

**Protokół
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Miedźno
odbytego w dniu 06 maja 2014r.**

W posiedzeniu uczestniczyli:

1. Zdzisław Bęben – przewodniczący
2. Wojciech Tałajczyk – wiceprzewodniczący
3. Mirosław Zawada – członek
4. Janina Antczak – członek
5. Mirosław Oziembala – członek
6. Grażyna Gorzałka – członek
7. Marcin Sznober - członek

Ponadto w posiedzeniu uczestniczyli:

1. Andrzej Szczypiór – Wójt
2. Zbigniew Ciesielski – Zastępca Wójta
3. Leszek Idasz – Przewodniczący Rady
4. Iwona Trocha – Zastępca Skarbnika
5. Justyna Pośpiech – Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Miedźnie
6. Edyta Szymańska – Księgowa Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Miedźnie
7. Cezary Sobański – Główny księgowy Zespołu Ekonomiczno – Administracyjnego Oświaty Samorządowej w Miedźnie
8. Halina Bełot – inspektor ds. wymiaru podatków

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia komisji.
2. Kontrola prawidłowości przeprowadzenia zakupów z wolnej ręki materiałów i wyposażenia (urząd gminy, jednostki budżetowe) w 2013 r.
3. Kontrola zasadności umorzeń i zwolnień.
4. Kontrole (ogłędziny) podatkowe przeprowadzone w latach 2010 – 2013 i wpływ do budżetu z tytułu ich przeprowadzenia.
5. Opracowanie wniosku absolutoryjnego.
6. Sprawy różne
7. Zakończenie posiedzenia komisji.

Otwarcia posiedzenia Komisji, powitania obecnych oraz przedstawienia porządku obrad dokonał przewodniczący Komisji Zdzisław Bęben, informując jednocześnie o możliwości zgłaszania zmian do porządku obrad.

Wobec braku propozycji zmian porządek obrad poddano pod głosowanie:

- | | |
|---------------------------|-----|
| ▲ głosów „za” | - 7 |
| ▲ głosów „przeciw” | - 0 |
| ▲ głosów „wstrzymujących” | - 0 |

Porządek obrad został przyjęty jednogłośnie.

Ad. pkt. 2.

Gminny Ośrodek Kultury w Miedźnie (GOK).

Dyrektor Pośpiech poinformowała, że na materiały biurowe wydano kwotę 22.454,34 zł.

W tym na:

- tonery do drukarek, ksero – kwotę 11.825,96 zł,
- pozostałe materiały biurowe (materiały papiernicze, plastyczne, aktualizację oprogramowania INSERT) – kwotę 5.183,18 zł,
- materiały biurowe biblioteczne (karty biblioteczne, folię do okładania książek, naklejki do kodów) – kwotę 5.445,20 zł.

Powiedziała, że na opał wydatkowano kwotę 23.475,82 zł. Do Klubu Młodzieżowego w Ostrowach nad Okszą zakupiono opał na kwotę 4.504,62 zł. Opłaty pocztowe wyniosły 528,65 zł. Zakupiono środki czystości na kwotę 2.289,36 zł.

W dalszej części poinformowała, że na wyposażenie GOK-u i jego filii oraz Muzeum Kultury Przeworskiej i Izby Pamięci Bitwy pod Mokrą wydano w zeszłym roku kwotę 23.887,54 zł. W ramach tej kwoty zakupiono: 2 komputery i 3 drukarki za kwotę 5.265,00 zł; sprzęt nagłaśniający za kwotę 14.850,00 zł, skrzynkę CASE do sprzętu za kwotę 1.719,54 zł; przewody mikrofonowe i mikrofony za kwotę 423,00 zł; kuchenkę gazową dla KGW Mokra za 900,00 zł oraz komodę i biurko do biblioteki za kwotę 730,00 zł.

Na zakup nowych książek wydano kwotę 12.494,44 zł. Na zespoły muzyczne i teatralne wydano kwotę 11.438,00 zł. Zakupiono również artykuły dekoracyjne za kwotę 4.392,33 zł.

Poinformowała, że na usługi gastronomiczne jak posiłek regeneracyjny z okazji Dnia Kobiet, Dożynek, Uroczystości na Mazówkach, Uroczystości pod Mokrą oraz organizację Stołów Bożonarodzeniowych wydano kwotę 10.516,01 zł. Na wyjazdy na konkursy i przeglądy orkiestr oraz zespołów ludowych wydano kwotę 2.619,00 zł. Dodała, że na przegląd BHP wydano kwotę 1.320,11 zł, a na szkolenia 725,00 zł. Za prenumeratę czasopism poniesiono wydatki w kwocie 627,88 zł. Wydruk REPORTERA kosztował 2.583,06 zł. Zakomunikowała, że za wywóz nieczystości zapłacono 1.207,50 zł, a usługi informatyczne jak instalacja sprzętu komputerowego oraz jego serwisowanie kosztowały 4.143,18 zł.

Przewodniczący Komisji zapytał, czy zakup opału odbywa się poprzez zapytania ofertowe.

Dyrektor Pośpiech potwierdziła. Dodała, że zapytania mogą być telefoniczne lub też wydruki ze stron internetowych.

Wójt odniósł się do usług gastronomicznych i powiedział, że zakupione zostały tylko produkty, a posiłki zostały przygotowane przez panie z Koła Gospodyń Wiejskich. Dodał, że obecnie nie można wydatkować środków z rad sołeckich przez GOK.

Przewodniczący Komisji zapytał, ile zakupiono komputerów i drukarek.

Dyrektor Pośpiech odpowiedziała, że 2 komputery i 3 drukarki.

Radna Antczak zapytała czy książki zostały zakupione tylko do biblioteki w Miedźnie.

Dyrektor Pośpiech odpowiedział, że do biblioteki w Miedźnie i jej filii.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miedźnie (GOPS).

Księgowa Szymańska poinformowała, że na zakupy z wolnej ręki w zeszłym roku wydatkowano kwotę 6.687,56 zł. W ramach tej kwoty zakupiono:

- ✓ druki - za kwotę 2.082, 69 zł;
- ✓ materiały biurowe - za kwotę 3.439,76 zł;
- ✓ pomoce dydaktyczne - za kwotę 165,00 zł;
- ✓ tonery do drukarek - za kwotę 393,11 zł;
- ✓ papier do drukarek - za kwotę 607,00 zł.

Przewodniczący Komisji zapytał, czy są pytania do przedstawionej informacji. Wobec braku pytań poprosił Księgowego Sobańskiego o przedstawienie informacji na temat zakupów z wolnej ręki jednostek oświatowych oraz ZEAOS-u.

Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Oświaty Samorządowej oraz jednostki oświatowe.

Księgowy Sobański przedstawił informacje dotyczące zakupów z wolnej ręki. Wyjaśnił, że zakup materiałów i wyposażenia obejmuje m. in. : akcesoria komputerowe, tonery, artykuły biurowe, artykuły remontowe, opał, czasopisma, środki czystości.

Wydatki poniesione przez poszczególne jednostki przedstawia tabela.

Jednostka	Kwota zakupu materiałów i wyposażenia [zł]	Zakup pomocy naukowych [zł]
Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Oświaty Samorządowej w Miedźnie	13.315,09	-
Szkoła Podstawowa im. WBK w Miedźnie	26.813,36	20.904,47
Zespół Szkół w Ostrowach nad Okszą	44.170,71	1.176,48
Gimnazjum im. ŚJK w Miedźnie	32.349,54	492,87
Gminne Przedszkole w Ostrowach nad Okszą	17.233,52	377,50
Gminne Przedszkole w Miedźnie	33.780,71	20.888,10
Zespół Szkolno – Przedszkolny w Mokrej	35.077,08	1.933,69

Przewodniczący Rady zapytał dlaczego jest różnica w ilości zakupywanego opału pomiędzy Szkołą Podstawową w Miedźnie a Zespołem Szkół w Ostrowach nad Okszą.

Księgowy Sobański odpowiedział, że do Szkoły Podstawowej w Miedźnie jest kupowany miał, a do Zespołu Szkół w Ostrowach nad Okszą eko-groszek.

Przewodniczący Komisji zapytał czy na dostawę opału do szkół był przeprowadzony przetarg.

Księgowy Sobański odpowiedział, że był przeprowadzony przetarg. Dodał, że od tego roku próg kwotowy stosowania przepisów prawa zamówień publicznych wynosi 30.000 euro.

Radna Gorzałka opuściła posiedzenie Komisji o godz. 15.07.

Urząd Gminy.

Komisja zapoznała się z zestawieniem zakupów z wolnej ręki za rok 2013 przygotowanym przez inspektora Dorotę Bedłę.

Według przygotowanego zestawienia na zakupy z wolnej ręki wydano kwotę 96.013,79 zł.

Wydatki obejmowały m. in. zakup:

- materiałów biurowych;
- tonerów i akcesoriów komputerowych;
- druków;
- środków czystości dla Urzędu, hali sportowej oraz kompleksu boisk sportowych Orlik;
- mleka dla palaczy;
- wody dla pracowników fizycznych;
- upominków dla uczniów pasowanych na ucznia,
- węgla dla Urzędu oraz świetlic na terenie gminy.

Przewodniczący Bęben zapytał o zakup węgla dla Urzędu.

Zastępca Wójta Ciesielski odpowiedział, że wysłano zapytania ofertowe do 4 firm. Odpowiedziały 2 firmy, z tego jedna po terminie. Przewodniczący Bęben zasugerował, aby takie zapytanie ofertowe zamieszczać na stronie www gminy. Zastępca Wójta Ciesielski odpowiedział, że nie jest przekonany czy jest to dobry pomysł. Dodał, że dostawy opału ma rozpisane według potrzeb. Na tym punkt zakończono.

Przewodniczący Komisji zarządził przerwę o godz. 15.25.
Posiedzenie wznowiono o godz. 15.40.

Ad. pkt. 3.

Radni zapoznali się z zestawieniem udzielonych umorzeń i zwolnień podatkowych. Inspektor Bełłot poinformowała, że w 2013 roku wpłynęło 9 wniosków w sprawie umorzeń podatków od osób fizycznych. Wydano 8 pozytywnych decyzji i 1 decyzję odmowną. Wysokość umorzenia wyniosła 2.359,00 zł. Przewodniczący Komisji zapytał jakie warunki trzeba spełnić, aby podatek został umorzony. Inspektor Bełłot odpowiedział, że m. in. niski dochód rodziny nieprzekraczający minimum socjalnego na osobę w rodzinie tj. 351,00 zł, choroba w rodzinie, zdarzenie losowe, szkody w gospodarstwie rolnym. Radny Sznober stwierdził, że z pewnością jest więcej osób niepłacących podatków niż tych, którym go umorzono. Inspektor Bełłot powiedziała, że lista osób, którym umorzono podatek zostanie wywieszona na tablicy ogłoszeń w Urzędzie.

Komisja zapoznała się z informacją na temat zasadności umorzeń i zwolnień w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi za 2013 r. Według informacji do Urzędu Gminy w 2013 roku wpłynęło 12 podań o umorzenie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Pozytywnie rozpatrzono 4 podania w tym: 1 ze względu na ciężką sytuację finansową, 3 ze względu na brak odbioru odpadów. Radny Zawada powiedział, że wystawił worek z metalem i w zamian otrzymał stary worek. Wójt powiedział, że brakuje pieniędzy na gospodarowanie odpadami. Dodał, że firmie odbierającej odpady naliczono karę w wysokości ok. 60.000 zł za nieodbieranie odpadów. Przewodniczący Komisji zapytał czy karę naliczono od 3 osób, którym nieodbierano odpady. Wójt potwierdził. Dodał, że karę potrącono z bieżących płatności. Zakomunikował, że firma odbierająca odpady nie przekazuje ich na Regionalną Instalację Odpadów Komunalnych w Sobuczynie. Zaznaczył, że zaległość podatkową czy też opłatę za gospodarowanie odpadami można odpracować.

Ad. pkt. 4.

Komisja zapoznała się z informacją na temat przeprowadzonych kontroli (ogłędzin) podatkowych i wpływach do budżetu z tytułu ich przeprowadzenia, przygotowaną przez inspektora Halinę Bełłot. Wójt powiedział, że na 7 dni przed planowaną kontrolą trzeba powiadomić o jej zamiarze osobę, która będzie kontrolowana. Przewodniczący Komisji zażądał przedstawienia protokołów z przeprowadzonych ogłędzin. Inspektor Bełłot stwierdziła, że nie wie, czy może udostępnić akta przeprowadzonych kontroli radnym. Przewodniczący Komisji powiedział, że „była przeprowadzona kontrola osób prowadzących działalność gospodarczą, a to jest komisja rewizyjna, która ma prawo kontrolować i wglądu w akta”.

Wójt powiedział, że można zapytać radcę prawnego czy dokumenty mogą zostać udostępnione.

Inspektor Bełłot powiedziała, że w wyniku oględzin zostały wystawione 4 decyzje: 2 zmieniające i 2 wymiarowe.

Wójt dodał, że na podstawie oględzin można następnie przeprowadzić kontrolę.

Radny Tałajczyk zapytał do jakie okresu czasu cofano się z naliczeniem podatku.

Inspektor Bełłot odpowiedział, że 6 miesięcy wstecz.

Radny Sznober zapytał do kogo może się odwołać kontrolowany jeżeli nie zgadza się z wynikiem oględzin.

Inspektor Bełłot powiedziała, że wystawia decyzję, od której można się odwołać do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Częstochowie.

Przewodniczący Komisji powiedział, że skoro zakłada się skontrolowanie 5% osób prowadzących działalność gospodarczą to powinien zostać sporządzony harmonogram kontroli.

Wójt odpowiedział, że jeżeli będzie chciał to zostaną przeprowadzone kontrole 3% osób prowadzących działalność gospodarczą. Dodał, że w przypadku gdy wpłynie donos to kontrola zostanie przeprowadzona na jego podstawie.

Radny Oziębala powiedział, że skoro jest prawo do kontrolowania to należy z niego korzystać.

Wójt dodał, że spotkał się z pretensjami, iż jedni płacą podatek z działalności a inni nie.

Przewodniczący Bęben zapytał kto podpisuje upoważnienia do kontroli. Poprosił o upoważnienie wydane przez Wójta dla inspektor Bełłot.

Inspektor Bełłot powiedziała, że 3 zawiadomienia podpisał Zastępca Wójta, a 2 ona sama.

Przewodniczący Bęben zapoznał się z upoważnieniem wydanym dla inspektor Bełłot i stwierdził, że nie ma ona prawa do podpisywania zawiadomień o kontrolach.

Wójt stwierdził, że upoważnienie to wynika z upoważnienia do wymiaru podatkowego.

Dodał, że „od każdej rzeczy można się odwołać”. Zakomunikował, że „ma uwagi, bo radny kontroluje swoją kontrolę”.

Przewodniczący Bęben stwierdził, że „nawet radca prawny pisze pod dyktando Wójta”.

Wójt poprosił o zapisanie wypowiedzi radnego.

Radny Oziębala powiedział, że należy zapytać radcę prawnego czy protokoły z oględzin mogą zostać udostępnione Komisji.

Przewodniczący Komisji powiedział, że chodzi o to, aby został sporządzony plan kontroli.

Wójt powiedział, że „w tamtym roku było 5 kontroli, a w tym roku będzie ich 5%”.

Radny Zawada zapytał czy żwirownia na terenie Izbisk jest zgodna z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego i czy została wydana zgoda na wydobywanie piasku.

Wójt odpowiedział, że piaskownia działa legalnie.

Ad. pkt. 5

Komisja zapoznała się z:

- 1) Sprawozdaniem Wójta w sprawie wykonania budżetu gminy za rok 2013;
- 2) Bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) Zestawieniem zmian w funduszu jednostki;
- 4) Rachunkiem zysków i strat jednostki;
- 5) Bilansem jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego;
- 6) Uchwałą Nr 4100/69/VII/2014 z dnia 10 kwietnia 2014 roku VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Miedźno sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2013 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Informacji i wyjaśnień udzieliła Zastępca Skarbnika Iwona Trocha.

Przewodniczący Komisji odczytał projekt wniosku o udzielenie Wójtowi absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2013 rok.

W związku z brakiem uwag i zapytań Przewodniczący Bęben poddał wniosek o udzielenie Wójtowi absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2013 rok pod głosowanie.

Głosowało 6 radnych w tym:

☐ głosów „za” - 6

☐ głosów „przeciw” - 0

☐ głosów „wstrzymujących” - 0

Wniosek zaopiniowano pozytywnie.

Ad. pkt. 6.

Ze względu na brak spraw różnych posiedzenie zakończono.

Protokolant
(-) Aleksandra Bernaś

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
(-) Zdzisław Bęben