

## Protokół Nr 35/2023

z posiedzenia komisji rewizyjnej odbytego w dniu 25 września 2023r.

Posiedzenie komisji otworzył i obradom przewodniczył przewodniczący komisji rewizyjnej Arkadiusz Ogłóza. W posiedzeniu udział wzięli członkowie komisji zgodnie z załączoną do niniejszego protokołu listą obecności.

Ponadto w posiedzeniu komisji udział wzięli: Burmistrz Miasta i Gminy Pierzchnica Stanisław Strąg i Skarbnik Miasta i Gminy Pierzchnica Krzysztof Cieślak.

Tematem posiedzenia było:

1. Zapoznanie się z wystąpieniem pokontrolnym i wnioskami pokontrolnymi w związku z przeprowadzoną kompleksową kontrolą gospodarki finansowej Gminy Pierzchnica za 2022 rok i inne wybrane okresy.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Artur Ogłóza przedstawił zebrany wystąpienie pokontrolne Regionalnej Izby Obrachunkowej w związku z przeprowadzoną w Urzędzie Miasta i Gminy Pierzchnica w okresie od dnia 12 kwietnia 2023 r. do dnia 2 czerwca 2023 r. kompleksową kontrolą gospodarki finansowej Gminy Pierzchnica za 2022 rok i inne wybrane okresy. Wystąpienie pokontrolne oraz zawarte w wystąpieniu wnioski pokontrolne stanowi załącznik do niniejszego protokołu. Poprosił Burmistrza o zabranie głosu w temacie wystąpienia pokontrolnego.

Burmistrz poinformował, że kompleksowa kontrola gospodarki finansowej gminy jest raz na cztery lata i szczegółowo przez dwa miesiące kontrolerzy sprawdzali dokumenty. Z takiej kontroli jest trzy rodzaje zaleceń pokontrolnych. Jedne to są rażące, które skutkują zawiadomieniem do prokuratury o popełnieniu przestępstwa. Taka sytuacja nie miała miejsca w tym przypadku. Drugie tak zwane średnie, skutkują skierowaniem na dyscyplinę finansów publicznych i również takiej sytuacji nie było. Zostały stwierdzone drobne uchybienia nieprawidłowości, o których szczegółowo Skarbnik opowie. Te uchybienia nie skutkują żadnymi sankcjami wskazane jest żeby coś poprawić. Powiedział, że jest to chyba najkrótsze wystąpienie w historii gminy. To pokazuje, że urząd funkcjonuje zgodnie z przepisami. Poinformował, że w dniu dzisiejszym podpisał odpowiedź na wnioski pokontrolne i zostały wysłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach.

Skarbnik omówił wnioski zawarte w wystąpieniu pokontrolnym. Pierwszy wniosek o zapisach na rachunku bankowym. Była taka metoda prowadzenia, historycznie przyjęta. Podczas poprzednich kontroli nie została zakwestionowana. Sposób ten nie miał wpływu ani na obroty rachunku ani na salda. Od miesiąca września księgowanie następuje zgodnie z zaleceniami RIO. Podobnie jest w ewidencjonowaniu należności z tytułu refundowania mediów. Traktowano umowy jako umowy kompleksowe czyli czynsz, a opłata za media jako pochodna czynszu. Wcześniej było to kilkakrotnie kontrolowane i nie zostało zakwestionowane. Od września zgodnie z zaleceniem jest przyjmowane po stronie dochodowej. Odnośnie nieterminowego sporządzania dokumentów OT i LT. Powiedział, że poślizg przy tych dokumentach zawsze występował i chyba będzie występował. Pracownicy przyjmą fakturę i zapominają żeby przygotować w danym momencie taki dokument. Jeżeli jest

inwestycja dofinansowana ze środków zewnętrznych to jest wymóg przy rozliczeniu żeby takim dokumentem się okazać to jest na bieżąco przygotowywany w innych przypadkach czasami jest robiony z opóźnieniem. Wyjaśnił sprawę deklaracji na podatek od nieruchomości na 2022 r. że nie wykazano do opodatkowania gruntów oznaczonych w ewidencji geodezyjnej pod drogami w stosunku do których gmina nie posiada prawa własności a ma w samoistnym władaniu. Wyjaśnił również na czym polegały uchybienia związane z zawarciem umowy na modernizację, wymianę i dobudowę oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Pierzchnica za wynagrodzeniem w kwocie 9000 zł bez kontrasygnaty skarbnika. W zakresie gospodarki nieruchomościami publikowanie wyników przetargów na zbycie nieruchomości w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy Pierzchnicy będzie dokonywane. Wyjaśnił na czym polegały nieprawidłowości objęcia Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Pierzchnicy umową na bankową obsługę budżetu Gminy Pierzchnica, która jest samorządową instytucją kultury posiadającą osobowość prawną.

Po zapoznaniu się z wnioskami pokontrolnymi i ich analizie komisja nie wniosła zastrzeżeń i nie formułowała wniosków w temacie działalności Urzędu Miasta i Gminy Pierzchnica.

Komisja uznała, że wykazane wnioski pokontrolne wskazują na pewne uchybienia w działalności urzędu ale nie stanowią one istotnego naruszenia prawa czy istotnych zaniedbań.

Po wyczerpaniu porządku posiedzenia przewodniczący komisji podziękował wszystkim za udział i zamknął posiedzenie komisji.

Na tym protokół zakończono i podpisano

Protokółował:

S.Kielesiński

Przewodniczący Komisji

Arkadiusz Ogłóza