

Protokół Nr 8

Z posiedzenia komisji rewizyjnej Rady Gminy Dąbrówka, które odbyło się w dniu 9 września 2015r.

Na posiedzeniu komisji obecni byli:

Kłębek Krzysztof - przewodniczący komisji

Kuškowska Helena - z-ca przewodniczącego komisji

Marcinkiewicz Andrzej – członek

Pasoń Marek – członek

W posiedzeniu uczestniczyli Pani Agnieszka Adam – Skarbnik Gminy, Pan Tomasz Skwarski - Doradca Wójta, Pan Zenon Zadróźny – Z-ca Wójta, Pan Mateusz Kaszuba – po. Kierownik ZGK., Pani Anna Kłosowska - radca prawny.

Porządek posiedzenia

1. Powitanie i otwarcie posiedzenia.
2. Zapoznanie się z wydatkami na remonty w 2015r. w szkołach podstawowych – Wszebory , Dąbrówka.
3. Zapoznanie się z protokołem pokontrolnym RIO.
4. Rozpatrzenie skargi państwa P i D na pracę p. Kierownika Zakładu Gospodarki Komunalnej.
5. Sprawy różne.
6. Zamknięcie obrad.

Przebieg obrad.

Ad. 1 Przewodniczący komisji powitał członków komisji oraz osoby biorące udział w posiedzeniu i otworzył posiedzenie komisji.

Ad. 2 Zgodnie z tym punktem, komisja wyjechała w teren do szkół i zapoznała się z realizacją prac remontowych.

W szkole podstawowej we Wszeborach p. Małgorzata Szczepanik Dyrektor zapoznała komisję z przeprowadzonymi remontami.

Środki remontowe na 2015r. wynosiły 20 000 zł

Wydane zostało 12 653,01 zł

Komisja nie wnosi uwag do przeprowadzonych prac remontowych.

W szkole Podstawowej w Dąbrówce dyrektor p. Stanisław Wójcik zapoznał komisję z przeprowadzonymi remontami.

Środki remontowe na 2015r. wynosiły 28000,00 zł wydane zostało 24520,03 zł

Komisja nie wnosi uwag do przeprowadzonych prac remontowych.

Zestawienie z przeprowadzonych prac remontowych w 2015r. stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

Przewodniczący Komisji Krzysztof Kłębek
Z-ca Przewodniczącego Helena Kuškowska
Członek Andrzej Marcinkiewicz
Członek Marek Pasoń

Dyrektor Szkoły Podstawowej we Wszeborach
Małgorzata Szczepanik

Dyrektor Szkoły Podstawowej w Dąbrówce
Stanisław Wójcik

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
mgr inż. Stanisław Wójcik

Ad. 3 Pani Agnieszka Adam Skarbnik Gminy poinformowała, że zakończyła się kontrola kompleksowa przeprowadzona przez Inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Ostrołęce, która trwała od 14.05.2015 do 29.06.2015r. Kontrola objęła okres od 01.01.2014r. do dnia 31.12.2014r.

W celu usunięcia nieprawidłowości i usprawnienia działalności Urzędu Prezes RIO w dniu 31.08.2015r. wystosował następujące zalecenia pokontrolne:

1. W bilansie jednostki UG sporządzonym na 31.12.2014r. wykazano niektóre dane niezgodne z ewidencją księgową.

Ad. 1. Długoterminowe należności budżetowe (226) saldo konta 77 710,16 (należności z tytułu umieszczenie mediów w pasach dróg gminnych) zostało rozbite na należności z roku 2015 potraktować jako krótkoterminowe – 3 406,35 i dla lat pozostałych - 74 303,81zł. czynności takiej dokonano na podstawie instruktarzu udzielonego przez inspektora prowadzącego szkolenie nt. „Zamknięcie ksiąg rachunkowych w 2014r” w którym pracownik Urzędu brał udział. Co nie zostało uznane za właściwe przez osobę kontrolującą.

2. Niezadeklarowanie i niezapłacenie podatku od nieruchomości stanowiących własność Gminy.

Ad. 2. Gmina Dąbrówka jako osoba prawna nie złożyła deklaracji na podatek od nieruchomości na 2014 rok, ponieważ sama sobie musiała by płacić podatek. Pani Skarbnik poinformowała, że 23 lipca 2015r. Prezydent podpisał ustawę o zmianie ustawy o opłatach i podatkach lokalnych. Na mocy tej ustawy od 2016 Gminy została zwolniona z płacenia samym sobie podatku. Nie mnie jednak na czas kontroli taka deklaracja musiała zostać złożona. W deklaracji musiały zostać ujęte grunty stanowiące mienie gminne które nie podlegały ustawowemu zwolnieniu czyli wszystkie grunty stanowiące drogi wewnętrzne i działki których właścicielem jest gmina. W wyniku złożonej deklaracji gmina sama sobie która naliczyła podatek w wysokości ok. 9 000,00 zł który w roku bieżącym musi zapłacić.

3. Organ podatkowy nie wyegzekwował od samorządowych osób prawnych obowiązku złożenia deklaracji na podatek od nieruchomości na 2014r.

Ad. 3 Pracownik urzędu gminy odpowiedzialny za sprawy podatkowe w zakresie podatku od nieruchomości od osób prawnych, przez mylną interpretację przepisów w tym obszarze prawnym, nie wyegzekwował deklaracji ponieważ uznał, że posiadany przez instytucje kultury majątek w założeniu ma umożliwiać wykonywanie zadań statutowych (publicznych), a podlega opodatkowaniu tylko w sytuacjach, kiedy jest wykorzystywany do prowadzenia działalności gospodarczej.

W trakcie kontroli taka deklaracja została złożona.

Dla naszych instytucji majątek gminny został użyczony na podstawie umowy, która zawarta do 31.12.2025r.

4. Przypisu podatku od nieruchomości dokonano przed dniem złożenia deklaracji

Ad. 4. Przez pracownika mylnie została odczytana data (obligatoryjny termin tj. dzień 31 stycznia) Nie skutkowało to jednak ani obniżeniem ani podwyższeniem wymiaru podatku.

5. Niektórym podatnikom naliczono i pobrano odsetki od zaległości podatkowych w kwotach zawyżonych.

Ad. 5 Dla 2 podatników naliczono i pobrano odsetki w kwotach zawyżonych(3 zł i 112 zł). W trakcie kontroli wydane zostało postępowanie o zaliczeniu powstałej nadpłaty tytułem bieżących należności. Odsetki zawyżono na skutek błędnych ustawień w systemie księgowym daty początkowej do naliczenia odsetek.

6. W sprawozdaniach RB 27 S oraz PDP za 2014 zaniżono skutki obniżenia górnych stawek podatkowych – 12 500,40zł i skutki zwolnień 16 321,54zł.

Ad.6. Konsekwencja niezłożenia przez Gminę i GIK deklaracji w podatku od nieruchomości gdzie na kwotę 28 000,00 zł. zostały zaniżone skutki.

Wysokość skutków wpływa na wielkość subwencji wyrównawczej dla gminy, z roku 2014 subwencja jest naliczana na rok 2016 w tym przypadku konsekwencji finansowych gmina nie ponosi.

7. Bezpodstawne naliczenie i wypłacenie Wójtowi nagrody uznaniowej w 2014 r.

Ad. 7 Naliczono nagrodę w kwocie 2 554,20zł brutto netto 1 779,66zł

W tym przypadku zostały złamane przepisy prawa jednak nie stanowi naruszenia dyscypliny finansów publicznych działanie, którego przedmiotem są środki finansowe w wysokości nie przekraczające kwoty minimalnej ogłoszonej przez Prezesa GUS – na 2015 r., wynosi ona 3.308,33 zł

Pani Skarbnik powiedziała, że otrzymując fakturę rachunek bądź listę wypłat sprawdza czy na dzień wypłaty ma zabezpieczone w planie finansowym jednostki środki. Jeżeli nie to dokonuje stosownych zmian zarządzeniem Wójta lub uchwałą rady gminy. Wobec Wójta obowiązki z zakresu prawa pracy względem wynagrodzenia pełni rada gminy podejmując stosowną uchwałę. Natomiast pozostałe czynności z zakresu prawa pracy to tj. urlop, nagroda jubileuszowa pełni sekretarz lub inna osoba wytypowana przez Wójta. Jeśli chodzi o przyznaną nagrodę w 2014 r. pismo dotyczące przyznania nagrody nie zostało podpisane przez nikogo.

8. Pobrane kwoty wadium zostały zwrócone wpłacającym z naruszeniem obowiązujący przepisów Ustawy Prawo zamówień publicznych .

Ad. 8 Do przetargu na „ Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych” przystąpiło 4 oferentów w tym 2 wpłaciło wadium po 30 000,00zł których zwrot następuje niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty.

Wniesione wadium w pieniądzu przez wykonawców dla zadania zwrócono w dniu, w którym do Referatu Finansowo-Budżetowego wpłynęła informacja o dokonaniu zwrotu od pracownika odpowiedzialnego za zamówienia publiczne w Urzędzie, tj. 27 maja 2014r. Wadia powinny zostać wypłacone wraz z naliczonymi odsetkami i potrącone powinny zostać koszty utrzymania rachunku w jednym przypadku kwota wynosi 40 gr. a w drugim 1 zł.)

9. Nabyte przez Gminę nieruchomości – 25 działek przyjęto na stan środków trwałych nieterminowo, na skutek nieterminowego sporządzenia i przekazania do referatu finansowo-budżetowego dokumentów powodujących zmianę w stanie mienia komunalnego

Ad. 9 Nabyte grunty, czy zakończone inwestycje powinny zostać przyjęte w ciągu następnego miesiąca od dnia zakończenia prac na stan mienia komunalnego. Zakup działek na poszerzenie dróg gminnych dokonywany jest sukcesywnie przez cały rok budżetowy, dlatego taka była przyjęta praktyka, że na koniec roku pracownik merytoryczny sporządza wykaz zakupionych działek. W roku 2014 nabytych zostało 25 działek o powierzchni 0,2694 ha.

Ponadto pracownik w przygotowanych wykazach ujmował tylko te działki, za które wypłacono odszkodowanie a powinny być ujęte wszystkie grunty przeznaczone na poszerzenie dróg gminnych. (tzn. te które gmina nabywa na podstawie prawomocnych decyzji podziałowych).

10. Do dnia 19.06.2015 r. Wójt Gminy nie przygotował i nie przedłożył Radzie Gminy projektu w sprawie w wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy.

Ad. 10. Uchwała została podjęta na ostatniej sesji RG 13 sierpnia 2015 r. Nr IX/71/2015

Ostatnia obowiązywała do 2012 roku.

Ad. 4 Rozpatrzenie skargi państwa P i H D na pracę p.o. Kierownika Zakładu Gospodarki Komunalnej.

W dniu 27 sierpnia 2015r. Pani E i Pan E złożyli skargę do Rady Gminy na działanie p. o. Kierownika Zakładu Gospodarki Komunalnej, zarzucając mu naruszenie zasad praworządności oraz interesów skarżących poprzez przewlekłe naruszenie sprawy.

Z przedłożonych w niniejszej sprawie wyjaśnień przez p. o. Kierownika Zakładu Gospodarki Komunalnej wynika, że Pan E D w dniu 04 października 2012r. wystąpił pierwszy raz z wnioskiem o wydanie warunków technicznych o przyłącza wodno -

kanalizacyjne do swojej nieruchomości deklarując chęć samodzielnego sfinansowania budowy ww. instalacji

W dniu 22 kwietnia 2015r. Pan L D wystąpił ponownie do ZGK z informacją, że chce przystąpić do wybudowania sieci kanalizacyjnej na podstawie warunków przyłączeniowych w związku z czym chciałby ustalić procedurę przekazania sieci oraz rekompensaty za jej wykonanie.

W dniu 05 maja 2015r. p.o Kierownika ZGK udzielił odpowiedzi na ww. pismo, że nie ma technicznej możliwości świadczenia usług z uwagi, że na wysokości działki nr 410/20 która jest własnością skarżących brak jest sieci kanalizacyjnej jak również nie jest planowana budowa sieci kanalizacyjnej, do której można byłoby przyłączyć nieruchomość Państwa D.

W dniu 1maja br. Pani P D wystąpiła z wnioskiem, że podtrzymuje swoje oświadczenie w zakresie wybudowania sieci kanalizacyjnej z własnych środków i ponownie wniosła o wydanie warunków przyłączeniowych z uwagi na to, że warunki przyłączeniowe wydane w dniu 23 października 2012r. straciły ważność.

Na powyższe pismo w dniu 9 czerwca 2015r. została udzielona odpowiedź przez p.o Kierownika, że nie ma technicznej możliwości aby została wydana zgodna na budowę przyłącza sieci kanalizacyjnej z uwagi na brak rozdzielczej sieci kanalizacyjnej oraz wodociągowej na wysokości nieruchomości Państwa D

W dniu 10 czerwca 2015r. Pan J D złożył oświadczenie, że chce wybudować sieć na własny koszt oraz przekazać ją na rzecz gminy.

W dniu 8 lipca 2015r. zgodnie ze złożonym oświadczeniem zostały sporządzone warunki techniczne i umowa o przyłączenie się do sieci wodociągowej. Pan D nie zgodził się na podpisanie umowy uzasadniając, tym że nie zamierza bezpłatnie przekazać na rzecz Gminy Dąbrówka wybudowanej sieci.

W przypadku Państwa D)pozytywne warunki przyłączeniowe do sieci kanalizacyjnej i wodociągowej nie mogą zostać z uwagi na brak gmin nr rozdzielczej sieci kanalizacyjnej oraz wodociągowej, do których istniała możliwość przyłączenia działki o nr ew. 410/20. W budżecie Gminy na 2015r. nie są przewidziane środki na wypłatę rekompensat za przyjmowane odcinku sieci.

Z wyjaśnień p.o Kierownika i dokumentacji wynika, że postępowania nie było prowadzone przewlekłe. Komisja nie stwierdziła żadnych naruszeń prawa. Wobec powyższego rekomenduje o uznanie skargi za bezzasadną.

Wyjaśnienia i korespondencja ze skarżącymi stanowią załącznik do protokołu.

Ad. 5 Sprawy różne i wolne wnioski.

Przewodniczący komisji odczytał podanie Pani Moniki Kryszkiewicz sołtysa wsi Marianów skierowane do Komisji rewizyjnej informujące, że do dnia dzisiejszego nie otrzymała odpowiedzi na pisma z dn. 23.02.br.

Pismo zostało przekazane Wójtowi Gminy Dąbrówka w celu odniesienia się i udzielenia odpowiedzi w zgłaszanych sprawach o czym została powiadomiona Pani sołtys.

Ad. 6 Zamknięcie obrad.

Zamknięcia posiedzenia komisji dokonał Pan Krzysztof Kłębek dziękując obecnym za udział w posiedzeniu.

Krzysztof Kłębek *Kłębek K.*
Helena Kuśkowska *Kuśkowska*
Andrzej Marcinkiewicz *Marcinkiewicz*
Marek Pason *Pason*