

Protokół 2/12
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 25.04.2012 r.

Posiedzenie odbyła się w budynku Urzędu Miejskiego w Paczkowie.

W posiedzeniu uczestniczyli członkowie wg załączonej listy obecności – zał. nr 1

Ponadto w posiedzeniu uczestniczyli:

1. Dariusz Wąsiak – Skarbnik Urzędu Miejskiego w Paczkowie.
2. Zdzisław Michael – Przewodniczący Rady Miejskiej

Posiedzenie rozpoczęło się o godz. 10¹⁵ i trwało do godziny 12¹⁵.

Przewodnicząca Komisji Eugenia Romańczyk rozpoczęła posiedzenie i przedstawiła porządek posiedzenia Komisji:

Porządek posiedzenia:

1. Zatwierdzenie protokołu z poprzedniego posiedzenia.
2. Analiza dotacji przekazanych na rzecz organizacji pozarządowych niezaliczanych do sektora finansów publicznych.
3. Analiza i kontrola na podstawie sprawozdań budżetowych zdarzeń skutkujących powstaniem dyscypliny finansów publicznych (kar, odsetek, grzywien lub przekroczenia planów wydatków).
4. Kontrola ulg stosowanych w ramach Uchwały Rady Miejskiej w Paczkowie nr XLIX/360/2010 z dnia 23.09.2010 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu umarzania, odraczania i rozkładania na raty należności pieniężnych mające charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Paczków lub jej jednostkom organizacyjnym oraz wskazania organów do tego uprawnionych w 2011 r.
5. Ocena finansowa sprawozdań RB za 2011 r.
6. Rozpatrzenie spraw napływających do Komisji.
7. Sprawy bieżące.

Komisja w wyniku głosowania jednogłośnie przyjęła porządek posiedzenia.

Do pkt 1.

Komisja jednogłośnie zatwierdziła Protokół nr 1/2012 r. z dnia 8 lutego 2012 r.

Do pkt 2.

Przewodnicząca Komisji odczytała sprawozdanie z realizacji Programu Współpracy Gminy Paczków z Organizacjami Pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie za 2011 r. stanowiące załącznik do niniejszego protokołu.

Skarbnik poinformował, że dla PCK przekazano dnia 28.02.2011 r. kwotę 3.000 zł. rozliczono dotację bez uwag. Dotacja dla KrewManiaków przekazana dnia 11.07.2011 r. 3.000 zł. rozliczono dotację bez uwag. Dla Caritas Diecezji Opolskiej dnia 24.02.2011 r. przekazano dotację 10.000 zł. i w 29.07.2011 r. 10.000 zł. rozliczono dotację bez uwag. Stowarzyszenie ALTERNA otrzymało dotację w wysokości 6.000 zł. dnia 28.02.2011 r. rozliczono ją bez uwag. Stowarzyszenie „Więź” otrzymało dotację w wysokości 19.000 zł. kwotę 10.000 zł. przekazano 24.02.1011 r. i kwotę 9.000 zł. 29.08.2011 r. rozliczono ją bez uwag. Organizacje te działają na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. Dla stowarzyszeń w ramach ustawy o sporcie kwalifikowanym przekazano 28.02.1011 r. dla Klubu Karate kwotę 5.000 zł. rozliczono ją bez uwag rozliczone. Klub Sportowy Sparta otrzymał kwotę 198.000 zł. dnia 8.02.2011 r. – 45.000 zł., 24.04.2011 r. – 45.000 zł., 8.07.2011 r. – 14.000 zł., 28.08.2011r. – 40.000 zł., 28.09.2011 r. 54.000 zł. rozliczono bez uwag. Każdy LZS indywidualnie zawiera umowę z Gminą ogólna kwota dotacji wyniosła 96.970 zł. LZS Frydrychów zrealizował zadanie nie zgodnie z umową i musi zwrócić 419 zł.. UKS Lider otrzymał kwotę 10.000 zł. nie rozliczyli jej prawidłowo i muszą zwrócić 3.550 zł. do budżetu Gminy Paczków.

K. Motyka zadała pytanie co było źle w sprawozdaniu LZS Frydrychów.

Skarbnik odpowiedział że nie zajmuje się tymi sprawami opiniował ją tylko pod względem ustawy o finansach publicznych.

Z. Michael zadał pytanie czy rozliczenie jest poparte zebraniem walnym i sprawozdawczym? Kiedyś musiała być zrobiona inwentaryzacja, przyjęte sprawozdanie, Komisja Rewizyjna musiała się do tego odnieść.

E. Mikołajczak odpowiedział, że z tego co się orientuje to jest to wykonywane.

Przewodnicząca Komisji sformułowała wniosek: Komisja dokonała analizy dotacji przekazanych na rzecz organizacji pozarządowych niezaliczanych do sektora finansów publicznych. Komisja stwierdza, że tylko w dwóch przypadkach nastąpiło nierozliczenie sprawozdania odnośnie wykorzystania dotacji dla LZS Frydrychów na kwotę 419 zł. i UKS Lider na kwotę 3.550 zł. Nierozliczone środki zostaną zwrócone do budżetu Gminy Paczków.

Wniosek w wyniku głosowania został przyjęty jednogłośnie.

Do pkt 3.

Skarbnik poinformował, że przekroczenie następuje gdy wydatki są większe niż zaplanowano. Ogólnie przekroczenie nastąpiło na kwotę: 962,32 zł. W Dz. 750 Rozdz. 75023 § 4680 na kwotę 22 zł. i są to odsetki od nieterminowej zapłaty podatków. Nie był zabezpieczony plan, a zapłacono odsetki. Dot. dzierżawy dróg niepublicznych.

W Dz. 801 Rozdz. 80101 § 4240 kwota 0,17 zł. i jest to zakup pomocy dydaktycznych.

W Dz. 801 Rozdz. 80195 § 6059 na kwotę 940,15 zł. jest to projekt „Podniesienie jakości oferty edukacyjnej szkół podstawowych i gimnazjum w Gminie Paczków” przekroczenie nastąpiło gdyż została kwota przeksięgowana, a nie zdążono zmienić planu.

Art. 14 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych mówi, że naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest nieopłacenie w terminie przez jednostkę sektora finansów publicznych:

- 1) składek na ubezpieczenia społeczne,
- 2) składek na ubezpieczenie zdrowotne,
- 3) składek na Fundusz Pracy,
- 4) składek na Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych,
- 5) wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

- albo ich opłacenie w kwocie niższej niż wynikająca z prawidłowego obliczenia.

Paragraf 4680 jest to paragraf na którym mogłyby być księgowane odsetki. W sprawozdaniu takiego § na Urzędzie nie ma zakłada się, że jeżeli sprawozdania są zrobione zgodnie z ewidencją księgową to nie zostały te odsetki zaksięgowane w innych klasyfikacjach i zakłada się, że te odsetki nie wystąpiły. W art. 16 czytamy, że naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niewykonanie w terminie zobowiązania jednostki sektora finansów publicznych, w tym obowiązku zwrotu należności celnej, podatku, nadpłaty lub nienależnie opłaconych składek na ubezpieczenie społeczne lub zdrowotne, którego skutkiem jest zapłata odsetek, kar lub opłat albo oprocentowanie tych należności. Jeżeli na dzień 31.12.2011 r. byłyby zobowiązania wymagalne to byłyby one wykazane byłyby wykazane w sprawozdaniu. W sprawozdaniu wystąpiły zobowiązania wymagalne i był to podatek od szkolenia radnych, myślano, że nie trzeba odprowadzać zaliczki zaraz po szkoleniu tylko, że zostanie wykazane w PIT-e jako przychody z innych źródeł, ale niestety trzeba było to zapłacić w miesiąc po szkoleniu w związku z tym wystąpiły te zobowiązania. Po za tym zobowiązań wymagalnych nie było. W ZWiK zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. W 2011 r. zapłacono odsetki od nieterminowego spłacania pożyczki do Banku Ochrony Środowiska na kwotę 147,29 zł. Założenia były takie, że spłata nastąpi po zakończeniu. Aneks co do efektu rzeczzonego nie zawierał przesunięcia terminu spłaty i trzeba było wszystko zapłacić zgodnie ze starym harmonogramem. Pozostałe odsetki były związane z nieterminowym regulowaniem zapłaty za zużycie gazu w „domu kata” i w Wydziale Spraw Społecznych. W styczniu 2011 r. 0,2 zł. i 0,12 zł. w maju 0,1 zł. w czerwcu 0,11, w sierpniu 0,16 zł. w grudniu 0,05 zł. Jeżeli odsetki zapłaci się z własnej kieszeni nie ma wówczas przekroczenia dyscypliny finansowej. Zapłacono odsetki w kwocie 22 zł. z tytułu nieterminowej zapłaty podatku VAT.

Zgodnie ze sprawozdanie RB 30 w Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji w Paczkowie wystąpiły koszty odsetek na kwotę 9.434,94 zł. (odsetki od nieterminowej zapłaty podatków 215 zł., oraz odsetki pozostałe 9.219,94 zł.) koszty grzywny na rzecz osób prawnych (Sanepid Nysa) wyniosły 5.000 zł. co może stanowić naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Następnie Skarbnik odczytał pismo Dyrektora ZWiK w sprawie wyjaśnienia zaistniałej sytuacji.

Z. Michael zadał pytanie czy było złożone odwołanie do Sanepidu?

Skarbnik stwierdził, że jeżeli powód nałożenia kary nie leży po stronie Kierownika, a wynika z tytułu braku modernizacji to karę powinien płacić Zakład. Podobne sytuacje były w placówkach oświatowych jeżeli kara związana była z funkcjonowaniem całej Gminy, czyli ktoś wnioskował o pieniądze a nie dostał to wówczas karę ponosiła szkoła, ale jeżeli kara była nałożona ponieważ nie opracowano HACCP-u to wina leżała po stronie Kierownika, który musiał zapłacić karę. Stwierdził, że w przypadku ZWiK-u należy w najbliższym czasie podjąć temat budowy nowej stacji uzdatniania wody. Dofinansowania na ten cel Gmina nie otrzyma, ale trzeba będzie inwestycje wykonać.

Z. Michael stwierdził, że w 2011 r. kara wynosiła 5.000 zł. ale jeżeli Sanepid stwierdzi, że nic w tym temacie się nie robi to w kolejnych latach kara może wynieść więcej.

Skarbnik stwierdził, że zapytania należy kierować do Kierownika. Z pisma Sanepid wynika, że termin na dokonanie poprawy jakości wody ustala się na 30.09.2012 r. Do tego terminu parametry wody muszą ulec poprawie. Maksymalnie kara może wynosić do 50.000 zł.

Z. Michael stwierdził, że Sanepid może zakazać pobierania wody.

K. Motyka zauważyła, że nie przypomina sobie pisma od Kierownika, że należy niezwłocznie wprowadzić jakieś zmiany w poborze wody, żeby poprawić jej parametry.

Przewodnicząca Komisji odpowiedziała, że może na te tematy są prowadzone rozmowy z Burmistrzem.

Przewodnicząca Komisji sformułowała wniosek: Komisja na podstawie sprawozdań budżetowych dokonała analizy zdarzeń skutkujących powstaniem dyscypliny finansów publicznych. Komisja stwierdza, że kary zostały naliczone w zakładzie budżetowym i związane były z parametrami wody. Komisja prosi o informacje jakie podjęto działania w celu poprawy jakości wody w wodociągu publicznym w Paczkowie w zakresie spełnienia wymagań sanitarnych.

Wniosek został przyjęty jednogłośnie.

Do pkt 4.

Skarbnik przedstawił informacje na temat dokonanych umorzeń ulgi stosowane w ramach Uchwały Rady Miejskiej w Paczkowie nr XLIX/360/2010 z dnia 23.09.2010 r. w sprawie

szczegółowych zasad i trybu umarzania, odraczania i rozkładania na raty należności pieniężnych mające charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Paczków lub jej jednostkom organizacyjnym oraz wskazania organów do tego uprawnionych w 2011 r.

Przewodnicząca Komisji sformułowała wniosek: Komisja skontrolowała ulgi stosowane w ramach Uchwały Rady Miejskiej w Paczkowie nr XLIX/360/2010 z dnia 23.09.2010 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu umarzania, odraczania i rozkładania na raty należności pieniężnych mające charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Paczków lub jej jednostkom organizacyjnym oraz wskazania organów do tego uprawnionych w 2011 r. Komisja nie stwierdza nieprawidłowości w tym zakresie.

Wniosek został przyjęty jednogłośnie.

Do pkt 5.

Komisja dokonała analizy sprawozdań Rb za 2011 r.

Skarbnik poinformował, że sprawozdania były własne do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu. Niepokające jest to, że w tych sprawozdaniach jest bardzo dużo korekt wynikających z pracy Urzędu, oraz z pracy jednostek podległych. Poinformował, że uwagi wniesione przez RIO zostały zastosowane przy sporządzeniu sprawozdań.

Przewodnicząca Komisji sformułowała wniosek: Komisja dokonała oceny finansowej Rb za 2011 r.

Wniosek został przyjęty jednogłośnie.

Do pkt 6.

Na osiedzeniu nie rozpatrywano pism skierowanych do Komisji.

Do pkt 7.

Na posiedzeniu nie rozpatrywano innych spraw. Przewodnicząca Komisji zamknęła posiedzenie Komisji w dniu 25.04.2012 r.

Protokołowała:

Alicja Góral Sowa

Przewodnicząca Komisji:

Eugenia Romańczyk