

Do Przewodniczącej Rady Miejskiej w Mosinie

Sprawozdanie z pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Mosinie w roku 2016

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie została wybrana przez Radę Miejską w dniu 16 grudnia 2014 r. uchwałą Nr III/7/14.

Komisja w 2016 r. pracowała w składzie: przewodniczący komisji – Michał Kleiber, zastępca przewodniczącego komisji – Małgorzata Rajkowska, radny Zbigniew Grygier, radny Dominik Michalak, radny Czesław Tomczak.

Frekwencja na posiedzeniach Komisji Rewizyjnej wyniosła 96 %.

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie w roku 2015 odbyła 12 posiedzeń, w tym jedno wspólne z Komisją Budżetu i Finansów.

Komisja Rewizyjna pracowała zgodnie z zatwierdzonym przez Radę Miejską uchwałą Nr XXII/171/15 z dnia 26 listopada 2015 r. planem pracy na rok 2016 i wykonała go w założonej całości.

Plan pracy jak niżej:

- **Kontrola umów i zleceń na remonty i naprawy o wartości do 30 tysięcy euro w I i półroczu 2015 r.,**
- Analiza rozliczenie usług zleconych przez UM na rzecz Zakładu Usług Komunalnych w latach 2014 i 2015,
- **Kontrola wydatków poniesionych przez gminę z tytułu dowozu uczniów do szkół w latach 2013, 2014, 2015,**
- Kontrola wykonania budżetu za rok 2015,
- Kontrola wykonania budżetu za rok 2015,
- Sporządzenie wniosku w sprawie absolutorium dla Burmistrza Gminy Mosina za 2015 rok,
- **Kontrola rocznych przychodów gminy z tytułu podatków od nieruchomości płaconych przez podmioty gospodarcze, ze szczególnym uwzględnieniem wielkopowierzchniowych sklepów, w latach 2013, 2014, 2015,**

- **Kontrola wydatków poniesionych przez OSiR na organizację Dni Mosiny w roku 2014,2015 i 2016,**
- **Kontrola wydatków związanych z obsługą monitoringu oraz z prowadzeniem Straży Miejskiej w roku 2013, 2014, 2015,**
- **Plan pracy Komisji Rewizyjnej na rok 2017,**
- **Podsumowanie prac komisji w roku 2016**

Komisja Rewizyjna rozpoznała łącznie :

- 60 skarg, tj. 3-krotnie więcej niż w roku 2015 (21),
- 32 skargi skierowane zostały do rozpoznania Wojewodzie Wielkopolskiemu.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Mosinie

Michał Kleiber

**UCHWAŁA KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
z dnia 12 maja 2016 r.**

**w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium
Burmistrzowi Gminy Mosina za 2015 rok**

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r., poz. 446), Komisja Rewizyjna w składzie:

Michał Kleiber – przewodniczący,
Małgorzata Rajkowska – zastępca przewodniczącego,
Zbigniew Grygier – członek,
Dominik Michalak – członek,
Czesław Tomczak – członek,

wnosi o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Gminy Mosina za 2015 rok

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mosina za 2015 rok, sprawozdania finansowego, informacji o stanie mienia komunalnego oraz opinii Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 12 kwietnia 2016 r., a także uwzględniając ustalenia z prowadzonych kontroli dotyczących realizacji budżetu za 2015 rok, pozytywnie oceniła wykonanie budżetu Gminy Mosina za 2015 rok i na tej podstawie wnosi jak na wstępie.

Opinia Komisji Rewizyjnej stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Wniosek o udzielenie absolutorium Komisja Rewizyjna przyjęła w głosowaniu jawnym jednogłośnie, czyli 5 głosami „za”.

Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej powierza się niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały Radzie Miejskiej w Mosinie.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej**


Michał Kleiber

Załącznik do uchwały
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Mosinie
z dnia 12 maja 2016 r.

OPINIA
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W MOSINIE
w sprawie wykonania budżetu Gminy Mosina za 2015 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Mosinie po rozpatrzeniu:

- 1) sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Mosina za 2015 r.;
- 2) sprawozdania finansowego;
- 3) informacji o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2015 r.;
- 4) opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Mosina za rok 2015, zawartej w uchwale nr SO.-0954/26/19/2016 Składu Orzekającego tamtejszej Izby z dnia 12 kwietnia 2016 r.,
po zapoznaniu się z rocznymi sprawozdaniami: Rb-27s, Rb-28s, Rb-NDS, Rb-PDP, Rb-Z i Rb-N i wysłuchaniu wyjaśnień Burmistrza i Skarbnika Gminy Mosina

pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Gminy Mosina za 2015 rok

UZASADNIENIE

1. Budżet Gminy Mosina uchwalony został w dniu 29 stycznia 2015 r. przez Radę Miejską w Mosinie uchwałą nr VI/19/15 w wysokości 88.106.000,57 zł po stronie dochodów i 85.283.690,09 zł po stronie wydatków, w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 5.639.186,00 zł.

Po zmianach wprowadzonych uchwałami Rady Miejskiej w Mosinie:

nr IX/44/15 z dnia 26 marca 2015r.,

nr X/68/15 z dnia 29 kwietnia 2015r.,

nr XI/79/15 z dnia 14 maja 2015r.,

nr XV/90/15 z dnia 25 czerwca 2015r.,

nr XVII/109/15 z dnia 25 sierpnia 2015r.,

nr XVIII/115/15 z dnia 24 września 2015r.,

nr XX/142/15 z dnia 29 października 2015r.,

nr XXII/157/15 z dnia 26 listopada 2015r.

nr XXV/180/15 z dnia 30 grudnia 2015 r.

oraz zarządzeniami Burmistrza Gminy Mosina:

nr 00501.29.2015 z dnia 23 lutego 2015 r.,

nr 00501.54.2015 z dnia 31 marca 2015r.,

nr 00501.107.2015 z dnia 6 maja 2015r.,

nr 00501.121.2015 z dnia 20 maja 2015r.,

nr 00501.152.2015 z dnia 29 lipca 2015r.,

nr 00501.172.2015 z dnia 2 września 2015r.,

nr 00501.182.2015 z dnia 30 września 2015r.,

nr 00501.192.2015 z dnia 21 października 2015r. i

nr 00501.210.2015 z dnia 8 grudnia 2015r.

plan po stronie dochodów wynosi 91.534.953,39 zł, a po stronie wydatków 91.284.968,43 zł, w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami 7.528.874,64 zł.

2.

Dział	Treść działu	Plan po zmianach	Dochody wykonane	%wykonania
10	Rolnictwo i łowiectwo	376.404,34	374.854,33	99,59
20	Leśnictwo	3000	2.516,91	83,90
600	Transport i łączność	1.203.588	1.329.444,54	110,46
630	Turystyka	38.560	39.440,58	102,28
700	Gospodarka mieszkaniowa	4.880.000	3.331.648,82	68,27
750	Administracja publiczna	262.122,2	263.745,4	100,62
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	223.497	221.917	99,29
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	75.000	73.818,96	98,43
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	51.482.086	50.914.453,37	98,90
758	Różne rozliczenia	19.100.245,7	19.099.287,11	99,99
801	Oświata i wychowanie	2.813.634,11	2.621.119,81	93,16
852	Pomoc społeczna	7.818.425	7.716.404,58	98,70
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1.868.133,88	1.628.457,79	87,17
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	232.338,55	226.112,85	97,32
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	665.705,88	553.170,84	83,10
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	267.000	267.340	100,13
926	Kultura fizyczna	225.212,73	206.146,94	91,53
		91.534.953,39	88.869.879,83	97,09

3. Wykonanie dochodów Gminy Mosina za 2015 rok w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział	Treść działu	Plan po zmianach	Wydatki wykonane	%wykonania
.010	Rolnictwo i łowiectwo	509.889,26	509.314,05	99,89%
600	Transport i łączność	8.953.825,75	8.645.241,13	96,55%
630	Turystyka	118.820	96.948,92	81,59%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3.299.000,0	3.070.121,08	93,06%
710	Działalność usługowa	147.699,52	74.917,48	50,72%
750	Administracja publiczna	8.539.464,99	7.828.452,69	91,67%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	223.497	221.917	99,29%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1.599.740,00	1.538.476,83	96,17%
757	Obsługa długu publicznego	792.445	788.830,57	99,54%
758	Różne rozliczenia	1.374.290,27	627.812	45,68%
801	Oświata i wychowanie	40.966.031,28	40.610.639,40	99,13%
851	Ochrona zdrowia	513.839,71	434.404,16	84,54%
852	Pomoc społeczna	10.106.227	9.881.991,48	97,78%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2.262.003,88	1.927.112,81	85,19%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	2.423.336,55	2.359.066,28	97,35%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5.319.335,10	4.486.134,7	84,34%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.585.637,59	2.526.153,24	97,70%
926	Kultura fizyczna	1.549.885,53	1.542.977,70	99,55%
		91.284.968,43	87.170.511,52	95,49%

4. Budżet 2015 roku zamknął się nadwyżką w kwocie 1.699.368,31 zł, a wolne środki (art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych) wyniosły na dzień 31.12.2015 r. kwotę 3.583.980,49 zł.
5. Dochody bieżące zaplanowano w kwocie 84.706.463,48 zł, natomiast wykonano w wysokości 83.642.216,76 zł, co stanowi 98,74 % planu.
6. Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 6.828.489,91 zł, a wykonano w kwocie 5.227.663,07 zł tj. w wysokości 76,56 % planu.
Przychody budżetu zrealizowano w kwocie 7.356.955,14 zł, natomiast rozchody wyniosły 6.784,743,70 zł.
7. Na wydatki majątkowe zaplanowano kwotę 15.719.842,75 zł, co stanowi 17,22 % kwoty wydatków planowanych ogółem. Wydatkowano kwotę 14.882.550,79 zł (w tym tzw. wydatki niewygasające w kwocie 201.047,00 zł, co stanowi 94,67 % planowanych wydatków majątkowych.
8. Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 75.565.125,68 zł, co stanowi 82,78 % kwoty wydatków planowanych ogółem. Wydatkowano kwotę 72.287.960,73 zł, co stanowi 95,66 % planowanych wydatków bieżących.
9. Zobowiązania niewymagalne Gminy Mosina wynosiły na dzień 31 grudnia 2015 roku kwotę zł, natomiast zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych wyniosły 22.590.443,02 zł. Oraz 22.590.443,02 zł z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych.
10. Skutki obniżenia górnych stawek podatków za 2015 rok wyniosły kwotę 2.682.418,58 zł. Łączna kwota odroczeń i umorzeń podatków i opłat wyniosła łącznie kwotę 83.364,00 zł.
11. Kwota zaległości we wpływach z majątku Gminy Mosina oraz opłatach i podatkach wynosiła na dzień 31 grudnia 2015 r. kwotę 2.350.348,63 zł
12. W roku 2015 Gmina Mosina zbyła w trybie przetargowym odpowiednio nieruchomości o wartości: okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r. wartość 766.180,00 zł oraz 5029,50 zł w trybie bezprzetargowym i 753.252,00 w trybie zamiany gruntów.
okres od 1 lipca 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wartość 202.950,00 zł w trybie przetargowym oraz 61 658,67 zł w trybie bezprzetargowym.
13. W roku 2015 Gmina Mosina nabyła odpowiednio nieruchomości o wartości:
okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r. wartość 1.368.138,34 zł – wykup, nabycie oraz przejęcie z mocy prawa.
okres od 1 lipca 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. wartość 173.548,21 zł – wykup, nabycie oraz przejęcie z mocy prawa.
14. Komisja Rewizyjna zgadza się z uwagami zawartymi w paragrafie III opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Mosina za rok 2015, zawartej w uchwale nr SO.-0954/26/19/2016 Składu Orzekającego tamtejszej Izby z dnia 12 kwietnia 2016 r.,
15. Komisja Rewizyjna prowadzi poniższe bieżące kontrole dotyczące wykonania budżetu za rok 2015:

1. Kontrola umów i zleceń na remonty i naprawy o wartości do 30 tysięcy euro w I półroczu 2015 r.
2. Analiza rozliczenia usług zleconych przez UM na rzecz Zakładu Usług Komunalnych w latach 2014 i 2015.
3. Kontrola wydatków poniesionych przez Gminę z tytułu dowozu uczniów do szkół w latach 2013, 2014, 2015.

Dodatkowo powołany przez Komisję Rewizyjną zespół kontrolny, w skład którego weszli radni Rady Miejskiej w Mosinie: Zbigniew Grygier, Małgorzata Rajkowska i Michał Kleiber w trakcie kontroli wykonania budżetu za rok 2015 przeprowadziła w dniu 11 maja kontrole:

- 1a. Wydatków poniesionych na MPZP zakończone w roku 2015, w tym uchylone,
- 2a. Wydatków poniesionych na termomodernizację 13 budynków oświatowych oraz Zespołu Szkół przy ul. Sowinieckiej w Mosinie,
- 3a. Sposobu naliczania opłat adiacenckich oraz wysokości wpływów z tego tytułu w roku 2015,
- 4a. Funduszy Soleckich dla wsi Czapury oraz Krosno,

16. Audytor Wewnętrzny Urzędu Miejskiego w Mosinie przeprowadził kontrole dotyczące realizacji budżetu za 2015 rok obejmujące następujące zagadnienia:

W 2015 roku przeprowadzone zostały dwie kontrole w przedszkolach: Niepubliczny Punkt Przedszkolny CALINECZKA II z siedzibą przy ul. Bolesława Śmiałego 4b w Mosinie oraz w Niepublicznym Punkcie Przedszkolnym CALINECZKA I z siedzibą przy ul. Bolesława Śmiałego 4a w Mosinie. Obydwie jednostki prowadzone były przez Panią Dorotę Owoc. W ramach czynności kontrolnych sprawdzono rozliczenie dotacji przekazanej w 2014 r. z budżetu Gminy Mosina dla przedszkola niepublicznego, prawidłowość i rzetelność złożonych sprawozdań oraz zweryfikowano stany osobowe dzieci uczęszczających do przedszkola z comiesięczną informacją przekazywaną do Burmistrza Gminy Mosina.

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości. Wnioski o przyznanie dotacji za poszczególne miesiące składane były terminowo i zawierały informacje zgodne ze stanem faktycznym. Również po weryfikacji sprawozdania stwierdzono, iż wszystkie ujęte w nim wydatki posiadały swoje odzwierciedlenie zarówno w dowodach księgowych jak i w potwierdzeniach zapłaty. Zastrzeżenie budził jedynie fakt, iż dowody księgowe finansowane z dotacji nie posiadały stosownego opisu zawierającego informację o źródle ich finansowania i nie były opatrzone podpisem organu prowadzącego. Zalecono ich uzupełnienie na wszystkich kontrolowanych dowodach.

W ramach prowadzonego audytu wewnętrznego przeprowadzonego dwa zadania audytowe zapewniające oraz wykonano, następujące czynności doradcze:

L.p.	Nazwa zadania audytowego
------	--------------------------

1.	Analiza zasadności i aktualności powierzonych do realizacji zadań poszczególnym komórkom organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Mosinie w aspekcie obowiązujących zmian przepisów prawnych
2.	Funkcjonowanie kontroli zarządczej w obszarze standardu : określenia celów i zdań, monitorowanie i ocena ich realizacji
ZADANIA DORADCZE	
3.	Analiza możliwości użyczenia gminnych nieruchomości, obiektów budowlanych i urządzeń będących własnością Gminy Mosina; w szczególności z uwzględnieniem podmiotów nieprowadzących działalności gospodarczej.
4.	Funkcjonowanie Gminy Mosina w Stowarzyszeniu Gmin Mikroregionu Wielkopolskiego Parku Narodowego
5.	Sposób prowadzenia procedury przez organ podatkowy w zakresie wniosków o stwierdzenie nadpłaty z tytułu podatku od nieruchomości przez osoby prawne
6.	Udzielanie i rozliczanie dotacji dla Ochotniczych Straży Pożarnych działających na terenie Gminy Mosina
7.	Zgłoszenie, likwidacja i procedura odwoławcza w związku ze znaczną szkodą mienia wykorzystywanego do prowadzenia działań ratowniczo-gaśniczych.
8.	Pobór opłat przez przedsiębiorstwo wodociągowo-kanalizacyjne z tytułu opłaty abonamentowej za utrzymanie w gotowości urządzeń wodociągowych
9.	Sposób prowadzenia nadzoru właścicielskiego nad spółkami prawa handlowego
10.	Rozliczanie środków finansowych pochodzących z funduszy zewnętrznych

17. W ramach prowadzonych kontroli dotyczących realizacji budżetu na 2015 rok, Komisja Rewizyjna nie odnotowała przypadku, który mógłby stanowić podstawę do wszczęcia postępowania o naruszenie przez Burmistrza Gminy Mosina dyscypliny finansów publicznych.

Komisja Rewizyjna biorąc pod uwagę powyższe ustalenia postanowiła **pozytywnie** zaopiniować wykonanie budżetu Gminy Mosina za 2015 rok.

Mosina, dnia 12 maja 2016 r.

Komisja Rewizyjna:

Michał Kleiber.....

Małgorzata Rajkowska.....

Zbigniew Grygier.....

Dominik Michalak 

Czesław Tomczak 