

Protokół

z czynności kontrolnych przeprowadzonych w zakresie realizacji zaleceń pokontrolnych.

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych : 14.01.2020 roku

Data zakończenia czynności kontrolnych: 17.02.2020 roku



Kierownik jednostki kontrolowanej : Burmistrz Mieroszowa – Pan Andrzej Lipiński

Adres kontrolowanej jednostki: pl. Niepodległości 1, 58-350 Mieroszów

Komisja Rewizyjna oświadcza, że kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnienia wydanego przez Przewodniczącą Rady Miejskiej zgodnie z § 49 ust.1 Statutu Gminy Mieroszów cyt.:

1. legalności,
2. gospodarności,
3. rzetelności,
4. celowości,
5. zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym.

W 2019 roku Komisja Rewizyjna wszczęła 8 kontroli:

- W dniach od 4.01.2019 do 11.02.2019 przeprowadzono kontrolę w zakresie realizacji programu usuwania azbestu i wyrobów azbestowych z terenu Gminy Mieroszów.

- W dniach od 1.02.2019 do 15.04.2019 przeprowadzono kontrolę w zakresie realizacji umów zawartych przez Gminę Mieroszów z firmami zewnętrznymi w latach 2015-2018.

- W dniach od 15.04.2019 do 18.06.2019 przeprowadzono kontrolę w zakresie funkcjonowania hali sportowej przy ulicy Hożej w Mieroszowie.

- W dniach od 25.03.2019 do 20.05.2019 przeprowadzono kontrolę w zakresie realizacji programu dotacji na wymianę kotłów w celu ograniczenia niskiej emisji w Gminie Mieroszów w 2018 roku.

- W dniach od 7.06.2019 do 10.06.2019 przeprowadzono kontrolę wykonania budżetu Gminy Mieroszów za rok 2018.

- W dniach od 7.06.2019 do 10.06.2019 przeprowadzono kontrolę w zakresie stanu mienia komunalnego.

- W dniach od 12.08.2019 do 9.12.2019 przeprowadzono kontrolę w zakresie wydatkowania i wykorzystywania środków przeznaczonych na OSP w Gminie Mieroszów.

- W dniu 30.09.2019 Komisja Rewizyjna rozpoczęła kontrolę w zakresie gospodarności i celowości rozliczenia nadpłaty, wynikającej z tytułu podatku od nieruchomości zakończonej wyrokiem sądowym.

W czterech przypadkach Komisja Rewizyjna wydała zalecenia.

Zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej zatwierdzonym uchwałą XV/109/2019 z dnia 19.12.2019 wszczęto w dniu 14.01.2020 r. kontrolę w zakresie realizacji zaleceń pokontrolnych.

W zakresie realizacji programu usuwania azbestu i wyrobów azbestowych z terenu gminy Komisja Rewizyjna zaleciła aby prowadzić nabór wniosków w trybie ciągłym oraz organizować spotkania informacyjno - edukacyjne z mieszkańcami, zwłaszcza tam gdzie istnieje pilna potrzeba usunięcia materiałów zawierających azbest.

Z uzyskanych informacji wynika, że nie organizowano spotkań z mieszkańcami z uwagi na krótki termin realizacji zadania. Ogłoszenie o naborze wniosków ukazało się w Biuletynie Informacji Publicznej w dniu 3.07.2019 i został w nim określony nieprzekraczalny termin składania wniosków na dzień 15.07.2019. Było to 8 dni roboczych. Z informacji sporządzonej przez referat Gospodarki Przestrzennej, Inwestycji i Ochrony Środowiska (pismo GPIiOŚ.0012.3.2020 z dnia 30.01.2020)

wynika, że unieszkodliwiono wraz z demontażem 106,10 Mg (t) oraz bez demontażu 76,518 Mg (t) za kwotę 97 674,92 PLN co stanowiło 100% pozyskanych środków. Komisja stwierdziła jednak, że zgodnie z umową zawartą z WFOŚiGW we Wrocławiu na to zadanie przeznaczona była kwota 143 800,00. Poprawką do budżetu

(uchwała RM XV/104/2019) zmniejszono budżet po stronie dochodów o kwotę 46 112,08 PLN w związku z koniecznością zwrotu środków do WFOŚiGW. Wykorzystano więc 67,92% z przyznanej dotacji.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że nie zrealizowano zaleceń pokontrolnych, co skutkowało tak niskim poziomem realizacji zadania. W 2019 roku unieszkodliwiono zaledwie 0,025% zinwentaryzowanej ilości azbestu. Ponadto próbowano wprowadzić Komisję w błąd przedstawiając nieprawdziwe dane.

W zakresie funkcjonowania hali sportowej przy ul. Hożej Komisja stwierdziła liczne zaniedbania w kwestiach formalnych oraz wysokie koszty utrzymania generowane przez obiekt.

Zalecono reorganizację wykorzystania pomieszczeń na hali jak również rozpatrzenie możliwości sprzedaży nieużytkowanych urządzeń.

Z uzyskanych informacji wynika, że w 2019 roku koszty funkcjonowania hali zmalały w stosunku do roku poprzedniego o ok. 6% z 296357,32 PLN w 2018 do kwoty 276022,36 PLN w 2019 roku.

Stwierdzono wzrostu kosztów za:

- **energię elektryczną z 24614,08 PLN do 27811,56 PLN (12,99%)**
- **wynagrodzenia z 77754,82 PLN do 86891,46 PLN (11,75%)**
- **składki ZUS z 13899,88 PLN do 15384,17 PLN (10,67%)**
- **podatku od nieruchomości z 19102,00 PLN do 20800,60 PLN (8,88%)**
- **naprawy i przeglądy z 7473,44 PLN do 10094,00 PLN (35%)**
- **wywóz nieczystości z 691,20 PLN do 835,2 PLN (20,83%)**

Uzyskano jednak znaczną redukcję kosztów za:

- **gaz z 65110,12 PLN do 49098,01 PLN (24,59%)**
- **monitoring z 1093,65 PLN do 991,38 PLN (9,35%)**
- **usługi telekomunikacyjne z 1134,54 do 484,20 (57%)**
- **woda, ścieki z 12589,00 PLN do 5570,21 PLN (55,75%)**
- **śr. czystości, ubezpieczenie z 14802,92 PLN do 3588,15 PLN (75%)**
- **koszty ogólnozakładowe z 56651,67 PLN do 53033,42 PLN (6%)**

Na koszty ogólnozakładowe składają się:

- wynagrodzenie oraz pochodne kierownictwa i działu księgowości
- prowizje bankowe
- ochrona danych osobowych
- szkolenia

Przeniesiono pomieszczenia siłowni na parter, wykonano przegląd budowlany i UDT.

Przegląd urządzeń przeciwpożarowych jest w trakcie realizacji.

Na urządzenia nieużytkowane nie znaleziono nabywców.

Komisja stwierdza, że kierownictwo obiektu podeszło do zaleceń pokontrolnych w sposób rzetelny i właściwy.

W zakresie realizacji programu dotacji na wymianę kotłów w celu ograniczenia niskiej emisji w Gminie Mieroszów w 2018 roku Komisja Rewizyjna zaleciła kontrolę nowo zainstalowanych źródeł ciepła podczas sezonu grzewczego.

Referat Gospodarki Przestrzennej i Ochrony Środowiska nie zastosował się do zaleceń pokontrolnych, argumentując to przeprowadzeniem wizji lokalnych i stwierdzeniem istnienia nowego ekologicznego źródła ciepła w IV kwartale 2018 roku.

Komisja stwierdza, że będzie możliwe sprawdzenie, czy wymienione źródła ciepła są wykorzystywane w sposób prawidłowy tylko w sezonie grzewczym 2020/2021 bowiem okres 36 miesięcy, przewidziany umową, na przeprowadzenie kontroli minie z końcem III kwartału 2021 roku.

W zakresie wydatkowania i wykorzystywania środków przeznaczonych na OSP w Gminie

Mieroszów Komisja zaleciła przeprowadzenie kontroli wewnętrznej w celu ustalenia skali nieprawidłowości oraz osób odpowiedzialnych. W związku ze złożonością tematu i koniecznością weryfikacji dokumentów poddanych archiwizacji do chwili obecnej trwa zalecona kontrola wewnętrzna.

Na tym protokół zakończono i podpisano :

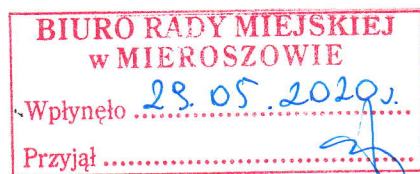
1. Mariusz Mync *Mync*
2. Małgorzata Czachor *Czachor*
3. Kazimierz Radwański *Radwański*
4. Bogdan Sarnecki *Sarnecki*
5. Wiesław Wielgus *Wielgus*

Podpis (data) kierownika jednostki kontrolowanej

18.02.2020r.
BURMISTRZ
Mieroszowa
Andrzej Lipiński

Mieroszów 20.05.2020 r

Mariusz Mync
Przewodniczący Komisji
Rewizyjnej



Pani Violetta Kopka
Przewodnicząca Rady Miejskiej Mieroszowa

W dniu 21 lutego 2020 do Rady Miejskiej wpłynęło pismo GPIiOŚ.0012.3.2020 wnoszące uwagi do protokołu Komisji Rewizyjnej z czynności kontrolnych przeprowadzonych w zakresie realizacji zaleceń pokontrolnych w 2019 roku.

Komisja Rewizyjna odnosząc się do w/w pisma pragnie przedstawić Radzie Miejskiej swoje stanowisko.

1. W sprawie realizacji programu usuwania azbestu i wyrobów azbestowych z terenu Gminy Mieroszów.

Zarzucono Komisji błędne przywołanie własnych zaleceń, bowiem w protokole kontroli z 2019r sformułowano zalecenie: *"Przy współpracy z Sołtysami należy przeprowadzić akcję informacyjną skierowaną do mieszkańców, u których stwierdzono produkty azbestowe do pilnego usunięcia"* natomiast w omawianym protokole znalazł się zapis, że Komisja zaleciła *"...organizować spotkania informacyjno-edukacyjne z mieszkańcami tam gdzie istnieje pilna potrzeba usunięcia materiałów zawierających azbest."*

Faktycznie, oba sformułowania nie są tożsame literalnie, natomiast sens zapisu w ocenie Komisji jest identyczny, co więcej wynika wprost z zapisów Programu usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Mieroszów (punkt 5.5). Punkt ten nakłada na organa Gminy obowiązek prowadzenia edukacji mieszkańców poprzez coroczne spotkania. Zamieszczenie informacji na Biuletynie Informacji Publicznej oraz tablicach ogłoszeniowych nie wypełnia tego obowiązku.

W dalszej części zarzucono Komisji, że w sposób pobieżny skontrolowała realizację programu usuwania azbestu w 2019, przez co w protokole znalazły się informacje niezgodne ze stanem faktycznym. Komisja Rewizyjna nie zgadza się z tą tezą.

Referat Rozwoju, który jest de facto autorem uwag do protokołu, udzielał Komisji Rewizyjnej informacji w trakcie kontroli (pismo GPIiOŚ.0012.3.2020 z dnia 30.01.2020r w załączeniu). Fakt, że informacji udzielono w sposób lakoniczny miał bezpośredni wpływ na ocenę Komisji.

Komisja nie zgadza się również ze stanowiskiem, że wykorzystano 100% dotacji. Na podstawie zawiadomienia z WFOŚiGW Rada Miejska uchwalała XI/81/2019 z dnia 29 sierpnia 2019 zwiększyła budżet po stronie dochodów o kwotę 143 800,00 PLN.

Natomiast Uchwałą XV/104/2019 z 19 grudnia 2019 r, również na podstawie zawiadomienia WFOŚiGW Rada Miejska zmniejszyła budżet po stronie dochodów o kwotę 46 122,08 PLN. Wykorzystano więc 97 674,92 PLN , co stanowi 67,92% pierwotnie zakładanej kwoty.

Faktem jest, że umowa z WFOŚiGW opiewa na kwotę 97 674,92 PLN, lecz została podpisana 5 listopada 2019 r , czyli już po realizacji zadania. Przyjmując tylko tą wartość jako jedyną, można przyjąć, że zrealizowano 100% jednakże wiemy, że planowano realizację na wyższym poziomie, który nie został wykonany. Powodem tego była rezygnacja jednego z beneficjentów programu w czasie jego realizacji, jednakże taka informacja nie została przekazana Komisji Rewizyjnej na etapie kontroli.

Pominięcie tych wszystkich istotnych informacji w ocenie Komisji Rewizyjnej było jednoznaczne z podaniem nieprawdziwych danych.

Komisja Rewizyjna przyznaje jednocześnie, że doszło do pomyłki przy obliczaniu ilości unieszkodliwionego azbestu. Rzeczywiście w 2019 roku usunięto 35% ogólnej ilości wyznaczonej programem. Pomyłka wynikała ze stosowania różnych zapisów jednostki masy w analizowanych dokumentach tj. kg i Mg.

Komisja dokonała niezbędnych autopoprawek w treści protokołu.

2. W sprawie realizacji programu dotacji na wymianę kotłów w celu ograniczenia niskiej emisji Komisja Rewizyjna co do wyjaśnień w większości nie ma uwag, jednakże nie zgadza się z tezą, że istnieje niskie ryzyko, w którym należałoby domagać się zwrotu dotacji.

Jak napisano w wyjaśnieniach istnieją aż trzy sytuacje, które mogą zagrozić beneficjentowi odebraniem dotacji. Biorąc pod uwagę wzrost cen energii elektrycznej i gazu oraz przyjmując , że nie każda wymiana źródła ciepła poprzedzona jest termomodernizacją istnieje, zdaniem komisji ryzyko nieprawidłowego wykorzystania źródła ciepła, czy też jak zwraca uwagę autor pisma niedotrzymania warunków umowy.

Komisja w pełni podziela uwagę, że Burmistrzowi przysługuje prawo do przeprowadzenia kontroli przedmiotu dotacji i rekomendowała do skorzystania z niego.

Do wiadomości:

1. Burmistrz Mieroszowa
2. a/a

PRZEWODNICZĄCY
Komisji Rewizyjnej

Mariusz Mync

Mieroszów, dnia 20 maja 2020 r.

**Korekta do Protokołu Komisji Rewizyjnej
z kontroli w zakresie realizacji zaleceń pokontrolnych**

W związku z wyjaśnieniami Referatu Rozwoju (pismo GPiOŚ.0012.3.2020 z dnia 20.02.2020 r.) Komisja Rewizyjna dokonuje korekty protokołu z kontroli.

Skreśla się akapit na str. 2 protokołu : „ Komisja Rewizyjna stwierdza, że nie zrealizowano zaleceń pokontrolnych, co skutkowało tak niskim poziomem realizacji zadania. W roku 2019 unieszkodliwiono zaledwie 0,025 % zinwentaryzowanej ilości azbestu. Ponadto próbowano wprowadzić Komisję w błąd przedstawiając nieprawdziwe dane.”

Na tym zakończono i podpisano :

1. Mariusz Mync 
2. Małgorzata Czachor..... 
3. Kazimierz Radwański..... 
4. Bogdan Sarnecki..... 
5. Wiesław Wielgus..... 