

Rady Miejskiej w Wyszkowie

Sprawozdanie z działalności Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Wyszkowie za rok 2024

Na mocy Uchwały nr I/3/24 Rady Miejskiej w Wyszkowie z dnia 6 maja 2024 r. została powołana Komisja Rewizyjna na kadencję 2024–2029. W skład Komisji weszli:

- **Bogdan Osik** – przewodniczący
- **Joanna Kulesza** – wiceprzewodnicząca
- **Mateusz Wyszyński**
- **Paweł Zawadzki**
- **Radosław Biernacki**

W 2024 roku Komisja Rewizyjna odbyła 6 posiedzeń, podczas których:

- Opracowano plan pracy Komisji na 2024 rok,
- Określono program kontroli i wyznaczono terminy przeprowadzenia tych kontroli zgodnie z zatwierdzonym przez Radę Gminy Wyszków planem,
- Rozpatrzono sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Wyszków za 2023 rok, wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej,
- Wydano pozytywną opinię dotyczącą wykonania budżetu Gminy Wyszków za 2023 rok oraz wystąpiono do Rady Miejskiej w Wyszkowie o udzielenie Burmistrzowi Piotrowi Wojciechowi Płochockiemu absolutorium.

Posiedzenia Komisji:

10 maja 2024 r. – Komisja Rewizyjna zebrała się (obecnych 5 członków), aby wydać opinię w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz wykonania budżetu Gminy Wyszków za 2023 rok, a także zaopiniować wykonanie budżetu i przygotować wniosek dotyczący absolutorium dla Burmistrza Wyszkowa.

5 czerwca 2024 r. – Posiedzenie Komisji (obecnych 5 członków), na którym przeanalizowano skargę dotyczącą umorzeń zaległości podatkowych, która wpłynęła do poprzedniej Komisji Rewizyjnej. Wysłuchano Skarbnika Gminy, pana Dariusza Korczakowskiego, oraz Naczelnik Wydziału Podatków i Opłat Lokalnych, panią Agnieszkę Londzin.

30 lipca 2024 r. – Komisja Rewizyjna odbyła posiedzenie (obecnych 5 członków), na którym omówiono korespondencję od mieszkańca Gminy Wyszków, przesłaną do Urzędu Miejskiego za pośrednictwem Regionalnej Izby Obrachunkowej. Sprawa była wcześniej rozpatrywana na posiedzeniu w dniu 5 czerwca 2024 r., gdzie wypracowano ustalenia. Na ich podstawie przygotowano wniosek do Burmistrza Wyszkowa o udzielenie do dnia 16 sierpnia 2024 r. informacji niezbędnych do dalszych prac komisji. Podczas posiedzenia przedstawiono także plan pracy Komisji na III i IV kwartał oraz poinformowano, że zgodnie ze Statutem Gminy Wyszków powołane zostaną zespoły kontrolujące, które zajmą się określonymi obszarami kontroli.

27 sierpnia 2024 r. – Komisja Rewizyjna przyjęła stanowisko dotyczące przeprowadzonej kontroli umorzeń podatkowych. Komisja zaleca wprowadzenie zmian do uchwały nr LXI/686/23 Rady Miejskiej w Wyszkowie z dnia 28 września 2023 r.:

„Organy uprawnione do stosowania ulg, o których mowa w § 5, prowadzą ewidencję umorzeń, odroczeń i rozkładania należności na raty oraz składają Radzie Miejskiej w Wyszkanie coroczne sprawozdania w tym zakresie za rok ubiegły, w terminie do dnia 31 marca roku następnego.” Ponadto Komisja wnosi o stworzenie „Kolegium” – zespołu pełniącego funkcje doradcze i opiniujące przy rozpatrywaniu wniosków o umorzenie zaległości podatkowych oraz o stworzenie w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Wyszkanie zakładki „Wykaz podmiotów, którym udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty.”

Stanowisko Komisji zostało przedstawione radnym na sesji Rady Miejskiej w dniu 26 września 2024 r.

4 września 2024 r. – Komisja Rewizyjna odbyła posiedzenie (obecnych 5 członków), na którym powołano zespół kontrolujący.

29 października 2024 r. – Komisja Rewizyjna zebrała się (obecnych 5 członków), aby omówić ustalenia organizacyjne dotyczące kontroli w Wyszkanowskim Ośrodku Sportu i Rekreacji oraz powołać skład zespołu kontrolnego do przeprowadzenia kontroli dotyczącej zamówienia publicznego na świadczenie usług przewozowych w komunikacji miejskiej na terenie Gminy Wyszkanie (numer postępowania: ROZ.271.63.2023).

Kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną w 2024 roku:

Uchwała nr 1/2024 – Powołanie zespołu kontrolnego do przeprowadzenia kontroli w Ośrodku Kultury. Zespół w składzie: Bogdan Osik, Paweł Zawadzki, Mateusz Wyszyński przeprowadził kontrolę od 16 września do 17 października 2024 r. Zespół odbył dwa spotkania z Dyrektorem Wyszkanowskiego Ośrodka Kultury „Hutnik”, panem Mariuszem Kowalskim, analizując dokumentację. W dniu 21 października 2024 r. przewodniczący zespołu przesłał do Dyrektora WOK pytania do potwierdzenia, na podstawie których sporządzono protokół.

Uwagi Komisji:

Na podstawie analizy danych z wykazu wynajmów płatnych i bezpłatnych oraz z informacji zawartych w sprawozdaniu z działalności Wyszkanowskiego Ośrodka Kultury „Hutnik” wynika, że:

- **Rozbieżność w liczbie uczestników:** Pomimo regulacji o ograniczeniu liczby miejsc do 254 z powodu przepisów PPOŻ, niektóre wydarzenia przekroczyły ten limit, co sugeruje potencjalne niezgodności z przepisami dotyczącymi bezpieczeństwa przeciwpożarowego. Przykładowe wydarzenia:
 - Szkolenie komisji wyborczej – 270 uczestników
 - Podsumowanie działalności Młodzieżowej Rady Miejskiej – 300 uczestników
 - Festiwal Piosenki o Zdrowiu – 270 uczestników
- **Brak zgodności z cennikiem:** W przypadku wynajmów komercyjnych kwoty pobrane za wynajem różnią się lub nie są ujęte w sprawozdaniu.
- **Nieudokumentowane wydarzenia:** W sprawozdaniu brakuje informacji na temat niektórych wydarzeń, które miały charakter komercyjny i powinny zostać ujęte jako płatne wynajmy.

Wnioski

Zaleca się przeprowadzenie dalszej analizy uznaniowych decyzji cenowych i opracowanie standardowych procedur ustalania stawek za wynajem, a także sprawdzenie, dlaczego wydarzenia komercyjne, które powinny zostać zarejestrowane w wykazie wynajmów, nie zostały w nim uwzględnione. Należy zwrócić szczególną uwagę na przestrzeganie przepisów BHP oraz przepisowej pojemności sal, co wiąże się z bezpieczeństwem uczestników.

Świetlica Wiejska – Wynajem Pomieszczeń

Cena wynajmu pomieszczeń została zwiększona z 300 zł do 400 zł za dobę, z dodatkową kaucją w wysokości 500 zł. Jednakże w Zarządzeniu nr 1, które obowiązuje i jest dołączone do regulaminu wynajmu świetlicy wiejskiej, kwota wynajmu wynosi 350 zł, co powoduje niezgodność w dokumentacji.

Analiza działań Wyszowskiego Ośrodka Kultury "Hutnik"

Komisja Rewizyjna, po przeanalizowaniu działań w zakresie wynajmu sal i pomieszczeń oraz działalności grup korzystających z ich wynajmu na terenie ośrodka w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 30 grudnia 2023 r., stwierdza, że Wyszowski Ośrodek Kultury "Hutnik" nie przestrzegał zapisów zarządzeń wydanych przez Dyrektora Wyszowskiego Ośrodka Kultury „Hutnik”.

Zalecenia Zespołu Kontrolnego:

- 1. Zmiana zapisu w Zarządzeniu nr 5/2022 z dnia 1 października 2022 r.:**
Zaleca się usunięcie zapisu: „W przypadku dodatkowych oczekiwań możliwa jest wycena indywidualna” (wszystkie kwoty są brutto). Usunięcie tego zapisu zapobiegnie nierównemu traktowaniu podmiotów korzystających z wynajmu pomieszczeń.
- 2. Zmiana cennika wynajmu Świetlicy Wiejskiej:**
Obecne stawki wynajmu są zbyt niskie w stosunku do kosztów utrzymania świetlicy. Zaleca się podniesienie opłat wynajmu, aby bardziej odpowiadały rzeczywistym wydatkom.

Uchwała nr 2/2024 – Powołanie zespołu kontrolnego do przeprowadzenia kontroli w Wyszowskim Ośrodku Sportu i Rekreacji.

Zespół: Paweł Zawadzki, Bogdan Osik, Joanna Kulesza.

Kontrola w toku, będzie dokończona w pierwszym kwartale 2025 roku

Uchwała nr 3/2024 – Powołanie zespołu kontrolnego do przeprowadzenia kontroli w MZKS Bug Wyszków.

Zespół: Joanna Kulesza, Mateusz Wyszyński, Radosław Biernacki.

Kontrola dotyczy wykorzystania dotacji udzielonych MZKS Bug Wyszków za lata 2019–2023.

Wnioski:

Brak części opisów faktur i rachunków do umów zlecenia/o dzieło zatrudnionych trenerów. Mało czytelne i niedokładne opisy faktur i rachunków. Brak wyszczególnienia liczby przebadanych zawodników.

Rekomendacje i zalecenia:

1. Sporządzanie dokładnych i czytelnych opisów faktur i rachunków.
2. Sporządzanie listy przebadanych zawodników.
3. Rzetelne sporządzanie opisów faktur i rachunków do umów zlecenia/o dzieło zatrudnionych trenerów.

Uchwała nr 4/2024 – Powołanie zespołu kontrolnego do przeprowadzenia kontroli zamówienia publicznego na świadczenie usług przewozowych w komunikacji miejskiej w trybie przetargu nieograniczonego.

Zespół: Bogdan Osik, Paweł Zawadzki, Joanna Kulesza, Mateusz Wyszyński, Radosław Biernacki.
Kontrola przeprowadzona od 13 listopada do 20 grudnia 2024 r.

Zagadnienia objęte kontrolą oraz dokumenty i informacje uwzględnione w toku kontroli:

Ustalenia stanu faktycznego dokonano na podstawie dokumentów przekazanych przez Urząd Miasta, uwzględniając poniższe:

- Specyfikacja Warunków Zamówienia wraz z wyjaśnieniami oraz zmianami dla zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na realizację zadania „Świadczenie usług przewozowych w komunikacji miejskiej na terenie gminy Wyszaków” (numer postępowania: ROZ.271.63.2023).
- Protokół z przeprowadzonej kontroli pojazdów skierowanych do realizacji usług przewozowych w komunikacji miejskiej na terenie gminy Wyszaków sporządzony w dniu 09/04/2024 r.

Ponadto zespół kontrolujący oparł się na informacjach przekazanych przez Urząd Miasta (pracowników Wydziału Inwestycji i Pozyskiwania Funduszy oraz Wydziału Gospodarki Komunalnej i Mieszkalnictwa), informacjach pozyskanych od Wykonawcy świadczącego usługi przewozu w ramach komunikacji miejskiej (Usługi Transportowe Bogdan Raniszewski), użytkowników komunikacji publicznej, oraz na własnych obserwacjach funkcjonowania komunikacji miejskiej w Wyszakowie.

Przebieg kontroli

W ramach kontroli członkowie zespołu odbyli spotkanie w dniu 13 listopada 2024 r. z Naczelnik Wydziału Inwestycji i Pozyskiwania Funduszy, panią Żanetą Kozak, oraz z Naczelnikiem Wydziału Gospodarki Komunalnej i Mieszkalnictwa, panem Robertem Garbarczykiem.

W toku tych spotkań ww. Naczelniczy Wydziałów wskazali, że w dniach 8 oraz 9 kwietnia 2024 r. pracownicy Urzędu Miasta Wyszaków przeprowadzili kontrolę pojazdów Wykonawcy, stwierdzając, że pojazdy spełniają wymagania z wyjątkiem ich oznakowania. Zobowiązali Wykonawcę do właściwego oznakowania pojazdów w ciągu 7 dni od dnia sporządzenia protokołu z kontroli. Następnie, na dzień 27 listopada 2024 r., poproszono Wykonawcę o umożliwienie przeprowadzenia kontroli pojazdów, którymi świadczy usługi. Część z tych pojazdów (5 autobusów) Wykonawca przedstawił do kontroli członkom zespołu kontrolującego na parkingu dworca PKP przy ulicy Okrzei w Wyszakowie. Pozostałe pojazdy (4 autobusy) Wykonawca przedstawił do kontroli w miejscowości Nowe Płudy 24a w dniu 7 grudnia 2024 r., w bazie swojej firmy.

Wnioski

W SWZ Gmina Wyszaków sformułowała szereg wymagań w odniesieniu do standardów świadczenia usług przez Wykonawcę, w tym szereg wymagań dla pojazdów, którymi powinny być świadczone usługi. W toku kontroli pojazdów Wykonawcy w dniach 8 i 9 kwietnia 2024 r. pracownicy Urzędu Gminy Wyszaków popełnili błąd, przyjmując, że przedstawione przez Wykonawcę pojazdy spełniają

wymagania określone w umowie, i poświadczyli nieprawdziwe informacje w protokole z tej kontroli. Mimo wydania zaleceń w protokole z kontroli z dnia 8 i 9 kwietnia 2024 r., pracownicy Urzędu Gminy Wyszków nie podjęli dalszych działań kontrolnych wobec Wykonawcy, tj. nie zweryfikowali, czy Wykonawca wykonał zalecenia. Gmina Wyszków nie nadzoruje realizacji umowy przez Wykonawcę i nie podejmuje żadnych działań, mimo że usługi te nie są realizowane zgodnie z wymaganiami.

Zalecenia

Mając na uwadze rozbieżne oceny formułowane przez pracowników Urzędu Gminy Wyszków oraz zespół kontrolujący co do tego, czy pojazdy spełniają wymagania określone w umowie, w przypadku poddania w wątpliwość oceny zespołu kontrolującego, zaleca się, aby Gmina Wyszków dokonała oceny pojazdów Wykonawcy z udziałem biegłego rzeczoznawcy samochodowego.

Gmina Wyszków powinna wyciągnąć konsekwencje wobec:

1. Pracowników Urzędu Gminy, którzy nadzorują wykonywanie umowy przez Wykonawcę. Uzyskane informacje wskazują bowiem na brak jakiegokolwiek nadzoru nad realizacją umowy.
2. Wykonawcy, mając na uwadze świadczenie usług pojazdami, które nie spełniają wymagań określonych w umowie (np. kary umowne, wezwanie do należytego wykonania umowy, względnie wypowiedzenie umowy Wykonawcy).

Gmina Wyszków powinna również zweryfikować rozliczenia z Wykonawcą. Istnieje bowiem ryzyko, że Gmina Wyszków płaci Wykonawcy pełną stawkę za świadczenie usług, mimo że Wykonawca nienależycie wykonuje swoje obowiązki.

Zakończenie

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Wyszkanie w roku 2024 skoncentrowała się na analizie wykonania budżetu oraz przeprowadzeniu kilku kluczowych kontroli w jednostkach podległych Gminie Wyszków. Na podstawie przeprowadzonych prac Komisja zgłosiła szereg zaleceń i poprawek do funkcjonujących procedur w zakresie kontroli umorzeń podatkowych oraz wynajmów w instytucjach kulturalnych oraz funkcjonowaniu komunikacji miejskiej. W przyszłości Komisja planuje kontynuowanie prac kontrolnych i monitorowanie wykonania zaleceń.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej



Bogdan Osik