

**Protokół Nr 41/23
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 29 marca 2023 r.**

Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej obecnych było 4 członków komisji (w skład komisji wchodzi 5 radnych – nieobecny Radny Damian Nowak) oraz osoby zaproszone – lista obecności stanowi załącznik do protokołu.

Przewodnicząca komisji Anna Piecha otworzyła posiedzenie komisji, przywitała obecnych, stwierdziła prawomocność posiedzenia i przedstawiła tematy planowanego posiedzenia tj.:

1. Kontrola wydatków Gminnego Ośrodka Kultury na organizację imprez gminnych oraz utrzymanie świetlic w 2022 r.;
2. Kontrola wpływów i wydatków na ośrodek wypoczynkowy w Dobrej w 2022 r.;
3. Realizacja wpływów podatkowych, egzekucja podatków (ilość dłużników, kwoty długu) i informacja o udzielonych umorzeniach w 2022 r.;
4. sprawy bieżące.

ad. 1-2. Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Pani Anna Piecha po otwarciu posiedzenia powiedziała, że zgodnie z ustalonym harmonogramem pracy komisja przeprowadza kontrolę odnośnie wydatków na organizację imprez gminnych oraz utrzymanie świetlic w 2022 r. Poza tym komisja dokona kontroli wpływów i wydatków na ośrodek wypoczynkowy w Dobrej w 2022 r. Kontrolę przeprowadzono w obecności Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczykach Pani Anny Kuźnik, Sekretarza Gminy Pana Łukasza Borsuka, Skarbnika Gminy Pani Gabrieli Bartoń. Szczegóły przeprowadzonej kontroli komisja zawarła w Protokole Pokontrolnym Nr 40/23 stanowiącym załącznik do niniejszego protokołu z posiedzenia.

ad. 3. Komisja przeprowadziła kontrolę odnośnie realizacji wpływów podatkowych i egzekucji podatków, w tym określono ilość dłużników oraz kwoty długów. Poza tym komisja zapoznała się z informacją o udzielonych umorzeniach podatku w 2022 r. Kontrolę przeprowadzono w obecności Sekretarza Gminy Pana Łukasza Borsuka, Skarbnika Gminy Pani Gabrieli Bartoń oraz podinspektor ds. podatków i opłat lokalnych Pani Joanny Honisz. Szczegóły przeprowadzonej kontroli komisja zawarła w Protokole Pokontrolnym Nr 41/23 stanowiącym załącznik do niniejszego protokołu z posiedzenia.

ad. 4. Spraw bieżących nie zgłoszono.

Radni nie mieli pytań. Posiedzenie zakończono.

Posiedzenie trwało od godziny 13:30 do godziny 14:30.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

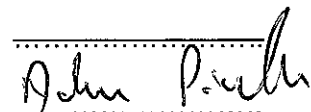
Anna Piecha

członkowie komisji:

1. Małgorzata Nocoń

.....

2. Damian Nowak

.....

3. Adam Pientka

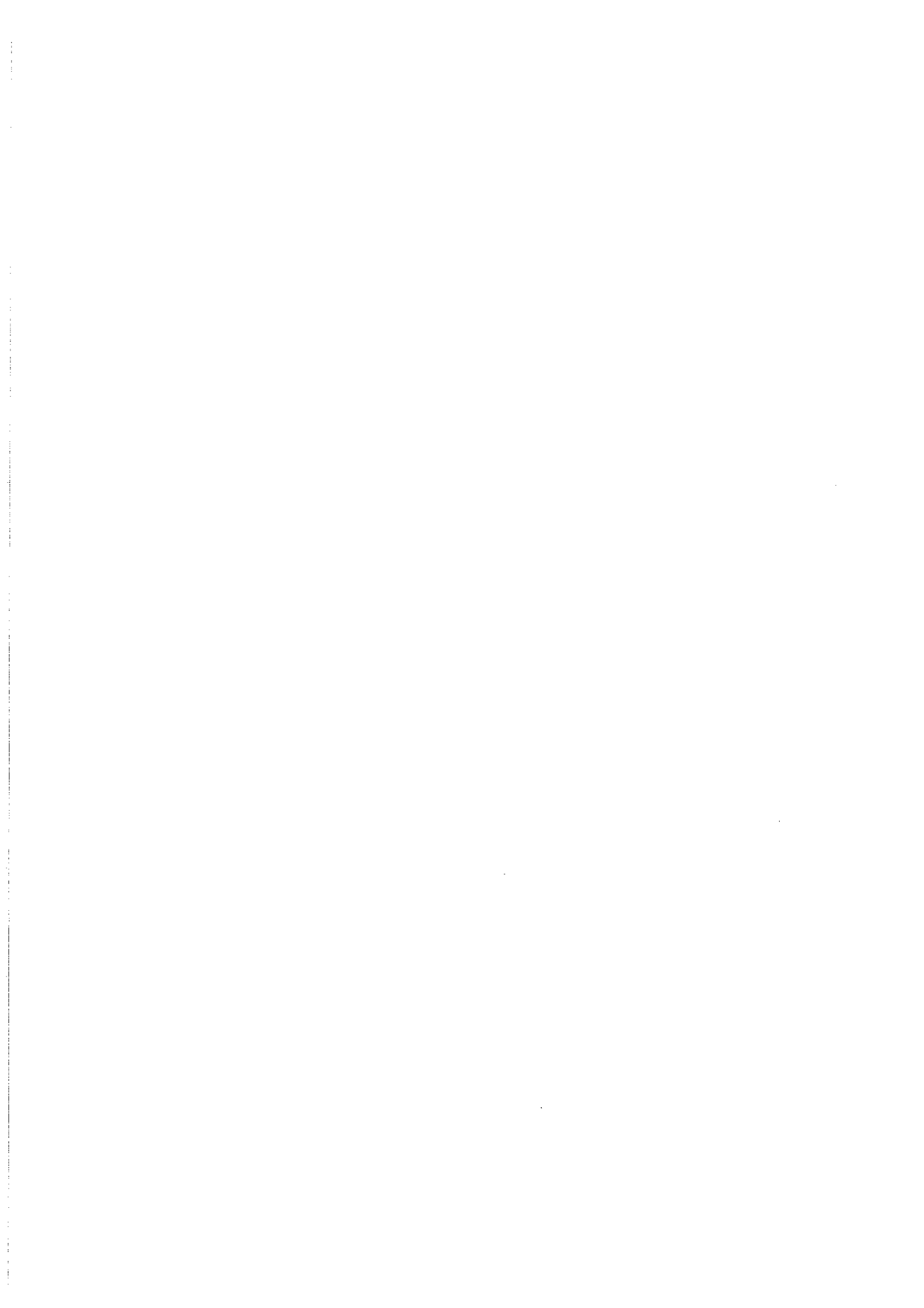
.....

4. Patryk Tannenbaum

.....

Protokolowała:


Klaudia Lipka



Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Strzeleccki

1. Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Gminny Ośrodek Kultury
Rynek 4
47-364 Strzeleccki

2. Imię i nazwisko kontrolujących:

Anna Piecha
Adam Pientka
Małgorzata Nocoń
Patryk Tannenbaum

3. Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

Kontrolę rozpoczęto i zakończono w dniu 29 marca 2023 r.

4. Zakres kontroli:

1. Wydatki na organizację imprez gminnych (m.in. dożynki, „Dni Strzeleczek”) oraz utrzymanie świetlic (remonty, energia) w 2022 r.
2. Wpływy i wydatki na ośrodek wypoczynkowy w Dobrej w 2022 r.

5. Kierownik kontrolowanego podmiotu:

Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczkach Anna Kuźnik

6. Przebieg i wynik czynności kontrolnych:

Komisja przeprowadziła kontrolę w obecności Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczkach Pani Anny Kuźnik, Sekretarza Gminy Pana Łukasza Borsuka, Skarbnika Gminy Pani Gabrieli Bartoń.

ad. 1. W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że:

- najwyższe koszty organizacji w 2022 r. wygenerowały dwie imprezy gminne jakimi były „Dni Gminy Strzeleccki”, na które wydatki wyniosły 54.382,63 zł oraz dożynki gminne, które kosztowały łącznie 73.001,67 zł;
- Wydatki na organizację imprez i zajęć w 2022 r.
 1. WOŚP – 419,00 zł
 2. Wyjazd do filharmonii na Galę Noworoczną: 4.480,00 zł
 3. Ferie zimowe online – 6.719,59 zł
 4. Babski Comber: 4.167,04 zł
 5. Festiwal pączków: 1.506,50 zł
 6. Charytatywny turniej piłki siatkowej dla Wiktorii Scheit - 514,38 zł
 7. Bieg po zdrowie: 2.496,45 zł
 8. Dzień Kobiet – 616,10 zł
 9. Warsztaty zdobienia jaj i Konkurs Kroszonkarski – 1.503,82 zł
 10. Działania dla seniorów w tym wyjazdy i wycieczki – 16.377,55 zł
 11. Złot motocyklistów – 128,46 zł
 12. Dzień Matki i Ojca w Izbie Regionalnej – 315,85 zł
 13. Dni Gminy Strzeleccki – 54.382,63 zł
 14. Wyjazd dla uczestników zajęć artystycznych – 3.360,00 zł

15. Festyn rodzinny na powitanie lata w Raclawiczkach – 867,89 zł
 16. Wakacje letnie w tym wyjazdy wakacyjne – 18.853,00 zł
 17. Piknik dla dzieci na Ośrodku Wypoczynkowym w Dobrej – 538,14 zł
 18. Plener malarski dla dzieci – 615,90 zł
 19. Dni Ziemi – 2.517,11 zł
 20. Dożynki Gminne w Dobrej – 73.001,67 zł
 21. Zajęcia w Izbie Regionalnej – 249,46 zł
 22. Obchody Św. Marcina – 3.136,54 zł
 23. Współpraca z Kołami DFK – 10.940,48 zł
 24. Mikołajkowy Maraton Taneczny – 2.100,01 zł
 25. Konkurs świąteczny – 3.106,79 zł
 26. Jarmark Bożonarodzeniowy do Wiednia – 9.600,00 zł
 27. Impreza sylwestrowa: 12.930,24 zł
- Wydatki związane z prowadzonymi zajęciami organizowanymi przez GOK:
 1. Zajęcia wokalne: 5.475,00 zł
 2. Zajęcia taneczne: 9.960,00 zł
 3. Zajęcia karate: 7.122,17 zł
 4. Zajęcia plastyczne: 1.344,24 zł
 5. Zajęcia kulinarne: 1.579,96 zł
 6. Zajęcia językowe (angielski i rosyjski): 22.095,00 zł
 7. Zajęcia fotograficzne: 6.330,00 zł
 8. Zajęcia muzyczne ukulele: 3.850,00 zł
 - Wydatki na utrzymanie placówek oraz biura GOK w 2022 r. wyglądały następująco
 1. Remonty, naprawy: (m.in. wymiana nawierzchni na placu zabaw w Kujawach, naprawa rynien, spłuczki, roboty elektryczne): 22.777,81 zł
 2. Materiały, wyposażenie, artykuły gospodarcze (m.in. program antywirusowy, zasilacze, stroje dla dzieci, sprzęt do zajęć kulinarnych, licencja na oprogramowanie programu Corel, wieszaki, sprzęt nagłośnieniowo – oświetleniowy dla DK Strzeleccki: 25.716,20 zł
 3. Energia: 16.769,00 zł
 4. Woda: 489,88 zł
 5. Opał (olej, węgiel), paliwo: 135.457,60 zł
 6. Usługi telekomunikacyjne i abonament: 5.370,69 zł
 7. Wywóz odpadów komunalnych i nieczystości płynnych: 6.162,00 zł
 8. Ubezpieczenie OC uczestników imprez i wycieczek: 3.053,52 zł
 9. Ubezpieczenie mienia: 1.886,00 zł
 10. Podatki i opłaty: 6.905,30 zł
 11. Środki czystości, materiały ochronne i BHP, środki do dezynfekcji: 2.417,34 zł
 12. Przeglądy budynków, pomiary ochronne instalacji elektrycznej, przeglądy p.poż., - gaśnice, hydranty, przeglądy kominów, przeglądy i serwis kotłów, konserwacja platformy przyschodowej, przegląd kasy fiskalnej: 17.598,06 zł
 13. Materiały biurowe (w tym m.in. tusze, poczta, prenumerata poradnika, dorabianie kluczy): 6.718,62 zł
 14. Materiały do działalności merytorycznej: 928,97 zł.
 - Przychody wyglądały następująco:
 1. Dotacja podmiotowa Gminy Strzeleccki: 925.000,00 zł
 2. Wpłaty za uczestnictwo w zajęciach i wydarzeniach organizowanych przez GOK 113.910,00 zł w tym:
 - Taneczne: 4.880,00 zł

- Wokalne: 2.730,00 zł
 - Karate: 5.610,00 zł
 - Muzyczne: 6.555,00 zł
 - Plastyczne: 4.790,00 zł
 - Język niemiecki: 555,00 zł
 - Język angielski: 16.255,00 zł
 - Język rosyjski: 2.520,00 zł
 - Kulinarne: 2.080,00 zł
 - Rytmika: 240,00 zł
 - Fotograficzne: 1.380,00 zł
 - Teatralne: 560,00 zł
 - Opłata startowa biegi: 650,00 zł
 - Wyjazdy i wycieczki: 46.745,00 zł
 - Babski Comber: 3.540,00 zł
 - Sylwester: 14.820,00 zł;
3. Sprzedaż usług pozostałych (wynajem pomieszczeń, sprzętów, darowizny, reklama formy podczas imprezy): 42.769,61 zł;
 4. Dodatek energetyczny: 19.467,63 zł.

ad. 2. W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że:

- wydatki na ośrodek wypoczynkowy w Dobrej w 2022 r. wyniosły 76.952,25 zł, w tym:
 - 1) Wynagrodzenia osobowe pracowników sezonowych, badania lekarskie pracowników, odpis na ZFŚS: 15.636,40 zł
 - 2) Koszt związany z opłatami za energię: 12.768,17 zł
 - 3) Opłata za wodę i odprowadzanie ścieków: 1.863,75
 - 4) Opłata za usługę telekomunikacyjną: 513,92 zł
 - 5) Koszt podatku od nieruchomości: 11.305,00 zł
 - 6) Opłata za wywóz śmieci na terenie ośrodka: 4.449,54 zł
 - 7) Ubezpieczenie (od ognia i innych żywiołów, od stłuczenia szyb): 625,92 zł
 - 8) Naprawy i remonty: naprawa małej altany, naprawa ogrodzenia po zdarzeniu drogowym, zakup materiałów na drobne naprawy, remont cokołu oraz wjazdu na mały mostek: 14.446,00 zł
 - 9) Zakupiono środki czystości, chemiczne do utrzymania porządku jak również do dezynfekcji, oraz higieny osobistej dla wynajmujących: 2.785,19 zł
 - 10) Zakup materiałów: m.in. grabie, farba, miotła, żarówki, narzędzia: 1.166,20 zł
 - 11) Zakup wyposażenia: siatka do piłki siatkowej oraz ręczniki: 870,48 zł
 - 12) Koszty związane z dbaniem o tereny zielone: naprawa kosiarek, zakup paliwa do sprzętów, zakup kwiatów: 1.443,32 zł
 - 13) Przygotowanie ośrodka do otwarcia i zamknięcia sezonu: aktualizacja instrukcji p.poż., przegląd gaśnic i hydrantów, przeglądy wentylacyjne, zakup oznakowania zgodnie z przepisami, zakup karty sim oraz przegląd kasy rejestrującej, roboty sanitarne: 4.078,78 zł
 - 14) Zarybienie stawu: 4.999,58 zł
- dochody netto ośrodka wypoczynkowego w Dobrej w 20221 r. wyniosły 60.291,50 zł, w tym:
 - 1) Wynajem pokoi: 54.824,02 zł
 - 2) Połów ryb: 3.443,09 zł
 - 3) Wynajem wiaty: 1.560,98 zł
 - 4) Prąd poza wiatą grillową: 463,41 zł.

7. Wnioski z kontroli:

Gminny Ośrodek Kultury w Strzeleczkach posiada bogatą ofertę kulturową dla szerokiego grona odbiorców w każdym wieku. Organizacja i rozliczanie wydatków z wydarzeń kulturalnych odbywa się prawidłowo. Wykazano, że imprezy i spotkania biletowe nie przynoszą zysków, jednak cieszą się pozytywnym odbiorem wśród mieszkańców do udziału w organizowanych wydarzeniach. Podkreśla się, że celem działalności Gminnego Ośrodka Kultury jest m.in. integracja lokalnej społeczności, stąd działania GOK-u w postaci dofinansowywania imprez biletowych czy zajęć dla dzieci, młodzieży i seniorów z własnych środków uznaje się za prawidłowe.

Ośrodek Wypoczynkowy w Dobrej funkcjonuje prawidłowo i stanowi ciekawą ofertę rekreacyjną dla turystów z zewnątrz i okolicznych mieszkańców. Działania polegające na pracach dotyczących remontów domków uznaje się za prawidłowe. Zauważono, że dochody netto były niższe niż poniesione koszty. Warty zaznaczenia jest fakt, że pracownicy zajmujący się obsługą Ośrodka Wypoczynkowego to głównie pracownicy GOK, co nie generuje dodatkowych kosztów stałych. Wynajem pokoi na Ośrodku rozpocznie się od pierwszego maja. Rozpoczęcie sezonu od 29 kwietnia tego roku przyniesie większe straty niż zyski (opłaty i podatek). Połów ryb jest możliwy na podstawie zezwolenia dobowego lub całorocznego.

Kierownik kontrolowanego podmiotu

mgr Anna Kuźnik
Dyrektor
Gminnego Ośrodka Kultury
w Strzeleczkach

.....
(data, podpis, pieczęć)

Podpisy kontrolujących

1. Anna Piecha

Anna Piecha

2. Adam Pientka

Adam Pientka

3. Małgorzata Nocoń

Nocoń

4. Damian Nowak

.....

5. Patryk Tannenbaum

Patryk Tannenbaum

Załączniki do protokołu:

1 x wydatki na organizację imprez gminnych oraz utrzymanie placówek Gminnego Ośrodka Kultury w Strzeleczkach za rok 2022;

1 x sprawozdanie z działalności Ośrodka Wypoczynkowego w Dobrej za rok 2022.

PROTOKÓŁ POKONTROLNY NR 41/23
Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Strzeleccki

1. Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Urząd Gminy Strzeleccki
Rynek 4
47-364 Strzeleccki

2. Imię i nazwisko kontrolujących:

Anna Piecha
Małgorzata Nocoń
Adam Pientka
Patrik Tannenbaum

3. Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

Kontrolę rozpoczęto i zakończono w dniu 29 marca 2023 r.

4. Zakres kontroli:

Realizacja wpływów podatkowych, egzekucja podatków (ilość dłużników, kwoty długu) oraz informacja o udzielonych umorzeniach w 2022 r.

5. Kierownik kontrolowanego podmiotu:

Wójt Gminy Strzeleccki Marek Pietruszka

6. Przebieg i wynik czynności kontrolnych:

Komisja przeprowadziła kontrolę w obecności Sekretarza Gminy Pana Łukasza Borsuka, Skarbnika Gminy Pani Gabrieli Bartoń oraz podinspektora ds. podatków i opłat lokalnych Pani Joanny Honisz.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że:

- kwota zaległości podatku na dzień 31.12.2022 r. wyniosła 698.385,29 zł i w stosunku do roku poprzedniego według stanu na dzień 31.12.2021 r. wzrosła o 68.911,39 zł, co stanowi 9,87 %;
- stosunek zaległości do należności wyniósł 14,97 %;
- największe zaległości wykazano w podatku od nieruchomości, w osobach prawnych 3 podmioty zalegają na łączną kwotę 506.997,29, zł;
- wśród osób fizycznych na koniec 2022 r. figurowało 26 podatników z kwotą 175.439,00 zł w porównaniu do roku 2021 r. nastąpił wzrost o 22.069,43 zł.
- zaległość w podatku od środków transportowych na koniec 2022 r. wynosiła 15.949,00 zł i dotyczyła 4 podatników;
- umorzenia podatku na koniec 2022 r. wyniosły 28.511,23 zł i w stosunku do roku poprzedniego zmniejszyły się o 17.238,23 zł.

7. Wnioski z kontroli:

Należności podatkowe ściągane są w sposób prawidłowy, nieprawidłowości w tym zakresie nie stwierdzono. W stosunku do zalegających podatników wystawiane są upomnienia oraz nakładane tytuły wykonawcze. Wobec części dłużników prowadzone są postępowania egzekucyjne. Największy problem dla podmiotu stanowią jednostki prawne, od których odzyskanie zadłużenia jest praktycznie niemożliwe. W najbliższym czasie zostanie podjęta 3 próba licytacji nieruchomości największego dłużnika, jednak do tej pory nikt się nie zgłosił. W przypadku 4 dłużników podatku od środków transportowych okazało się, że 2 z nich w styczniu 2023 roku uregulowało soje zaległości, jeden jest zaginiony a jeden zmarł. Upomnienia są na bieżąco wystawiane. Od 2013 roku jest najmniej dłużników w podatku od osób fizycznych.

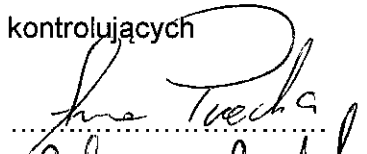
Kierownik kontrolowanego podmiotu


WÓJF
GMINY STRZELCZKI
mgr Marek Pietruszka

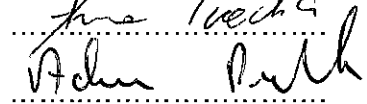
.....
(data, podpis, pieczęć)

Podpisy kontrolujących

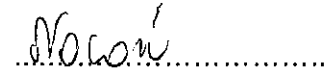
1. Anna Piecha



2. Adam Pientka



3. Małgorzata Nocoń



4. Damian Nowak

.....

5. Patryk Tannenbaum



Załączniki do protokołu:

1 x tabela „Analiza realizacji wpływów budżetowych (podatki) za rok 2022 z uwzględnieniem ulg i umorzeń w porównaniu z rokiem 2021”

**Uchwała Nr 41/R/23
Komisji Rewizyjnej
z dnia 29 marca 2023 r.**

w sprawie opinii i wniosków

Na podstawie § 57 ust. 3 Statutu Gminy Strzeleczyki z dnia 22 grudnia 2020 r. (Dz. Urz. Woj. Opolskiego poz. 120) Komisja Rewizyjna uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się Protokół Pokontrolny Nr 40/23 Komisji Rewizyjnej z dnia 29 marca 2023 r. z kontroli dotyczącej realizacji wydatków na organizację imprez gminnych (m.in. dożynki, „Dni Strzeleczyki”) i utrzymanie świetlic (remonty, energia) w 2022 r. oraz wpływów i wydatków na ośrodek wypoczynkowy w Dobrej w 2022 r.

§ 2. Zatwierdza się Protokół Pokontrolny Nr 41/23 Komisji Rewizyjnej z dnia 29 marca 2023 r. z kontroli dotyczącej realizacji wpływów podatkowych, egzekucji podatków (ilość dłużników, kwoty długu) oraz informacji o udzielonych umorzeniach w 2022 r.

§ 3. Uchwałę przekazuje się Przewodniczącemu Rady Gminy i Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Anna Piecha
