

Do Przewodniczącej Rady Miejskiej w Mosinie

Sprawozdanie z pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Mosinie w roku 2017

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie w roku 2017 została wybrana przez Radę Miejską w dniu 16 grudnia 2014 r. Uchwałą Nr III/7/14.

Komisja w 2017 r. pracowała w składzie: przewodniczący komisji – Michał Kleiber, zastępca przewodniczącego komisji – Małgorzata Rajkowska, radny Zbigniew Grygier, radny Dominik Michalak, radny Czesław Tomczak, do miesiąca października 2017 r.

Od miesiąca listopada Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie pracowała w składzie: przewodniczący komisji – Michał Kleiber, radny Marian Osuch, radny Zbigniew Grygier, radny Dominik Michalak, radny Czesław Tomczak.

Powyższe zmiany zostały podjęte w drodze uchwał przez Radę Miejską w Mosinie, na posiedzeniu nr LVII w dniu 26 października 2017 r., uchwałami: Nr LVII/660/17, Nr LVII/661/17 i Nr LVII/662/17.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie w roku 2017 odbyła 12 posiedzeń, w tym jedno wspólne z Komisją Budżetu i Finansów.

Komisja Rewizyjna pracowała zgodnie z zatwierdzonym przez Radę Miejską Uchwałą Nr XL/414/16 z dnia 29 listopada 2016 r. planem pracy na rok 2017 i wykonała go w założonej całości.

Plan pracy jak niżej:

- Kontrola Referatu Inwestycji i Rozwoju Gminy – organizacja i funkcjonowanie,
- Kontrola funkcjonowania Urzędu Miejskiego w Mosinie, ze szczególnym, uwzględnieniem wydatków na administrację,
- Kontrola wykonania i rozliczenia inwestycji powyżej 30.000 EUR wykonanych w roku 2016,
- Kontrola wykonania budżetu za rok 2016,
- Sporządzenie wniosku w sprawie absolutorium dla Burmistrza Gminy Mosina za rok 2016,
- Kontrola wpływów z najmu i wydatków na utrzymanie świetlic wiejskich oraz kontrola wykorzystania funduszy sołectkich dla wybranych sołectw,
- Kontrola funkcjonowania strefy płatnego parkowania obsługiwanej przez Zakład Usług Komunalnych,
- Kontrola funkcjonowania systemu odbioru odpadów w I połowie roku 2017,
- Plan pracy Komisji Rewizyjnej na rok 2018,
- Podsumowanie prac Komisji w roku 2017.

W 2016 r. przeprowadzono inne, niżej wymienione kontrole.

Organem kontrolującym był Audytor Wewnętrzny Urzędu Miejskiego w Mosinie.

W 2016 roku przeprowadzona została kontrola w Niepublicznym Przedszkolu im. Janka Wędrawniczka w Mosinie. Kontrola odbywała się w terminie 19.12-23.12.2016 r. Tematem kontroli była ocena prawidłowości wykorzystania udzielonych dotacji z budżetu gminy Mosina w 2015 roku. W ramach prowadzonych czynności kontrolnych sprawdzono prawidłowość i rzetelność złożonych sprawozdań oraz zweryfikowano stany osobowe dzieci uczęszczających do przedszkola z informacją przekazywaną do Burmistrza Gminy Mosina.

W ramach prowadzonego audytu wewnętrznego w 2016 roku przeprowadzono następujące zadania audytowe zapewniające oraz wykonano czynności doradcze:

ZADANIA ZAPEWNIAJĄCE		
L.p.	Nazwa zadania audytowego	Termin wykonania
1.	Prawidłowość prowadzenia postępowań administracyjnych w zakresie wydawania zezwoleń na usuwanie drzew i krzewów.	Październik-Grudzień
ZADANIA DORADCZE		
2.	Zasady wydawania przez organ podatkowy decyzji określających wysokość zobowiązania podatkowego dla osób prawnych;	Styczeń-Maj
3.	Możliwości realizacji przez Gminę Mosina zadania własnego – zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków na terenie wsi Rogalin, Rogalinek, Mieczewo, Świątniki i Radzewice;	Styczeń-Grudzień
4.	Udzielanie dotacji dla niepublicznych szkół z budżetu Gminy Mosina;	Listopad-Grudzień
5.	Procedura uchwalania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;	Czerwiec-Lipiec
6.	Funkcjonowanie Gminy Mosina w Związku Międzygminnym Centrum Zagospodarowania Odpadów SELEKT a nowelizacja ustawy Prawo zamówień publicznych;	Czerwiec-Grudzień
7.	Zasady gospodarowania mieniem jednostki samorządu terytorialnego;	Wrzesień-Październik

8.	Spełnienie przez spółki prawa handlowego, dla których Gmina Mosina jest organem założycielskim, wymogów określonych w nowelizacji ustawy Prawo zamówień publicznych;	Czerwiec-Grudzień
9.	Problem właściwej kwalifikacji przedmiotu opodatkowania w podatku od nieruchomości;	Styczeń-Kwiecień
10.	Ustawa o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami a nowe obowiązki związane z kształtowaniem wynagrodzeń członków zarządu i rad nadzorczych;	Lipiec-Grudzień
11.	Udzielanie tzw. zamówień „in-house” po nowelizacji ustawy Prawo zamówień publicznych;	Lipiec-Grudzień
12.	Zakres zadań do realizacji przez Gminę Mosina w związku z organizacją systemu gospodarowania odpadami komunalnymi z terenów nieruchomości zamieszkałych.	Październik-Grudzień

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu w za rok 2016 r. (wniosek absolutoryjny stanowi załącznik do protokołu).

Komisja Rewizyjna podjęła 5 wniosków:

- BR.00127.33.2017, w dniu 15 lutego 2017 r.,
- BR.00127.34.2017, w dniu 15 marca 2017 r.,
- BR.00127.38.2017, w dniu 14 czerwca 2017 r. (dwa wnioski),
- BR.00127.39.2017, w dniu 11 lipca 2017 r.

Komisja Rewizyjna rozpoznała łącznie:

- 114 skarg pod względem formalnym, z czego 91 zarówno pod względem formalnym, jak i merytorycznym.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Mosinie

Michał Kleiber

Załączniki do sprawozdania z działalności Komisji w roku 2017:

- wniosek absolutoryjny wraz z kontrolą wykonania budżetu za rok 2016.

**UCHWAŁA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
z dnia 15 maja 2017 r.**

**w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium
Burmistrzowi Gminy Mosina za 2016 rok**

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446, poz. 1579, poz. 1948 oraz z 2017 r., poz. 730), Komisja Rewizyjna w składzie:

Michał Kleiber – przewodniczący,
Zbigniew Grygier – członek,
Dominik Michalak – członek,
Czesław Tomczak – członek,

wnosi o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Mosina za 2016 rok

UZASADNIENIE


Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mosina za 2016 rok, sprawozdania finansowego, informacji o stanie mienia komunalnego oraz opinii Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 13 kwietnia 2017 r., a także uwzględniając ustalenia z prowadzonych kontroli dotyczących realizacji budżetu za 2016 rok, pozytywnie oceniła wykonanie budżetu Gminy Mosina za 2016 rok i na tej podstawie wnosi jak na wstępie.

Opinia Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Wniosek o udzielenie absolutorium Komisja Rewizyjna przyjęła w głosowaniu jawnym jednogłośnie, czyli 4 głosami „za”.

Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej powierza się niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały Radzie Miejskiej w Mosinie.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej**

Michał Kleiber

Załącznik do uchwały
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w
Mosinie
z dnia 15 maja 2017 r.

OPINIA
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
w sprawie wykonania budżetu Gminy Mosina za 2016 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie po rozpatrzeniu w dniach 12 kwietnia, 11 maja oraz 15 maja 2017 r.:

- 1) sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mosina za 2016 r.;
- 2) sprawozdania finansowego;
- 3) informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2016 r.;
- 4) opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Mosina za rok 2016, zawartej w uchwale nr SO-0954/35/19/2017 Składu Orzekającego tamtejszej Izby z dnia 13 kwietnia 2017 r., po zapoznaniu się z rocznymi sprawozdaniami: Rb-27s, Rb-28s, Rb-NDS, Rb-PDP, Rb-Z i Rb-N i wysłuchaniu wyjaśnień Burmistrza i Skarbnika Gminy Mosina

a także, po wysłuchaniu wyjaśnień Burmistrza Gminy Mosina – Pana Jerzego Rysia oraz Skarbnik Gminy Mosina – Pani Marii Borowiak

pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Mosina za 2016 rok

UZASADNIENIE

- 1) Budżet Gminy Mosina uchwalony został w dniu 30 grudnia 2015 r. przez Radę Miejską w Mosinie uchwałą Nr XXV/184/15 w wysokości 93.674.241,00 zł po stronie dochodów i 92.976.074,28 zł po stronie wydatków, w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 6.748.291,00 zł.

Po zmianach wprowadzonych uchwałami:

- Nr XXVIII/213/16 z dnia 30 marca 2016r.,
- Nr XXIX/223/16 z dnia 7 kwietnia 2016r.,
- Nr XXXV/294/16 z dnia 29 czerwca 2016r.,
- Nr XXXVII/329/16 z dnia 29 września 2016r.,
- Nr XXXIX/388/16 z dnia 10 listopada 2016r.,
- Nr XLI/415/16 z dnia 20 grudnia 2016r.

oraz zarządzeniami Burmistrza Gminy Mosina:

- Nr 00501.242.2016 z dnia 3 marca 2016r.,
- Nr 00501.278.2016 z dnia 28 kwietnia 2016r.,
- Nr 00501.325.2016 z dnia 18 sierpnia 2016r.,
- Nr 00501.331.2016 z dnia 14 września 2016r.,
- Nr 00501.339.2016 z dnia 12 października 2016r.,
- Nr 00501.347.2016 z dnia 25 października 2016r.,
- Nr 00501.361.2016 z dnia 28 listopada 2016r.,
- Nr 00501.369.2016 z dnia 12 grudnia 2016r.,
- Nr 00501.379.2016 z dnia 27 grudnia 2016r.

plan po stronie dochodów wynosi 118.649.052,54 zł, a po stronie wydatków 118.676.039,66 zł, w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami 25.597.379,99 zł.

2) Wykonanie dochodów Gminy Mosina za 2016 rok w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział	treść działu	plan po zmianach	dochody wykonane	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 603 654,59	563 812,89	35,16%
020	Leśnictwo	5 000,00	3 497,78	69,96%
600	Transport i łączność	4 350 723,56	4 500 314,27	103,44%
700	Gospodarka mieszkaniowa	6 453 000,00	4 785 518,44	74,16%
710	Działalność usługowa	32 400,00	0,00	0,00%
750	Administracja publiczna	219 992,00	219 413,59	99,74%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	26 813,00	26 789,06	99,91%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	30 000,00	15 405,25	51,35%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	56 143 402,00	56 173 396,71	100,05%
758	Różne rozliczenia	20 647 262,24	20 834 042,88	100,90%
801	Oświata i wychowanie	2 453 099,20	2 693 438,91	109,80%
852	Pomoc społeczna	26 046 564,20	25 760 068,84	98,90%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	1 687,80	
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	198 164,00	187 536,56	94,64%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	310 000,00	224 358,98	72,37%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	10 977,75	11 562,50	105,33%
926	Kultura fizyczna	118 000,00	118 714,69	100,61%
Razem:		118 649 052,54	116 119 559,15	97,87%

- 3) Wykonanie wydatków Gminy Mosina za 2016 rok w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział	treść działu	plan po zmianach	wydatki wykonane	% wykonania
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 491 374,51	647 531,34	25,99%
600	Transport i łączność	13 917 519,53	10 354 147,06	74,40%
630	Turystyka	88 016,00	79 973,90	90,86%
700	Gospodarka mieszkaniowa	5 358 473,35	3 287 860,80	61,36%
710	Działalność usługowa	662 400,00	164 423,58	24,82%
750	Administracja publiczna	8 983 446,39	8 651 656,59	96,31%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	26 813,00	26 789,06	99,91%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 892 240,00	1 731 051,15	91,48%
757	Obsługa długu publicznego	943 800,00	641 541,09	67,97%
758	Różne rozliczenia	1 282 288,99	530 437,00	41,37%
801	Oświata i wychowanie	39 527 893,20	38 036 830,88	96,23%
851	Ochrona zdrowia	468 899,65	421 081,15	89,80%
852	Pomoc społeczna	28 717 922,20	28 176 439,58	98,11%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	561 350,00	497 385,44	88,61%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	2 452 383,00	2 360 791,65	96,27%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 772 393,12	5 402 820,80	93,60%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 603 114,37	2 536 550,36	97,44%
926	Kultura fizyczna	2 925 712,35	2 592 729,96	88,62%
Razem:		118 676 039,66	106 140 041,39	89,44%

- 4) Budżet 2016 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 8.742.962,30 zł, a wolne środki (art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych) wyniosły na dzień 31.12.2016 r. kwotę 12.158.084,63 zł.
- 5) Dochody bieżące zaplanowano w kwocie 107.897.069,07 zł, natomiast wykonano w wysokości 108.319.767,98 zł, co stanowi 100,39 % planu.
- 6) Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 10.751.983,47 zł, a wykonano w kwocie 7.799.791,17 zł tj. w wysokości 72,54 % planu.
- 7) Przychody budżetu zrealizowano w kwocie 8.976.579,75 zł, natomiast rozchody wyniosły 6.798.012,88 zł.
- 8) Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 19.784.264,80 zł, co stanowi 16,67 % kwoty wydatków planowanych ogółem. Wydatkowano kwotę 11.350.599,12 zł (w tym tzw. wydatki niewygasające w kwocie 1.615.378,79 zł), co stanowi 57,37 % planowanych wydatków majątkowych.

- 9) Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 98.891.774,86 zł, co stanowi 83,32 % kwoty wydatków planowanych ogółem. Wydatkowano kwotę 94.789.442,27 zł, co stanowi 95,85 % planowanych wydatków bieżących.
- 10) Zobowiązania niewymagalne Gminy Mosina wynosiły na dzień 31 grudnia 2016 roku kwotę 22.497.430,14 zł. Są to zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych.
- 11) Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2016 rok wyniosły kwotę 3.146.910,43 zł. Łączna kwota odroczeń i umorzeń podatków i opłat wyniosła łącznie kwotę 78.692,55 zł.
- 12) Kwota zaległości we wpływach z majątku Gminy Mosina oraz opłatach i podatkach wynosiła na dzień 31 grudnia 2016 r. kwotę 2.475.330,13 zł.
- 13) W okresie od 01.01.2016r. do 31.12.2016r. w trybie przetargowym nieograniczonym i ograniczonym Gmina Mosina zbyła 24 nieruchomości o łącznej powierzchni 191756 m² za kwotę 2.913.436,00 zł.
- 14) W roku 2016 Gmina Mosina nabyła odpowiednio nieruchomości o wartości 1.253.704,46 zł.
- 15) Audytor Wewnętrzny Urzędu Miejskiego w Mosinie przeprowadził kontrole dotyczące realizacji budżetu za 2015 rok obejmujące następujące zagadnienia:

W 2016 roku przeprowadzona została kontrola w Niepublicznym Przedszkolu im. Janka Wędrowniczka w Mosinie. Kontrola odbywała się w terminie 19.12-23.12.2016 r.. Tematem kontroli była ocena prawidłowości wykorzystania udzielonych dotacji z budżetu gminy Mosina w 2015 roku. W ramach prowadzonych czynności kontrolnych sprawdzono prawidłowość i rzetelność złożonych sprawozdań oraz zweryfikowano stany osobowe dzieci uczęszczających do przedszkola z informacją przekazywaną do Burmistrza Gminy Mosina.

W ramach prowadzonego audytu wewnętrznego w 2016 roku przeprowadzono następujące zadania audytowe zapewniające oraz wykonano czynności doradcze:

ZADANIA ZAPEWNIAJĄCE		
L.p.	Nazwa zadania audytowego	Termin wykonania
1.	Prawidłowość prowadzenia postępowań administracyjnych w zakresie wydawania zezwoleń na usuwanie drzew i krzewów.	Październik-Grudzień
ZADANIA DORADCZE		
2.	Zasady wydawania przez organ podatkowy decyzji określających wysokość zobowiązania podatkowego dla osób prawnych;	Styczeń – Maj
3.	Możliwości realizacji przez Gminę Mosina zadania	Styczeń - Grudzień

	własnego – zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków na terenie wsi Rogalin, Rogalinek, Mieczewo, Świątniki i Radzewice;	
4.	Udzielanie dotacji dla niepublicznych szkół z budżetu Gminy Mosina;	Listopad-Grudzień
5.	Procedura uchwalania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;	Czerwiec-Lipiec
6.	Funkcjonowanie Gminy Mosina w Związku Międzygminnym Centrum Zagospodarowania Odpadów SELEKT a nowelizacja ustawy Prawo zamówień publicznych;	Czerwiec-Grudzień
7.	Zasady gospodarowania mieniem jednostki samorządu terytorialnego;	Wrzesień-Październik
8.	Spełnienie przez spółki prawa handlowego, dla których Gmina Mosina jest organem założycielskim, wymogów określonych w nowelizacji ustawy Prawo zamówień publicznych;	Czerwiec-Grudzień
9.	Problem właściwej kwalifikacji przedmiotu opodatkowania w podatku od nieruchomości;	Styczeń-Kwiecień
10.	Ustawa o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami a nowe obowiązki związane z kształtowaniem wynagrodzeń członków zarządu i rad nadzorczych;	Lipiec-Grudzień
11.	Udzielanie tzw. zamówień „in-house” po nowelizacji ustawy Prawo zamówień publicznych;	Lipiec-Grudzień
12.	Zakres zadań do realizacji przez Gminę Mosina w związku z organizacją systemu gospodarowania odpadami komunalnymi z terenów nieruchomości zamieszkałych.	Październik-Grudzień

16) Wnioski i zalecenia

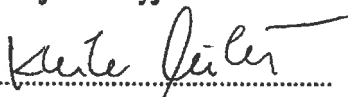
Powyższe wskazuje, że Burmistrz Gminy Mosina prawidłowo zrealizował zaplanowany budżet, co dało podstawę do wystąpienia do Rady Miejskiej w Mosinie i z wnioskiem o udzielenie absolutorium.

Jednocześnie Komisja Rewizyjna w związku z wykonaniem planowanych wydatków majątkowych w 57,37 %, tj. wydatkiem zrealizowanym w kwocie 11.350.599,12 zł z założonej

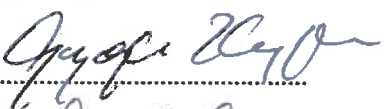
kwoty 19.784.264,80 zł, zaleca w roku bieżącym szczególne zwrócenie uwagi na w/w wydatki, tak, aby w roku 2017 zapewnić ich realizację w stopniu wyższym niż w roku 2016.


Mosina, dnia 15 maja 2017 r.

Komisja Rewizyjna:

Michał Kleiber.....

Małgorzata Rajkowska

Zbigniew Grygier

Dominik Michałak

Czesław Tomczak