

S P R A W O Z D A N I E

Z DZIAŁALNOŚCI KOMISJI REWIZYJNEJ IX KADENCJI

RADY MIEJSKIEJ W KROTOSZYNIE ZA 2024 ROKU

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Krotoszynie realizowała w 2024 roku swoje zadania zgodnie z planem pracy przyjętym przez Radę Miejską na posiedzeniu w dniu 29 sierpnia 2024 r. Na podstawie przepisów art. 21 ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz § 7 ust. 1 Regulaminu Komisji Rewizyjnej, w terminie do 31 stycznia każdego roku Komisja przedkłada Radzie Miejskiej roczne sprawozdanie ze swej działalności za rok poprzedzający złożenie sprawozdania.

I. Członkowie Komisji Rewizyjnej przeprowadzili następujące kontrole:

1. Kontrola pierwsza:

Temat kontroli:

Analiza i ocena sprawozdania Burmistrza Krotoszyna z wykonania budżetu Miasta i Gminy Krotoszyn za rok 2023.

Cel kontroli:

- analiza i ocena wykonania budżetu Miasta i Gminy Krotoszyn za 2023 rok,
- zaopiniowanie wykonania budżetu Miasta i Gminy Krotoszyn w 2023 roku i wystąpienie do Rady Miejskiej w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi Krotoszyna.

Rodzaj i zakres kontroli – analizy:

- analiza i kontrola wykonania dochodów i przychodów budżetowych,
- analiza i kontrola wykonania wydatków budżetowych i ich zgodności z budżetem oraz ustawą o finansach publicznych,
- wydanie opinii o wykonaniu budżetu za 2023 rok,
- opracowanie wniosku do Rady Miejskiej w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi Krotoszyna.

Organ /jednostka kontrolowana/y: Burmistrz Krotoszyna.

Rodzaj kontroli: problemowa.

Termin kontroli: 23.05.2024 r.

Wnioski pokontrolne/ wykryte nieprawidłowości:

1. Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie budżetu Miasta i Gminy Krotoszyn za 2023 rok przedstawione w sprawozdaniu rocznym sporządzonym i przedstawionym Radzie Miejskiej przez Burmistrza Krotoszyna.

2. Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykazane sprawozdania rocznego wskaźniki zadłużenia długoterminowego. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedniego. Jednocześnie komisja wskazuje na konieczność zachowania odpowiedniego poziomu tych wskaźników w latach następnych, w celu pełnego zrealizowania założonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej zadań, a w szczególności zapewnienia gminie udziału własnego niezbędnego przy aplikacji o środki unijne w nowej perspektywie finansowej.

2. Kontrola druga:

Temat kontroli:

Kontrola otwartych konkursów ofert w latach 2022-2023.

Cel kontroli:

- analiza przyznawania środków finansowych w otwartych konkursach ofert.

Organ/jednostka kontrolowany(a): Burmistrz Krotoszyna.

Rodzaj kontroli – kontrola problemowa.

Termin kontroli: 20 i 26 września 2024 r.

Wnioski pokontrolne:

W wyniku kontroli Komisja przyjęła następujące wnioski:

- należy rozszerzyć kryteria oceny merytorycznej , aby były transparentne, chodzi o określenie elementów, które są brane pod uwagę w danym kryterium,
- w arkuszu oceny złożonej oferty, do punktu „A” w ocenie merytorycznej, należy uwzględnić ilość uczestników. Dodatkowo, gdy zadanie dotyczy sportu, należy uwzględnić rodzaj dyscypliny sportowej,
- rozważyć propozycję, aby proporcjonalnie/procentowo przyznawać dotacje do ilości otrzymanych punktów,
- przeprowadzić analizę w zakresie ustalenia wartości jednego punktu po przeprowadzeniu oceny merytorycznej w odniesieniu do kwoty na dany obszar,
- zobowiązać członków komisji konkursowej do podania uzasadnienia przyznania bądź nieprzyznania dotacji, celem wpisania jego treści do protokołu oceny oferty,
- w wyniku analizy dokumentów, Komisja zauważyła, że w otwartym konkursie ofert w 2022 r, w jednym przypadku stwierdzono uchybienia odnośnie niezachowania terminu złożenia oferty. W styczniu 2023 r ponownie uruchomiono między innymi dla tego zadania procedurę konkursu ofert,
- zasadne jest, aby kontrola w trakcie realizacji zadania nie była zapowiedziana.

Wnioski zostały przyjęte 6 głosami za na 6 obecnych podczas głosowania.

3 Kontrola trzecia:

Temat kontroli:

Dysponowanie Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych oraz przestrzeganie zapisów Regulaminu ZFŚS w jednostkach oświatowych prowadzonych przez Miasto i Gminę Krotoszyn w latach 2019 i 2022.

Cel kontroli:

- sprawdzenie prawidłowości prowadzenia gospodarki funduszem socjalnym,
- skontrolowanie przestrzegania uregulowań zawartych w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Organ/jednostka kontrolowany(a): jednostki oświatowe Miasta i Gminy Krotoszyn, Burmistrz Krotoszyna.

Rodzaj kontroli – kontrola sprawdzająca.

Termin kontroli: 14 i 29 listopad 2024 r.

Wnioski pokontrolne:

W wyniku kontroli Komisja stwierdziła:

- brak podpisu przedstawiciela załogi, z którym uzgodniony został regulamin w Szkole Podstawowej w Chwaliszewie,
- brak podpisu uprawnionego członka związków zawodowych w Szkole Podstawowej w Kobiernie.

Ponadto:

- Komisja stwierdza, że w przedłożonych aktualnie obowiązujących regulaminach ZFŚS w jednostkach objętych kontrolą, wykonano zalecenia zawarte w protokole kontroli z dnia 23.10.2023 r. z wyjątkiem uchybień wykazanych w wyżej wymienionych szkołach.
- Komisja nadmienia, iż regulamin musi zostać uzgodniony z przedstawicielem związku zawodowego, a w przypadku jego braku z przedstawicielem pracowników wybranym przez grono pedagogiczne. Ponadto, regulamin powinien zawierać załączniki, które stanowią jego integralną całość oraz każda strona winna być poświadczona skróconą postacią podpisu dyrektora jednostki i osób ww. wymienionych.
- Zaleca się, aby preliminarz Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnej na dany rok uzgodnić ze związkami zawodowymi lub przedstawicielem pracowników do 31 marca.
- Komisja Rewizyjna wskazuje, że środkami funduszu administruje pracodawca, zgodnie z zasadami określonymi w regulaminie .
- Komisja Rewizyjna zwraca uwagę, aby w regulaminie jasno zostały określone zasady i warunki korzystania z organizowanych wyjazdów integracyjnych finansowanych z funduszu socjalnego. Mając na uwadze wyjaśnienia słownikowe definicji wyjazdu integracyjnego zespół kontrolny sugeruje, aby w regulaminie ZFŚS znalazł się zapis o minimalnej liczbie chętnych, na podstawie której podejmowana będzie decyzja o organizowaniu takiej imprezy (np. impreza może być finansowana z ZFŚS, jeżeli udział w niej zadeklaruje co najmniej 50% osób uprawnionych).
- Zespół kontrolny sugeruje zwiększenie aktywności prawników stanowiących wsparcie prawne dla dyrektorów jednostek oświatowych Miasta i Gminy Krotoszyn.

II. Komisja Rewizyjna IX kadencji Rady Miejskiej w Krotoszynie w 2024 roku odbyła 4 posiedzenia.

Przewodnicząca
Komisji Rewizyjnej
/-/ Alina Berek

Krotoszyn, dnia 9 stycznia 2025 r.