

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej, która odbyła się dnia 08.01.2008r.

Porządek posiedzenia :

1. Sprawozdanie z pracy Komisji Rewizyjnej.
2. Plan pracy komisji na rok 2008.
3. Plan kontroli komisji na rok 2008.
4. Sprawy różne.

Ad. 1.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Janina Radomska przygotowała i przedstawiła sprawozdanie z pracy Komisji Rewizyjnej za okres od 8 grudnia 2006r. do 31 grudnia 2007r. (sprawozdanie w załączeniu).

Po uwzględnieniu drobnych poprawek członkowie komisji przyjęli sprawozdanie jednogłośnie.

Ad. 2.

Przewodnicząca przedstawiła plan pracy komisji na rok 2008 (plan w załączeniu) – plan, po uwzględnieniu drobnych poprawek zgłoszonych w trakcie dyskusji, został przyjęty jednogłośnie.

Ad. 3.

Przewodnicząca komisji przedstawiła plan kontroli Komisji Rewizyjnej na rok 2008 (plan w załączeniu) – plan kontroli, po uzupełnieniu o kontrole w placówkach oświatowych, został zatwierdzony jednogłośnie.

Ad. 4.

Pracownik Urzędu Gminy Pani Grażyna Ługowska przekazała informację na temat kosztów związanych z zimowym utrzymaniem dróg.

Gmina ponosi następujące koszty związane z zimowym utrzymaniem dróg:

monitoring – 400 zł. dziennie

ryczałt (świadczenie usług) 4.000 zł. dziennie plus materiał.

Za miesiąc listopad i grudzień koszty przedstawiają się następująco:

Miesiąc listopad:

Od 1 do 17 listopada – f-ra na kwotę 28.975,29 zł. (rzeczywista praca sprzętu pomniejszona o wydany materiał – piasek, sól, grys).

Miesiąc grudzień – naliczenie 70.065,40 – zapłacono 24.799,99 (plus materiał 4.651,70 zł)

W n i o s e k:

Komisja przyjęła informację o warunkach umowy i kosztach związanych z zimowym utrzymaniem dróg i zwraca się z prośbą o przedłożenie informacji o wysokości kosztów poniesionych w sezonie zimowym przez ZUK (XI 2006 – IV 2007), każdy miesiąc osobno - wniosek został przyjęty przy 4 głosach za.

Protokołowała
E. Nizwald

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Janina Radomska

10.01.2008
data

podpis

S p r a w o z d a n i e
z pracy Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mysłakowice
za okres od 8 grudnia 2006 r. do 31 grudnia 2007 r.

Komisja Rewizyjna V kadencji Rady Gminy Mysłakowice (lata 2006-2010), po ukonstytuowaniu się rozpoczęła swoje czynności w miesiącu grudniu 2006 r., które przybrały formę posiedzeń dla rozpatrzenia wybranych, wynikających z planu pracy, zagadnień oraz kontroli działalności wójta i jednostek organizacyjnych, zgodnie z zatwierdzonym przez Radę Gminy planem kontroli. W okresie objętym sprawozdaniem zrealizowała łącznie 11 posiedzeń i przeprowadziła 6 kontroli o charakterze problemowym.

Część I.

Obrady Komisji odbywały się w obecności najczęściej Skarbnika Gminy oraz Wójta lub Jego Zastępcy, a także Przewodniczącej Rady Gminy i zostały udokumentowane protokołami.

Zasadnicza tematyka posiedzeń w układzie chronologicznym sprowadzała się do następujących spraw:

- **8 grudnia 2006 r.:** projekt budżetu gminy na 2007 r., plan kontroli Komisji na I półrocze 2007 r., propozycje do planu pracy Rady Gminy na 2007 r.;
sformułowane zostały wnioski dotyczące:
 - 1) przedłożenia dokumentów zawierających a) stanowisko spółki KSWiK w sprawie przejęcia zadłużenia gminy, b) plan organizacji i zasady funkcjonowania oddziału terenowego KSWiK oraz nowej taryfy wraz z proponowanymi stawkami od 1 marca 2007 r.
 - 2) rozważenia koncepcji zagospodarowania bazy ZUK przez GOPS
 - 3) zatrudnienia radcy prawnego do obsługi Rady Gminy
- **15 stycznia 2007 r.:** plan pracy Komisji na 2007 r., tezy do bieżącej kontroli;
sformułowane zostały wnioski dotyczące:
 - 4) uwzględnienie w "Wieloletnim planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych na lata 2006-2010 dla Gminy M-ce" przedłożonym przez KSWiK do zaopiniowania również zadań inwestycyjnych wykraczających poza projekt, a więc odzwierciedlających założenia Studium... i miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego.
- **13 luty 2007 r.:** realizacja wniosków pokontrolnych Komisji Rewizyjnej przekazanych Wójtowi w 2006 r., tezy do bieżącej kontroli;
sformułowany został wniosek dotyczący:
 - 5) udzielenie odpowiedzi na wnioski pokontrolne przez GZ LZS.
- **21 marzec 2007 r.:** warunki sprzedaży pałacu w Bobrowie, zalecenia kontroli zewnętrznych przeprowadzanych w Urzędzie Gminy w 2006 i 2007 r.;
sformułowany został wniosek dotyczący:
 - 6) wystąpienia do konserwatora zabytków o informacje związane z nadzorem nad przebiegiem prac remontowych w pałacu w Bobrowie.
- **18 kwiecień 2007 r.:** sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2006 r.- wypracowanie opinii i postawienie wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta, tezy do bieżącej kontroli;
- **22 maj 2007 r.:** sposób załatwienia interpelacji zgłoszonych przez radnych IV kadencji, plan kontroli Komisji na II półrocze 2007 r.

sformułowany został wniosek dotyczący:

- 7) wprowadzenia do planu pracy Rady Gminy tematu: stan zabytków kulturowych na terenie Gminy M-ce; działalność Doln. Konserwatora Zabytków we Wrocławiu.

- **6 czerwiec 2007 r.:** Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - efektywność pozyskiwania środków;

sformułowane zostały wnioski dotyczące:

- 8) uściślenia współpracy z Urzędem Marszałkowskim w zakresie aktualizowania i weryfikowania wykazu podmiotów gospodarczych, które powinny uiszczać opłaty za korzystanie ze środowiska
- 9) wystąpienia do Starostwa Powiatowego o informacje potrzebne do opracowania gminnego programu usuwania azbestu
- 10) przeanalizowania zmiany formuły konkursu z "najładniejszej posesji" na "najładniejszą wieś"
- 11) informacji o zasilaniu GFOŚiGW przez opłaty wpływające z kopalni skalenia i o postępowaniu w związku z nielegalną wycinką drzew na terenie kopalni skalenia w Karpnikach.

- **13 wrzesień 2007 r.:** realizacja wniosków i zaleceń pokontrolnych Komisji Rewizyjnej za okres I półrocza br., wykonanie budżetu gminy za I półrocze 2007 r.

- **10 październik 2007 r.:** wnioski do budżetu gminy na 2008 r., zalecenia pokontrolne Komisji; sformułowane zostały wnioski dotyczące sposobu podejścia do prac planistycznych (priorytety, uwagi formalne i organizacyjne).

- **27 listopad 2007 r.:** projekt budżetu gminy na 2008 r.

sformułowane zostały wnioski z uzasadnianymi propozycjami zmian w wybranych działach wydatków, dotyczących głównie zadań inwestycyjnych (wykreślenie jednych na rzecz wprowadzenia lub rozszerzenia innych)

- **15 grudzień 2007 r.:** zatwierdzenie wniosków i zaleceń pokontrolnych, propozycje do planu pracy Rady Gminy na 2008 r.

Porządek obrad każdego posiedzenia był rozszerzony o punkt sprawy różne, wśród których rozpatrywano ważne i pilne problemy bieżące oraz otrzymywane odpowiedzi na zapytania i wnioski Komisji, ujęte w protokołach.

Komisja Rewizyjna została pisemnie zapoznana ze sposobem rozpatrzenia sformułowanych przez nią wniosków.

1. Spółka KSWiK pismem z 27.12.2006 r. najszerzej odniosła się do kwestii należnego jej czynszu dzierżawnego za korzystanie z majątku wodociagowo-kanalizacyjnego, który gmina wniosła aportem do spółki. Przejęcie zadłużenia skwitowała stwierdzeniem, że zgodę muszą wyrazić wszyscy wspólnicy, którzy otrzymali propozycje stosownych uchwał i ogólnie poinformowała o zasadach funkcjonowania oddziału spółki na bazie ZUK w Mysłakowicach. Sprawa zadłużenia, pomimo wielokrotnych monitów, pozostała w dalszym ciągu aktualną.

Wniosek o zatwierdzenie taryf dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków za okres od 1.03.2007 do 28.02.2008 r., który przedłożono do wiadomości i zaopiniowania Radzie Gminy 20.12.2006 r. zawierał założenie, że kwota dzierżawy udostępnionego KSWiK majątku ZUK wynosi 1% jego wartości (umowa została zawarta w dniu 28.02.2007 r.).

Koncepcję zagospodarowania obiektów administracyjnych ZUK przez GOPS Wójt zaopiniował negatywnie, powołując się na decyzje zawarte w studium wykonalności dla projektu KSWiK. Komisja nie uzyskała jednak treści zapisu, o który poprosiła, odnoszącego się do tej kwestii.

2. Wójt spowodował, że Gminne Zrzeszenie Ludowe Zespoły Sportowe ustosunkowało się do wniosków pokontrolnych Komisji Rewizyjnej poprzedniej kadencji, zawartych w protokole nr 28/2006 z 22.05.2006 r. Uznając zasadność stwierdzonych nieprawidłowości o charakterze formalnym i proceduralnym w zakresie gospodarki finansowej i sprawozdawczości, GZ LZS zobowiązało się do uzupełnienia brakujących podpisów, opisów i dokumentów oraz wyeliminowania w przyszłej działalności wykazanych mankamentów. Ustaliło osoby odpowiedzialne za sprawdzanie i opisywanie wydatków na fakturach i rachunkach.

3. W informacji Kierownika Delegatury Dolnośląskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków o prawidłowości przebiegu prac remontowych w Pałacu w Bobrowie znalazły się krótkie stwierdzenia o tym, że obiekt został zabezpieczony poprzez wykonanie stropów na poszczególnych kondygnacjach, kolejność wykonywanych prac jest akceptowalna z konserwatorskiego punktu widzenia, a właściciel nie otrzymywał środków w postaci dotacji.

Skarbnik Gminy potwierdziła wpłacenie przez właściciela Pałacu w Bobrowie na konto Urzędu Gminy naliczonych odsetek karnych w wysokości 23 mln. zł. przed denominacją.

4. Na wnioski sformułowane po przeanalizowaniu problemów związanych z Gminnym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Wójt Gminy udzielił odpowiedzi, z której wynika, że:

- zlecono opracowanie powiatowego i gminnego programu usuwania wyrobów zawierających azbest - dokumenty będą gotowe do końca 2007 r.

- przypadki wyrzucania azbestu w miejsca niedozwolone będą kierowane do Komisariatu Policji

- podjęta zostanie dalsza współpraca z Urzędem Marszałkowskim w zakresie weryfikowania i aktualizowania podmiotów zobowiązanych do uiszczania opłat za korzystanie ze środowiska (ostatnie uściślenie danych miało miejsce w listopadzie 2004 r.): poproszono Urząd o informację, czy POLSKAL prowadzący kopalnię skalenia w Karpnikach wnoszą należne opłaty,

- wystosowano pismo do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego we Wrocławiu w sprawie rozpatrywania skargi spółki EUROMARKET w Krakowie, dotyczącej kary za wycięcie drzew bez wymaganego zezwolenia.

5. Uwagi i wnioski Komisji Rewizyjnej odnoszące się do trybu opracowywania oraz projektu budżetu na 2008 r. zostały potraktowane w następujący sposób: 8.XI.2007 r. przeprowadzono debatę roboczą (kierownictwo Urzędu Gminy i przewodniczący komisji Rady Gminy) nad założeniami do planu finansowego, w tym przede wszystkim w grupie wydatków inwestycyjnych, zaś wniosek do projektu - po ich rozpatrzeniu i ustosunkowaniu się przez Wójta - były przedmiotem głosowania na sesji w dniu 28.12.2007 r. przyjmującej budżet do realizacji.

Bez odpowiedzi pozostał wniosek Komisji Rewizyjnej o uwzględnieniu przez Spółkę KSWiK w swoim wieloletnim planie rozwoju i modernizacji urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych dla Gminy Mysłakowice zadań wynikających z uzasadnionych potrzeb, a przekraczających zakres projektu.

Dodatkowych, konkretnych informacji Komisja oczekuje także w sprawach, dotyczących:

- uściślenia współpracy Urzędu Gminy z Urzędem Marszałkowskim w zakresie opłat za korzystanie ze środowiska
- opracowania gminnego programu usuwania azbestu (podany był termin wykonania tego zadania do końca 2007 r)
- opłaty z kopalni skalenia przekazywanej do Urzędu Marszałkowskiego
- dalszego postępowania Urzędu Gminy w związku z nielegalną wycinką drzew na terenie kopalni skalenia w Karpnikach.

Wniosek o zatrudnieniu radcy prawnego do obsługi Rady Gminy został następnie przyjęty do budżetu przez Radę Gminy na sesji w dniu 28.12.2006 r. jednak - mimo zapowiedzi o przyjęciu do realizacji - nie doczekał się w ciągu 2007 roku pozytywnego wyniku.

Propozycja zmiany formuły konkursu przeprowadzanego dla podniesienia czystości, porządku i estetyki na terenie gminy została uzupełniona przez Komisję Rewizyjną opracowaniem wstępnego projektu regulaminu i uzyskała pozytywną opinię dwóch innych komisji Rady Gminy. Wójt ustosunkował się do tej inicjatywy negatywnie i nie uwzględnił jej w planie wydatków GFOŚiGW na 2008 r.

* * *

Część II.

Na podstawie zatwierdzonego przez Radę Gminy planu kontroli (na I i II półrocze 2007 r.), Komisja Rewizyjna, za pośrednictwem 2 i 3 osobowych zespołów kontrolnych, w okresie sprawozdawczym wykonała 6 kontroli problemowych, w pełni wywiązując się z nałożonych na nią zadań. Tematyka i zakres merytoryczny, miejsce i czas trwania oraz wyniki przeprowadzonych czynności przedstawiają się następująco.

1. Przygotowanie do restrukturyzacji Zakładu Usług Komunalnych Gminy Mysłakowice

- realizacja wniosków i zaleceń pokontrolnych z września 2006 r.
- majątek do wydzierżawienia spółce KSWiK
- środki obrotowe
- przekazanie gospodarki odpadami Karkonoskiemu Centrum Gospodarki Odpadami ZGK
- stan organizacyjny ZUK po 28.II.2007 r.

ZUK, 17-19 styczeń 2007 r.

Wnioski:

Brak zasadniczych dokumentów i dyspozycji na piśmie ze strony Wójta, będących dla dyrekcji ZUK jednoznaczną, formalną podstawą do działania. Nie opracowano w ZUK harmonogramu przeprowadzenia restrukturyzacji, w którym w sposób uporządkowany wykazane byłyby zadania, sposób i termin ich realizacji oraz osoby odpowiedzialne. To duże i ważne przedsięwzięcie organizacyjno-finansowe przeprowadzano na podstawie bieżących, ustnych poleceń i uzgodnień, ograniczając się do przygotowania list środków trwałych i wyposażenia do podziału, dostarczenia danych do nowych taryf oraz opracowania struktury organizacyjnej ZUK i ramowych zakresów czynności dla pozostających pracowników po zmianach.

Zalecenia:

- wydanie niezbędnych zarządzeń i innych decyzji Wójta dla prawidłowego przeprowadzenia i uregulowania spraw związanych z restrukturyzacją ZUK
 - wnikliwe przeanalizowanie i dokonanie podziału środków trwałych i wyposażenia pomiędzy ZUK a KSWiK przy udziale przedstawiciela Urzędu Gminy, pod kątem kontynuowania własnej działalności w zakresie utrzymania czystości i porządku oraz zieleni komunalnej, odśnieżania dróg gminnych, drobnych prac konserwacyjno-remontowych, akcji ratowniczych itp.
 - zabezpieczenie interesu gminy przy sporządzaniu umowy dzierżawy (m.in. sposób aktualizowania umowy i wysokości opłaty dzierżawnej)
 - porozumienie się stron w zakresie pokrywania kosztów utrzymania dróg dojazdowych do oczyszczalni ścieków i bazy oddziału spółki
 - prowadzenia skutecznych działań w celu uzyskania w możliwie najwyższym stopniu należności i spłaty zobowiązań ZUK
 - terminowe załatwienie wszystkich formalności przez spółkę jako prowadzącej gospodarkę wodno-kanalizacyjną na terenie gminy (zezwolenie, regulamin, nowe umowy, informacje dla mieszkańców)
 - przeprowadzenie przez właściwą komisję Rady Gminy wieloaspektowej analizy gospodarki komunalnymi zasobami mieszkaniowymi, która wykazuje ujemne wyniki finansowe.
- Komisja Rewizyjna nie uzyskała odpowiedzi na przekazane wnioski i zalecenia pokontrolne.

2. Realizacja zamówień na usługi, rozstrzyganych w wyniku przetargów.

- tryb przygotowania i przeprowadzania przetargów
- analiza wybranych zamówień (poziroma naprawa dróg 2006/2007, konserwacja oświetlenia, przebudowa drogi nr 149 w Bobrowie I etap 2006 r.)

Urząd Gminy, 13 i 15 marzec 2007 r.

Wnioski i zalecenia:

1. Nie wniesiono uwag do sposobu przeprowadzania procedur przetargowych.
2. Zalecono natomiast stosowanie szerszej informacji o planowanych przetargach (m.in. poprzez ogłoszenia w mediach o dużym znaczeniu i zasięgu działania), aby pozyskać więcej niż jedną firmę składającą ofertę.

Wpłynęła odpowiedź, w której wyjaśniono wykazaną w protokole różnicę wartości kosztorysowej i umowy oraz sposób informowania o przetargach. Stosowane są ogłoszenia na tablicy w Urzędzie Gminy, na stronie internetowej, na portalu UZP i powiadomienia telefoniczne. Generalnie spada liczba usługodawców.

3. Należności z tytułu podatków i opłat od osób prawnych.

- podstawy prawne działania Wójta jako organu podatkowego
- zgodność deklaracji podatników ze stanem faktycznym
- stopień realizacji zobowiązań podatkowych
- zaległości podatkowe oraz sposób i zabezpieczenie ich wykonania
- ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych.

Urząd Gminy, 8-10 maj 2007 r.

Zalecenia:

- bieżące i skrupulatne analizowanie płatności i stosowanie odpowiednich środków ponagających i egzekucyjnych
- prześledzenie, sprawdzenie postępowania podatkowego i wyjaśnienie niektórych pozycji zobowiązań podatkowych
- ustalenie trybu i środków wobec długoletnich dłużników.

Skarbnik Gminy pismem z 12.09.2007 r. poinformowała o sposobie i wynikach wykonania zaleceń pokontrolnych. Jest to szeroka i konkretna odpowiedź.

4. Dokumenty i rozliczenia finansowe, dotyczące udziału gminy Mysłakowice w spółce KSWiK.

- przebieg działalności gminy jako współnika KSWiK
- opłata za dzierżawę urządzeń przekazanych przez gminę aportem do spółki
- przejęcie przez spółkę zadłużenia gminy
- koszty i wpływy ZUK z tytułu dzierżawy bazy.

Urząd Gminy, 28-30 sierpień 2007 r.

Wnioski:

1. Gmina Mysłakowice wniosła bardzo duży udział w organizację Oddziału Spółki - udostępnienie bardzo dobrze zagospodarowanego i utrzymanego zaplecza administracyjno-technicznego, środków transportowych, maszyn, sprzętu oraz całego wyposażenia warsztatowego i biurowego, wycenionego na 2.608.507,86 zł., za symboliczną opłatą - 2.652,28 zł brutto miesięcznie, czyli 1% wartości przedmiotu dzierżawy, co uzasadniano w kalkulowaniu jej do taryfy opłat za wodę i ścieki. Przy wspólnej taryfie dla Mysłakowic i Podgórzyna, czy też jednej w skali całej Spółki, możemy postawić się w gorszej sytuacji od Gminy Podgórzyn, która nie pozbyła się swojej bazy i w której obecna taryfa opłat jest dużo wyższa.

2. Spółka jest "bardzo oszczędna" w przekazie informacji Gminie i opieszała w działaniu. Świadczy o tym długo załatwiane sprawy, brak odpowiedzi na nasze wystąpienia i lapidarne pisma pozbawione uzasadnienia lub wyjaśnienia. Nie znany jest Komisji sposób realizowania postanowień, zapisanych w uchwałach Walnego Zgromadzenia, ponieważ nie może tego stwierdzić na podstawie posiadanych w Gminie dokumentów.

Zalecenia pokontrolne:

- założenie rejestru spraw związanych z działalnością Gminy jako współnika oraz Spółki KSWiK, pod którym znajdą się wszystkie pisma przychodzące i wychodzące
- uzupełnienie brakujących, ważnych dokumentów (m.in. Regulamin Spółki, Schemat organizacyjny Spółki, uchwały organów Spółki, sprawozdania, opracowania, opinie i analizy, które informują o sytuacji finansowej Spółki i są pomocne przy podejmowaniu decyzji w Gminie)
- usprawnienie przepływu informacji między Wójtem a Radą Gminy, aby zapewnić organowi stanowiąco-kontrolnemu z wyprzedzeniem w czasie materiał niezbędny do podejmowania decyzji i wyrażania opinii w ważnych sprawach organizacyjno-finansowych
- wyegzekwowanie stanowiska i udzielenia odpowiedzi przez Spółkę w sprawach: a) uwag wniesionych przez Gminę do opracowania strategicznego pn. *Kierunki rozwoju Spółki KSWiK oraz wieloletni plan inwestycyjny*, b) realizacji inwestycji wodno-kanalizacyjnych na terenie Gminy, które nie mieszczą się w I i II etapie projektu KSWiK, c) przejęcia zadłużenia Gminy z tytułu umowy pożyczki, d) różnicy między ceną oferty wybranej w drodze przetargu w stosunku do wartości projektowej kontraktu, e) wykorzystania funduszu amortyzacyjnego jako źródła finansowania spłaty pożyczek i innych wydatków inwestycyjnych w Spółce, f) sposobu podejścia do taryfy opłat za wodę i ścieki w nadchodzącym okresie obrachunkowym.
- przedyskutować zasadność wliczania do opłaty dzierżawnej za bezumowne korzystanie z urządzeń wodno-kanalizacyjnych w okresie od 1.08.2006 do 28.02.2007 r. kosztów ogólnozakładowych (blisko 10% ogólnej kwoty), które nie były faktycznie ponoszone przez Spółkę.

Informacja Wójta Gminy z 23.11.2007 r. o sposobie wykonania zaleceń jest bardzo lapidarna. Wynika z niej, że:

- sposób prowadzenia spraw, związanych z działalnością Spółki KSWiK - wbrew zaleceniom Komisji - pozostanie bez zmian
- wspólnicy przyjęli zasadność wliczania kosztów ogólnozakładowych spółki do opłaty dzierżawnej za korzystanie przez Gminę z urządzeń wodno-kanalizacyjnych przekazanych aportem
- działalność KSWiK jest omawiana na każdej sesji podczas składania przez Wójta sprawozdania
- o wymienione w zaleceniach dokumenty i informacje wystąpiono do spółki (do tej pory Komisja Rewizyjna nie otrzymała).

5. Gospodarka mieniem komunalnym w Gminie Mysłakowice

- zmiany stanu mienia; zasady i tryb postępowania przy nabywaniu i sprzedaży nieruchomości
- dzierżawa gruntów i lokali użytkowych
- wieczyste użytkowanie nieruchomości
- dochody i wydatki z tytułu gospodarowania mieniem komunalnym; należności i ich egzekwowanie
- sprzedaż środków trwałych w związku z restrukturyzacją ZUK

Urząd Gminy, 2-4 październik 2007 r.

Zalecenia:

- opracowanie wytycznych kierunkowych w zakresie gospodarki mieniem komunalnym w latach 2008-2010
- przeprowadzenie analizy pod kątem potrzeb powiększenia mienia gminnego na cele użyteczności publicznej (ANR, PKP, Nadleśnictwo itp.)
- ponowne opiniowanie przez Radę Gminy przypadków wznawiania postępowania po 5 latach

- rozważenie zasadności nowelizacji zasad sprzedaży lokali i budynków komunalnych
- uzupełnienie warunków umowy dzierżawy o zapisy dot. utrzymania czystości i porządku
- sformalizowanie przypadków samowolnego użytkowania gruntów komunalnych
- sprawdzanie danych rejestru zmiany stanu mienia komunalnego, użytkowania wieczystego i umów dzierżawy z ewidencją księgową
- stosowanie zastrzonych środków wobec dzierżawców-dłużników posiadających zaległości pow. 1 roku
- wyjaśnienie, czy przestrzegane były zasady gospodarności przy sprzedaży środków trwałych w ZUK.

Przyjmując zalecenia pokontrolne do realizacji, Wójt Gminy wydał zarządzenie nr 73/2007 z 3.11.2007 r., obligujące kierowników i pracowników właściwych referatów do wdrożenia ustalonych w zarządzeniu zasad postępowania w załatwianiu wybranych spraw, opracowania pewnych dokumentów, przeprowadzenia analizy wybranych zapisów z czynności kontrolnych oraz przedstawienia propozycji i informacji ze sposobu wykonania przekazanych zaleceń.

Informacji o wynikach w/w działań, która - zgodnie z ustaleniami Wójta- miała wpłynąć do 20 grudnia 2007 r., Komisja Rewizyjna jeszcze nie otrzymała.

6. Sposób sprawowania przez Wójta funkcji kontrolnej w stosunku do jednostek organizacyjnych Gminy Mysłakowice

- zakres i formy współpracy Wójta i Urzędu Gminy z jednostkami organizacyjnymi
- kontrole przeprowadzone w jednostkach organizacyjnych przez Wójta.

Urząd Gminy, GOK, GOPS, SP ZOZ, Zespół Szkół w Łomnicy, Przedszkole Publiczne w M-cach 28.11, 30.11 i 4.12.2007 r.

Wnioski:

1. Wykonywanie funkcji kontrolnej w zakresie gospodarki finansowej jest realizowane od 2006 r. za pośrednictwem wyspecjalizowanej firmy zewnętrznej i jest rozwiązaniem efektywnym.
2. Nadzór nad pozostałymi sprawami merytorycznymi ze strony Urzędu Gminy jest mniej lub bardziej ścisły, przy zastosowaniu różnych form i środków, a więc z różnym skutkiem. Najbardziej systematyczna i szeroka jest współpraca z placówkami oświatowo-wychowawczymi. Największym mankamentem było natomiast odstępianie od sprawdzania sposobu i jakości funkcjonowania służb ZUK, a w szczególności niedostateczne zabezpieczenie interesów gminy w procesie restrukturyzacji Zakładu.
3. Współdziałanie Urzędu Gminy z jednostkami organizacyjnymi nie jest oparte na stałych zasadach i w powtarzalnych formach; brakuje sprawnego systemu przepływu informacji.

Zalecenia:

- uściślenie i usprawnienie systemu przepływu informacji przy zastosowaniu form i środków najbardziej efektywnych w zarządzaniu gminą i nadzorowaniu działalności jej jednostek organizacyjnych
- rozważenie celowości przeprowadzania okresowych, stałych spotkań kierownictwa i właściwych pracowników Urzędu Gminy, przy udziale gości w zależności od podejmowanej tematyki z dyrektorami szkół i przedszkoli
- podejmowanie czynności nadzorczych w stosunku do jednostek organizacyjnych pod kątem zakresu i jakości wykonywanych przez nie usług społecznych, sposobu realizacji ważnych zadań, celowości i gospodarności działania przy wykorzystaniu środków własnych gminy; wzmocnienie nadzoru ze strony kierownictwa nad wywiązywaniem się z obowiązków w tym zakresie przez odpowiedzialnych pracowników Urzędu Gminy

- kontynuowanie praktyki corocznych kontroli gospodarki finansowej jednostek przez firmę zewnętrzną; porządkowanie w jej ramach kolejnych zagadnień, w których mogą występować potencjalne nieprawidłowości.

Wnioski i zalecenia zostały przekazane Wójtowi Gminy 15 grudnia 2007 r., stąd w chwili sporządzania sprawozdania nie było jeszcze na nie odpowiedzi.

* * *

Na podstawie wyników wszystkich 6 kontroli, opisanych w niniejszym sprawozdaniu, można wysnuć wnioski ogólne, które Komisja Rewizyjna ujmuje następująco :

1. Jednym z powodów występowania nieprawidłowości, stwierdzonych w trakcie kontroli w 2007 r. są mankamenty w zakresie organizacji i zarządzania, na które powinna być zwrócona większa uwaga.

2. Odpowiedzi na zalecenia pokontrolne, z wyjątkiem dotyczących podatków i opłat od osób prawnych - nie mogą być uznane za zadowalające, ponieważ:

- w jednym przypadku nie udzielono jej wcale (restrukturyzacja ZUK)
- a w pozostałych (do protokołu nr 4 i 5) mimo upływu terminu, nie przekazano konkretnych informacji ostatecznych.

PRZEWODNICZĄCA
Komisji Rewizyjnej
Janina Radomska