

## Sprawozdanie z działalności Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Władysławowa w 2019 r.

Komisja Rewizyjna została powołana na mocy Uchwały nr I/3/2018 Rady Miejskiej Władysławowa z dnia 21 listopada 2018 roku w składzie :

1. Radny Labudda Mariusz – przewodniczący
2. Radny Glembin Antoni
3. Radny Glembin Damian
4. Radny Hapaniuk Tomasz
5. Radny Marzejon Dariusz

Komisja w 2019r. pracowała w oparciu o Regulamin Pracy Komisji, stanowiący załącznik nr 4 do Statutu Gminy Władysławowo oraz przyjęty przez Radą Miejską plan pracy Komisji.

W 2019 roku Komisja Rewizyjna odbyła 13 posiedzeń oraz przeprowadziła 4 kontrole.

<b>l.p.</b>	<b>Data posiedzenia</b>	<b>Tematyka posiedzenia</b>
1.	10.01.2019r.	Omówiono i przyjęto plan pracy Komisji na 2019 rok.
2.	25.01.2019r.	Wprowadzono i zatwierdzono zmiany do Planu Pracy Komisji na 2019r.
3.	14.02.2019r.	Zapoznano się z wnioskami i zaleceniami z przeprowadzonych w Urzędzie Miasta kontroli zewnętrznych oraz kontroli wewnętrznych w jednostkach podległych przeprowadzonych w 2018r.
4.	14.03.2019r.	Omówiono ustalenia z przeprowadzonej kontroli w Zespole Obsługi Placówek Oświatowych oraz zapoznano się z zestawieniem dochodów i wydatków za styczeń 2019 roku, zestawieniem zaległości na dzień 31.12.2018r. oraz zestawieniem wpływów na dzień 31.12.2018r.
5.	11.04.2019 r	Przeanalizowano plan pracy Komisji Rewizyjnej na II kwartał 2019 roku. Zgodnie z zatwierdzonym planem pracy Komisja omówiła następujące zadania: 1) Zapoznanie się ze sprawozdaniem finansowym, sprawozdaniem z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o nim, informacją o stanie gminy oraz z oceną Komisji Budżetu i Finansów dotyczącą wykonania budżetu za rok 2018 2) Sporządzenie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium dla Burmistrza za rok 2018 3) Przeprowadzenie kontroli w zakresie zaciągania zobowiązań przez Burmistrza w roku 2019 4) Przeprowadzenie kontroli wydatków w Zespole Obsługi Placówek Oświatowych pod kątem zgodności z założeniami budżetowymi.
6.	09.05.2019r.	Omówiono wykonanie budżetu za 2018 rok (wraz z Uchwałą Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w sprawie opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Władysławowo za 2018r. i informacją o stanie mienia komunalnego oraz objaśnieniami) oraz zapoznano się ze stanem realizacji budżetu za I kwartał 2019r.
7.	21.05.2019r.	Omówiono wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Władysławowa w sprawie udzielenia Burmistrzowi Władysławowa absolutorium z tytułu wykonania budżetu gminy w 2018 roku.
8.	06.06.2019r.	W ramach kontroli w Zespole Obsługi Placówek Oświatowych zapoznano się z zestawieniami wydatków dla działu 750 rozdział 75085 z podziałem na paragrafy, porównano wartości realnych wydatków w okresie styczeń - maj 2019 roku z zapisami uchwały budżetowej oraz zweryfikowano zestawienia wydatków za okres styczeń-maj z dokumentacją księgową tj. np. faktury i polisy. W wyniku kontroli nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości. Po przeanalizowaniu działań Burmistrza w zakresie zaciągania zobowiązań stwierdzono, iż w przyszłych latach trzeba dokładniej przyglądać się sytuacji finansowej gminy, dokładniej analizować planowane inwestycje, które miałyby być finansowane z kredytów.

9.	19.09.2019 r	Kontrola przetargów przeprowadzonych przez Gminę Władysławowo zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej. Przyjęto protokół z kontroli w Centrum Kultury Promocji i Sportu we Władysławowie. W dniu 19.09.2019 r. w Centrum Kultury Promocji i Sportu została przeprowadzona kontrola w zakresie wydatków na sport. Stwierdzono nieprawidłowość w zakresie różnic w otrzymanej polityce rachunkowości a zastanym stanem faktycznym. W związku z tym Rada Miejska wystosowała do jednostki zalecenia i wnioski pokontrolne. Przedstawiono dane w sprawie wykonania budżetu za 1 półrocze 2019 roku i zapoznano się z informacją o wykonaniu planów finansowych za I półrocze 2019 roku przez Miejską Bibliotekę Publiczną oraz Centrum Kultury, Promocji i Sportu.
10.	25.09.2019r.	Omówiono zmiany w planie pracy Komisji Rewizyjnej. W związku ze zmianami strukturalnymi zachodzącymi w byłym Centrum Kultury, Promocji i Sportu tj. przekształceniem go w Centrum Kultury oraz procesem przekazywania części swoich kompetencji oraz majątku Ośrodkowi Sportu i Rekreacji we Władysławowie przełożono kontrolę zaplanowaną na IV kwartał roku bieżącego i ujęto kontrolę w zakresie wydatkowania środków przez Centrum Kultury oraz Ośrodek Sportu i Rekreacji w planie pracy komisji na rok 2020.
11.	16.10.2019r.	Omówiono treść pisma kierowanego do Rady Miejskiej w sprawie zmiany Planu Pracy Komisji Rewizyjnej przyjętego uchwałą Rady Miejskiej Władysławowa Nr IV/58/2019 z dnia 30 stycznia 2019 roku. Pismo dotyczyło zmian omawianych na posiedzeniu Komisji z dnia 25.09.2019 r.
12.	14.11.2019r.	Zapoznano się ze stanem realizacji budżetu za I-III kwartał 2019 roku. Omówiono dane w zakresie wykonania budżetu za 3 kwartały 2019 roku. Odczytano i przeanalizowano szczegółowe wykazy wpływów oraz zaległości na dzień 30 września 2019 roku w odniesieniu do roku 2017 i 2018.
13.	12.12.2019 r.	Zaplanowano czynności kontrolne w ramach inwestycji pn. „Rozwój terenów zieleni w mieście Władysławowo”. Ustalono plan pracy Komisji Rewizyjnej na 2020 rok.

Powyższe zestawienie obrazuje w zwięzły sposób problematykę, jaką poruszano na posiedzeniach Komisji Rewizyjnej w 2019r., - szczegółowe informacje odnośnie tematyki posiedzeń zawarte są w protokołach komisji dostępnych w Biurze Rady Miejskiej oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Władysławowo.

W 2019 r. Komisja Rewizyjna zgodnie z przyjętym planem pracy przeprowadziła 4 kontrole:

L.p.	Data kontroli	Miejsce i przedmiot kontroli:	Uwagi
1.	14.03.2019r.	Kontrola Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych dotycząca analityki konta 201 – „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” (czy prowadzona jest zgodnie z zasadą memoriału).	nie stwierdzono nieprawidłowości
2.	06.06.2019r.	Kontrola Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych pod kątem poniesionych wydatków i ich zgodności z założeniami budżetowymi (Dział 750 rozdział 75085)	nie stwierdzono nieprawidłowości
3.	19-20.09.2019r.	Kontrola Centrum Kultury, Promocji i Sportu we Władysławowie w zakresie wydatków poniesionych na sport w pierwszym półroczu 2019r.	Po przeprowadzeniu kontroli działalności Centrum Kultury, Promocji i Sportu we Władysławowie w zakresie wydatków poniesionych na sport w pierwszym półroczu

			<p>2019 roku, Komisja Rewizyjna nie stwierdziła większych uchybień, niemniej jednak ustalono, iż występuję różnica w otrzymanej przez komisję Polityce rachunkowości CKPiS, a zastanym stanem faktycznym.</p> <p>Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna wnioskuje o przyjęcie następujących wniosków i zaleceń pokontrolnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• aktualizacja polityki rachunkowości,</li> <li>• ustalenie progu istotności i prowadzenie analityki pozabilansowej dla poszczególnych imprez sportowych.</li> </ul>
4.	18.12.2019r.	Kontrola stopnia realizacji inwestycji gminnej pn. „Rozwój terenów zieleni w mieście Władysławowo” (dotyczy ul. Gen. J. Hallera)	nie stwierdzono nieprawidłowości

Zgodnie z §7 Regulaminu Pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej Władysławowa sprawozdanie powinno zawierać wykaz analiz kontroli dokonanych przez inne podmioty wraz z najważniejszymi wnioskami wynikającymi z tych kontroli. W związku z tym poniżej przedstawiono tabelaryczne zestawienie dotyczące kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Urzędzie Miejskim we Władysławowie w 2019r.:

Lp.	Data kontroli	Podmiot kontrolujący	Przedmiot kontroli	Wnioski i zalecenia pokontrolne
1.	26.06.2019r. 03.07.2019r. 05.07.2019r. 11.07.2019r. 16.07.2019r.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych, Oddział w Gdańsku, Wydział Kontroli Płatników Składek	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Prawdliwość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenie społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego</li> <li>• Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu</li> <li>• Prawdliwość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe</li> <li>• Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych</li> </ul>	nie stwierdzono nieprawidłowości

2.	06.08.2019r. – 14.08.2019r.	Wojewoda Pomorski	<p>Wykorzystanie i rozliczanie dotacji otrzymanych z budżetu państwa w roku 2018:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Program pomocy państwa w zakresie dożywiania</li> <li>• Jednorazowego świadczenia z tytułu urodzenia dziecka, u którego zdiagnozowano ciężkie i nieodwracalne upośledzenie albo nieuleczalną chorobę</li> <li>• Finansowanie wynagrodzenia asystenta rodziny</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Przekazanie PUW kwoty 1,12 zł stanowiącej dotację pobraną w nadmiernej wysokości</li> <li>• zwiększenie nadzoru nad: <ul style="list-style-type: none"> <li>- sporządzeniem sprawozdań merytorycznych, w szczególności dotyczących realizacji programu „Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej” tak aby dane w im wskazane były zgodne z ewidencją księgową i stanem faktycznym oraz zgodne z wytycznymi do programu</li> <li>- prawidłowym klasyfikowaniem dochodów, w celu uniknięcia błędów w tym zakresie</li> </ul> </li> </ul>
3.	09.08.2019r.	Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ex-post – Przebudowa drogi gminnej ul. Obrońców Westerplatte w Jastrzębiej Górze</li> </ul>	nie stwierdzono nieprawidłowości
4.	30.09.2018r. -02.10.2019r.	Pomorski Wojewódzki Inspektor Transportu Drogowego	<p>Kontrola planowa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• udzielanie zezwoleń na wykonywanie zawodu przewoźnika drogowego, licencji w krajowym transporcie drogowym, a także zaświadczeń na krajowy niezarobkowy przewóz drogowy, odmowa udzielania, zmiana oraz zawieszenie lub cofnięcie uprawnień</li> <li>• wydawanie zezwoleń w krajowym transporcie drogowym osób</li> <li>• sprawowanie nadzoru i kontroli nad przedsiębiorcami i podmiotami wykonującymi krajowe przewozy drogowe</li> <li>• powierzanie przeprowadzenia kontroli</li> </ul>	nie stwierdzono nieprawidłowości

5.	12.12.2019r.	Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ex-post – operacja: „Modernizacja i rozbudowa ogólnodostępnej małej architektury poprzez remont, budowę oraz wyposażenie w nawiązaniu do morskiego i rybackiego charakteru we wsi Ostrowo” w ramach działania 4.2. PO „Rybacko i Morze” Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność</li> </ul>	<p>Stwierdzono niezgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym:</p> <p>-różnica między ilością wynikającą z kosztorysu ofertowego a ilością wynikającą z oględzin miejsca realizacji operacji robót nawierzchni z tłucznia kamiennego oraz robót nawierzchni bezpiecznej</p> <p>Wszystkie roboty wykonano zgodnie z planem budowlanym.</p>
----	--------------	---	--	---

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Mariusz Labudda