

## SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W SULECHOWIE ZA ROK 2023.

Komisja Rewizyjna w składzie:

- |                        |                           |
|------------------------|---------------------------|
| 1) Sebastian Różycki   | - przewodniczący komisji, |
| 2) Miłosz Brodzikowski | - członek komisji,        |
| 3) Stanisław Kaczmar   | - członek komisji         |
| 4) Jan Rerus           | - członek komisji,        |
| 5) Roman Wilczyński    | - członek komisji,        |
| 6) Izabela Wojewoda    | - członek komisji,        |

przedkłada Radzie Miejskiej w Sulechowie roczne sprawozdanie ze swojej działalności za rok 2023.

Komisja Rewizyjna w roku 2023 przeprowadziła kontrole:

**a) Sprawozdanie z zadłużenia mieszkańców i podmiotów gospodarczych z tytułu podatków od nieruchomości za okres 2019-2022 wraz ze skutecznością działań windykacyjnych.**

Komisja Rewizyjna przedłożyła następujące zalecenia.

**ZALECENIA, czyli możliwe do rozważenia kwestie**

- 1) W przypadku zadłużenia przekraczające 100.000 zł na właścicielu nieruchomości gospodarczej wykazuje niski wskaźnik szans na wpływ do Gminy. W tym przypadku Komisja Rewizyjna zaleca dokonywanie sprawniejszych działań zmierzających do wpisania hipoteki przymusowej i rozpoczęcia procedury egzekucyjnej. Wyjaśnienia Skarbnika dowodzą, że obecnie na zasilenie budżetu gminy jakkolwiek kwotę z windykacji dużych zadłużeń nie przyniesie wpływu. Dlatego zasadne jest przyjęcie odpowiednich procedur (chyba, że są) na szybsze dokonywanie wpisów obciążających hipotekę i rozpoczęcie egzekucji np. przy ustaleniu kwoty na poziomie np. 20.000 zł lub mniejszej np. rocznym podatku. Analogiczne kroki należałoby podjąć w przypadku osób fizycznych. W tym zakresie należałoby głównie podejmować kroki poprzez hipotekę przymusową oraz egzekucję z rachunków bankowych poprzez komornika skarbowego.

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

*Marcin Fafuła -skarbnik (MF): Nie mamy procedury od jakiej kwoty dokonujemy wpisów hipotecznych. W przypadku osób fizycznych ściągalność należności jest bardzo wysoka, bo i zadłużenie przeważnie idzie w setki, a nie tysiące złotych, więc komornicy skarbowi/sądowi zajmują wynagrodzenia/renty/emerytury ew. rachunki bankowe i nie ma potrzeby dokonywania wpisów na hipotekę przymusową. Oczywiście są dłużnicy z których komornicy nie mają niczego do ściągnięcia, bo nie pracują, nie osiągają dochodów, nie mają nic na rachunkach bankowych i właśnie jedynym naszym zabezpieczeniem jest wpis na hipotekę przymusową. A kwoty jakie wpisujemy to nawet 1.000 zł, więc to nie jest tak, że czekamy aż uzbiera się kwota 10.000 czy wręcz*

100.000 zł. Często musimy działać szybko, bo mamy sygnał od komorników, że jest wielu wierzycieli, albo że szykowana jest licytacja nieruchomości, więc tutaj tytuł jest wystawiany tak szybko jak to możliwe i niezależnie od kwoty zadłużenia. Podobnie jest w przypadku osób prawnych, kiedy mamy informacje od komornika, że dłużnik nie ma innego majątku niż nieruchomość dokonujemy wpisów hipotecznych, a w przypadku dużej kwoty zadłużenia wnioskujemy do komornika o licytację nieruchomości. Dlatego rozważyłbym czy dawać takie zalecenia skoro działamy na tym gruncie dość szybko i niezależnie od kwoty zadłużenia. Obawiam się, że ubranie tego w procedurę poprzez Zarządzenie Burmistrza może nam zablokować skuteczne działanie przy mniejszych kwotach, a ustanawianie tych kwot na np. 1.000 zł nie ma sensu bo sam wpis na hipotekę kosztuje gminę 200 zł, a takich spraw byłoby setki i sparaliżowałby pracę i co się z tym wiąże istniałaby realna groźba, nie będą dopilnowane tematy za np. 100.000 zł (a te mniejsze kwoty są naprawdę dość skuteczne egzekwowane przez komorników sądowych i skarbowych).

2) W opinii Komisji Rewizyjnej należy w obecnej sytuacji gospodarczej poddać pod systematyczną kontrolę nieruchomości realizowanych przez służby gminne. Zakres i tempo realizowanych kontroli powierzyć należy Skarbnikowi Gminy lub Sekretarzowi Gminy. Szczegółowe wyjaśnienia metod określania wymiaru podatku określają stosowne przepisy o których wspomina załącznik nr 1 do Protokołu.

#### **Komisja Rewizyjna wnioskuje o jego wdrożenie.**

MF: Nie mam uwag, w pełni jesteśmy zgodni co do konieczności przeprowadzania kontroli podatkowych.

**b) Rekontrola zaleceń z kontroli wdrożenia uchwał nr 007.145.2019 i nr 007.146.2019 z dnia 15.10.2019 roku wraz z kosztami, ich porównaniem oraz przekazaniem usług i sprzętu przez jednostki organizacyjne gminy dla Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.**

Daty rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych - 1 marca 2022 roku - 15 marca 2022 roku. Protokół w trakcie opracowania przez kierownika kontroli Izabelę Wojewodę.

Przewodniczący KR wezwał pisemnie do przedłożenia protokołu w terminie do 31.12.2022r.

Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu - Dyrektor Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie Pan Maciej Sebastian Wieligor.

Komisja Rewizyjna przedłożyła następujące wnioski.

#### **Wnioski**

W opinii zespołu kontrolującego Komisji Rewizyjnej dokumentacja przedstawiona do rekontroli została prawidłowo przekazana, zaprezentowana, jest poprawna i w tym zakresie Komisja nie wnosi uwag.

W ocenie kontrolujących zasadne jest uznanie, iż potrzebny był czas na zorganizowanie pracy Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie. Pierwsza kontrola Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie miała miejsce w październiku i listopadzie 2020 r., tj. w pół roku po rozpoczęciu

funkcjonowania. Był to czas jeszcze organizacji pracy i doprecyzowywania pewnych rozwiązań. Do dnia rekontroli doprecyzowano wiele zasad działania i wypracowano praktykę „dnia codziennego” współpracy z jednostkami obsługiwanymi.

Komisja Rewizyjna na podstawie przeprowadzonej kontroli **pozytywnie** ocenia realizację większości z 15 punktów przyjętych w *Protokole nr 5/2020 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie z kontroli wdrożenia uchwał nr 007.145.2019 i nr 007.146.2019 z dnia 15.10.2019 roku wraz z kosztami, ich porównaniem oraz przekazaniem usług i sprzętu przez jednostki organizacyjne gminy dla Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie z dn. 08.03.2021 r.*, 2 punkty nie odnoszą się do samego funkcjonowania Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie – 10) i 11), 3 punkty z zaleceń nie zostały zrealizowane, przyjęto wyjaśnienia Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie – 8), 14) i 15).

**c) Realizacja budżetu za rok 2022r.**

Daty rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych - 12 maja 2023 roku.

Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu – Burmistrz Sulechowa - Pan Wojciech Sołtys.

Analiza wykonania budżetu Gminy Sulechów za 2022 rok:

1) zapoznanie się Komisji z dokumentami:

- a. sprawozdaniem z wykonania budżetu,
- b. sprawozdaniem rocznym z wykonania planu finansowego instytucji kultury,
- c. informacją o stanie mienia komunalnego Gminy Sulechów za rok 2022,
- d. z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze, dotyczącą sprawozdania z wykonania Budżetu Gminy Sulechów za rok 2022.

3) Analiza sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Sulechów za rok 2022.

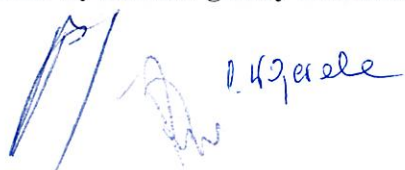
4) Przedstawienie Radzie Miejskiej w Sulechowie wniosku w sprawie absolutorium dla Burmistrza Sulechowa za rok 2022.

Daty rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych - 1 stycznia 2022 roku - 31 grudnia 2022 roku.

Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu - Burmistrz Sulechowa - Pan Wojciech Sołtys.

Posiedzenie komisji odbyło się w dniu 12 maja 2023r. na którym przyjęto po głosowaniu stosowne protokoły i dokumenty. Efektem pracy Komisji Rewizyjnej i dokonania analizy budżetu za rok 2022 było głosowanie, w dniu 20.06.2023 roku przez Radę Miejską w Sulechowie, projektu uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminy Sulechów wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Sulechów za 2022 rok (druk nr 639).

**d) Analiza wydatków gminy Sulechów na oświatę za lata 2019-2021 wraz z subwencjami.**



Daty rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych - 16 września 2022 roku - 15 października 2022 roku. Protokół w trakcie opracowania przez kierownika kontroli Miłosza Brodzikowskiego.

Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu - Burmistrz Sulechowa - Pan Wojciech Sołtys.

Komisja Rewizyjna przedłożyła następujące zalecenia.

**Wnioski:**

Po wnikliwej analizie dokumentów, komisja **nie stwierdza uchybień** w sposobie wydatkowania ogólnych środków na oświatę. Wszystkie wydatki były zasadne i spożytkowane w sposób nie budzący wątpliwości komisji. Gmina pozyskiwała również pieniądze ze środków zewnętrznych, podnosząc tym samym poziom placówek gminnych. Na uwagę zasługuje fakt stale rosnących kosztów oświaty. Wydatki na ten cel to około 30% całego budżetu Gminy Sulechów. Gmina sukcesywnie otrzymuje nowe zadania (np. zatrudnienie specjalistów: pedagogów, psychologów, logopedów, itp.), które w sposób nieadekwatny mają odzwierciedlenie we wzroście subwencji.

**e) Analiza działań podjętych przez gminę i Radę Miejską w zakresie uregulowania zasad najmu nieruchomości prywatnym przedsiębiorcom/stowarzyszeniom po kontroli Komisji Rewizyjnej z 2020r.**

Daty rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych - 12 grudnia 2022 roku - 23 grudnia 2022 roku. Dokumentacja w trakcie kompletowania. Kierownik kontroli Sebastian Różycki.

1. Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu – Kierownik Wydziału Zagospodarowania i Obrotu Nieruchomościami Damian Stachowiak.
2. Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu – Dyrektor Zakładu Gospodarowania Mieniem Komunalnym w Sulechowie Kazimierz Kotowski.

Komisja Rewizyjna przedłożyła następujące wnioski.

**WNIOSKI – wymagające podjęcia uchwały**

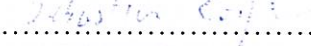
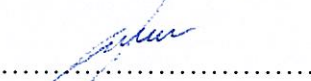
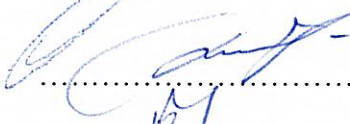


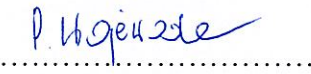
Komisja Rewizyjna na podstawie przeprowadzonej kontroli uważa, że w Gminie Sulechów prowadzono prawidłowo politykę wynajmu zgodnie z obowiązującymi przepisami, Jednakże należy podjąć kroki w celu **zoptymalizowania możliwości generowania dochodów** Gminy, gdyż w obecnej sytuacji gospodarczej pozwoli to wygenerować dodatkowe środki na remonty posiadanych zasobów, a to z kolei wymaga zmiany uchwały Rady Miejskiej. Komisja Rewizyjna obliuguje Burmistrza Sulechowa do przygotowania stosownych dokumentów. W opinii Komisji Rewizyjnej zasadne jest wypracowanie jednolitych zasad i norm, z możliwością nadania większej elastyczności kierownikom zarządzającym zasobami Gminy, którzy elastyczniej będą reagować na ewentualne zmiany sytuacji gospodarczej.

Sprawozdanie za rok 2023 z pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie liczy 5 stron i sporządzone zostało w 1 egzemplarzu.

Poszczególne egzemplarze protokołu otrzymują:

- 1) Burmistrz Sulechowa Pan Wojciech Sołtys,
- 2) Przewodniczący Rady Miejskiej w Sulechowie Pan Radosław Murkowski,
- 3) Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie.

**Podpisy członków Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie:**

- |                        |                           |  |
|------------------------|---------------------------|--|
| 1. Sebastian Różycki   | - przewodniczący komisji, |  |
| 2. Miłosz Brodzikowski | - członek,                |  |
| 3. Stanisław Kaczmar   | - członek,                |  |
| 4. Jan Rerus           | - członek,                |  |
| 5. Roman Wilczyński    | - członek,                |  |
| 6. Izabela Wojewoda    | - członek,                |  |