00 zł**

W stosunku do budżetu uchwalonego w styczniu 2022 r. dochody wzrosły o kwotę 40.972.506,52 zł, (zwiększenie o 52,86% planowanych dochodów), natomiast wydatki zwiększono o kwotę 45.347.262,39 zł (zwiększono o 58,17%).

Na poziom 95,00% wykonanych dochodów budżetowych w 2022 roku złożyły się:

- dotacje i dochody celowe – wykonane w 98,26%,
- subwencja ogólna - wykonana w 100%
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - wykonano 100,00%
- Podatki i opłaty lokalne wykonanie w 98,82%
- dochody pozostałe w 97,46%

Wydatki wykonano w 91,31% według działów klasyfikacji budżetowej:

- Oświata i wychowanie – wykonano 98,22%,
- Rodzina wydatki wykonano w 97,47%,
- Pomoc społeczna wykonano w 99,30 % ,
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska wykonano w 90,99 %,
- Administracja publiczna wykonano w 93,49 %,
- Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej wykonano w 98,99 %,
- Transport i łączność wykonano w 50,84 %,
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego wykonano w 98,50 %,
- Gospodarka mieszkaniowa wykonano w 90,09 %,
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wykonano w 92,08 %,
- Rolnictwo i łowiectwo wykonano w 99,39 %,
- Obsługę długu – 98,44%,
- Kultura fizyczna wykonano w 65,68 %,
- Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem wykonano w 100 %,
- Ochrona zdrowia wykonano w 70,31 %,
- Edukacyjna opieka wychowawcza wykonano w 84,67 %,
- Turystyka wykonano w 94,72 %,
- Działalność usługowa wykonano w 68,36 %,
- Rybołówstwo i rybactwo wykonano w 82,38 %,
- Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę wykonano w 3,66 %,
- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa wykonano w 100 %.

Wydatki bieżące wykonano w 95,99 % natomiast wydatki majątkowe w 50,08 %.

Oceniając wykonanie budżetu gminy za 2022 rok Komisja Rewizyjna VIII Kadencji Rady Miejskiej w Rogoźnie wzięła pod uwagę przeprowadzone w 2022 roku i 2023 roku analizy i kontrole, w tym:

- ✓ W dniu 22 czerwca 2022 roku odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej, w którym uczestniczyło trzech członków Komisji oraz zaproszeni goście. Tematem komisji była kontrola działalności Centrum Integracji Społecznej. W sprawie kontroli działalności CIS przeanalizowano dokumenty za okres od 1 stycznia 2021 roku do grudnia 2021 roku. Kontrolowano umowy wraz z fakturami zakupowymi jak i sprzedażowymi oraz noty księgowo. Numery kontrolowanych dokumentów:

OR.271.1.60.2021, OR.271.1.246.2021, INTZ.272.42.20, INTZ.272.9.2021, INTZ.271.1.246.2021, INTZ.272.10.2021, F58/2021, FV/001/02/2021, 13/2021, F nr.459, F. 1605/2021, FS/1/2021, FA/310/2021/2B, F: 56/03/2021, 172/2021, 38/02./2021, 95/2021, 75/2021, 56/2021, 1707,2021, 1460/2021, 1316/2021.

Po rozpatrzeniu ww. dokumentów i składanych wyjaśnień przez Kierownika CIS oraz Głównej księgowej CUW żadnych nieprawidłowości nie stwierdzono.

- ✓ **W dniu 29 sierpnia 2022 roku** odbyła się Komisja Rewizyjna w posiedzeniu uczestniczyło trzech członków Komisji oraz zaproszeni goście. Tematem kontroli była działalność Rogozińskiego Centrum Kultury.

Kontrolowano rozliczenie imprez organizowanych przez RCK

Numery kontrolowanych dokumentów:

Impreza Dzień Dziecka : 1/06/2022, Fa/17/2022, 1/06/2022, 10/06/2022, 2/06/2022, 1/06/2022, Fr/1653/PL/2022,122097B02002199, FU/2022, 1/06/2022, 2908/2022

Dzień Kobiet: 003/2022, 12/2022, 12, FM/M/2009/2022, 04/0060, Fv/12/2022, FS 107/WW/2022, F.AZZ 11051920006, F.000003093.

Po rozpatrzeniu faktur, zestawień sald i składanych wyjaśnień przez Dyrektora RCK oraz księgowej żadnych nieprawidłowości nie stwierdzono.

- ✓ **W dniu 27 września 2022 roku**

Komisja Rewizyjna w sali nr 20 Urzędu Miejskiego o godz. 12.00.

Kontrola działalności Ośrodka za Jeziorem.

Skontrolowane dokumenty:

Listy umów nr 18/UZ/8/2022 , 2/UZ/1/2022/ porównano z czasem pracy zatrudnionych oraz wykonanymi przelewami na konta oraz płatnościami gotówkowymi. Porównano umowy zlecenie z poprawnością wystawionych rachunków. Kwoty wpłaconych darowizn na potrzeby przebywających tam uchodźców z Ukrainy z listami wydatkowanych kwot Wyciąg z dnia 31.08.2022 za okres od 01.01.2022 do 31.08.2022 z zapisanymi na kontach zakupami.

Po zweryfikowaniu ww. dokumentów nieprawidłowości nie stwierdzono.

W dniu 28 października 2022 roku Komisja Rewizyjna na tym posiedzeniu dokonała kontroli wydatków działalności Środowiskowego Domu Samopomocy w Rogoźnie
Skontrolowane dokumenty:

TEL000123163363/TRPL, M6821/2018/POZ, D/I/52/13534904/00001/0, 00/2177, Umowa współpracy z dnia 02/1/2021, Umowa jednorazowa z dnia 14/03/2022, Umowa współpracy z dnia 01/10/2021, umowa nr CBI/1505/2022/MS/P, Umowy zleceniowe z dnia 1/10/2022, 1/1/2022, 1/02/2022. Skontrolowano zestawienia dokumentów zakupu, płatności dla danych umów, oraz plan finansowy i wykonanie dla danych umów. Skontrolowano i porównano karty drogowe z fakturami zakupu paliwa i przejechanymi kilometrami pojazdem wykorzystywanym do dowozu osób do ośrodka.

W wyniku przeprowadzonej kontroli żadnych nieprawidłowości nie stwierdzono.

- ✓ **W dniu 14 listopada 2022 roku** Komisja Rewizyjna na tym posiedzeniu dokonała kontroli działalności gminnego żłobka „Zielona Kraina”.

Kontrolą objęto zestawienia wydatków żłobka wg źródeł finansowania na podstawie stanów kont z wyodrębnionego zadania, oraz faktur zakupowych i umów zleconych w okresie 01.03.2022-30.09.2022 Skontrolowane dokumenty: obroty na kontach analitycznych od 130-855-85516-4210-0100 do 130-855-85516-4210-0100 oraz Konta od 130-855-85516-4300-0100 do 130-855-85516-4300--100 Wartości te porównano z fakturami oraz umowami oraz zgodnością z projektem.

Wymagane dokumenty oraz wyjaśnienia do nich udostępniła pani I. Kaniewska (zastępca

skarbnika). W wyniku przeprowadzonej kontroli żadnych nieprawidłowości nie stwierdzono.

✓ **W dniu 8 lutego 2023 roku** Komisja Rewizyjna na tym posiedzeniu dokonała kontroli działalności Straży Miejskiej oraz wydatkowania środków na utrzymanie dróg gminnych w roku budżetowym 2022.

1. Kontrola działalności Straży Miejskiej. Komisja zebrała się na spotkaniu roboczym, na którym przeanalizowano dokumentację dotyczącą kart pojazdów, wyjazdy, przyjazdy, raporty mechanicznego czyszczenia ulic i co do tych dokumentów komisja nie wносиła żadnych zastrzeżeń. Przewodniczący wskazał, że działalności Straży Miejskiej jest bardzo szeroka, m.in. sprawy gospodarcze gminy, porządkowe i administracyjne.
2. Analiza wydatkowania środków na utrzymanie dróg gminnych w roku budżetowym 2022. Firma BIMEX wygrała przetarg na mechaniczne oczyszczanie dróg gminnych. Skontrolowano Faktury za przeprowadzone usługi porównano z protokołami poszczególnych odbiorów oraz paragonami z wagi dostarczanego kruszywa.

FV/006/03/2022/F protokół nr 2 z dnia 31.03.2022

FV/005/03/2022/F protokół nr 1 z dnia 31.03.2022

FV/006/04/2022/F protokół nr 3 z dnia 15.04.2022

FV/003/05/2022 F protokół nr 4 z dnia 06.05.2022

FV/005/05/2022/F protokół nr 5 z dnia 23.05.2022

FV/009/06/2022/F protokół nr 9 z dnia 28.06.2022

FV/008/06/2022/F protokół nr 8 z dnia 28.06.2022

FV/001/06/2022/F protokół nr 6 z dnia 03.06.2022

FV/002/07/2022 F protokół nr 12 z dnia 12.07.2022

FV/003/07/2022/F protokół nr 11 z dnia 12.07.2022

FV/005/11/2022/F protokół nr 14 z dnia 10.11.2022

FV/008/12/2022/F protokół nr 16 z dnia 19.12.2022

FV/007/12/2022/F protokół nr 15 z dnia 19.12.2022

Do faktur wystawionych za równanie dróg, profilowania, korytowania nie było żadnych uwag, pod każdą fakturą jest protokół wykonywanych prac, podpisany przez 3 osoby jest zgodny z informacjami umieszczonymi na fakturach.

✓ W dniu **13 marca 2023 roku** odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej, w sprawie przeprowadzenia analizy wykonania funduszu sołeckiego w wybranych sołectwach: Słomowo, Józefinowo i Tarnowo za rok 2022.

Sołectwo Słomowo – kwota funduszu 21 749,98 zł wykorzystano 21 532,89 zł tj. 99,01 % przyznanej kwoty. Przeanalizowano złożony wniosek do projektu budżetu na 2022 rok z września 2021 roku wraz z uzasadnieniem zaplanowanych przedsięwzięć . Skontrolowano wszystkie przedstawione faktury do zaplanowanych przedsięwzięć, ich opisy oraz zgodność zakupów. Fundusz sołecki zaplanowany i rozliczony prawidłowo. Komisja Rewizyjna nie wniosła żadnych zastrzeżeń.

Sołectwo Józefinowo - kwota funduszu 15 195,85 zł wykorzystane 14 691,24 zł tj. 96,68% przyznanej kwoty. Przeanalizowano złożony wniosek z września 2021 roku wraz z uzasadnieniem zaplanowanych przedsięwzięć . Skontrolowano wszystkie przedstawione faktury do zaplanowanych przedsięwzięć, ich opisy oraz zgodność zakupów względem uzasadnionych przedsięwzięć i wydatków. Fundusz sołecki zaplanowany, wydatkowany i rozliczony prawidłowo. Komisja Rewizyjna nie wniosła żadnych zastrzeżeń.

Sołectwo Tarnowo – kwota funduszu 25 002,76 zł wykorzystano 24 883,55 zł tj 99,53 % przyznanej kwoty. Przeanalizowano złożony wniosek z września 2021 roku wraz z uzasadnieniem zaplanowanych przedsięwzięć oraz zmian w zaplanowanych przedsięwzięciach. Skontrolowano wszystkie przedstawione faktury do zaplanowanych przedsięwzięć, ich opisy oraz zgodność zakupów względem uzasadnionych przedsięwzięć i wydatków. Fundusz sołecki zaplanowany, wydatkowany i rozliczony prawidłowo. Komisja Rewizyjna nie wniosła żadnych zastrzeżeń.

Rogoźno, 27.04.2023 roku.

Podpisy członków komisji:

Przewodniczący Komisji – Krzysztof Nikodem

Z-ca Przewodniczącego Komisji – Ewa Wysocka



.....
.....
.....