

SPRAWOZDANIE Z PRACY
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY CEKCYN
za 2024 rok

Komisja została powołana Uchwałą Nr I/5/2024 Rady Gminy Cekcyn z dnia 07.05.2024 r. w sprawie powołania i ustalenia składu osobowego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Cekcyn.

Komisja w okresie sprawozdawczym kontynuowała realizację planu pracy i kontroli przyjętego Uchwałą Nr L/521/23 Rady Gminy Cekcyn z dnia 28 grudnia 2023 r.

Komisja odbyła trzy posiedzenia, podczas których:

- 17.06.2024 r. przeprowadziła kontrolę problemową dotyczącą analizy kosztów stałych funkcjonowania hali sportowej w Cekcynie. Sprawozdanie z kontroli zostało przedstawione na IV sesji – 17.09.2024 r. (załącznik nr 1).
- 17.09.2024 r. przeprowadziła kontrolę problemową dotyczącą realizacji wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Cekcyn na lata 2022-2025. Sprawozdanie z kontroli zostało przedstawione na V sesji – 19.11.2024 r. (załącznik nr 2).
- 19.11.2024 r. przeprowadziła kontrolę problemową dotyczącą analizy dochodów Gminy Cekcyn z tytułu opłat podatków od nieruchomości osób fizycznych i osób prywatnych. Sprawozdanie z kontroli zostało przedstawione na VI sesji – 20.12.2024 r. (załącznik nr 3).

Komisja opracowała plan pracy i kontroli Komisji na rok 2025, który został przyjęty Uchwałą Nr VI/57/2024 r. Rady Gminy Cekcyn z dnia 20 grudnia 2024 r.

Komisja w 2024 roku zrealizowała plan pracy i kontroli.

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

Michał Ziółkowski

Gizela Jączyńska

Mirosław Gumiński

.....
.....
.....

Sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Cekcyn

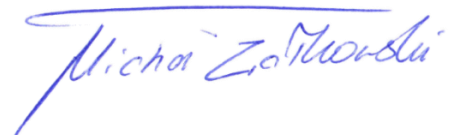
1. Podmiot: Urząd Gminy w Cekcynie, ul. Szkolna 2, 89-511 Cekcyn.
2. Kierownikiem kontrolowanej jednostki jest: Wójt Gminy Cekcyn – Jacek Brygman.
Informacji i wyjaśnień w trakcie kontroli udzieliła:
Pani Monika Szczesna – Zastępca Wójta Gminy Cekcyn.
3. Czynności przeprowadzili członkowie Komisji Rewizyjnej w składzie:
 - 1) Michał Ziółkowski – przewodniczący Komisji Rewizyjnej,
 - 2) Gizela Jączyńska – zastępca przewodniczącego Komisji Rewizyjnej,
 - 3) Mirosław Gumiński - sekretarz Komisji Rewizyjnej.
4. Kontrolę przeprowadzono w dniu 17.06.2024 r. od godziny 8:00 do godziny 08:50.
5. Tematyką kontroli była: Kontrola problemowa dotycząca analiza kosztów stałych funkcjonowania hali sportowej w Cekcynie.
6. Komisja w trakcie prac przeanalizowała:
 - plan budżetu gminy dotyczący wydatków na utrzymanie hali na rok 2024,
 - sposób dokonywania wydatków związanych w utrzymaniem hali - kosztami stałymi i bieżącymi,
 - zgodność planu i wydatkowania środków z budżetu na utrzymanie,
 - obieg dokumentów księgowych związanych z wydatkami na utrzymanie hali,
 - realizację wydatków budżetowych od 01.01.2024 do 31.05.2024,
 - obroty na klasyfikacjach wydatków od: 01.01.2024 do: 31.05.2024,
 - sumę obrotów oraz stan końcowy dotyczący wydatkowania środków.

Na dzień 31.05.2024 r. suma wydatków związanych z utrzymaniem hali wyniosła 154 752,33 PLN.
Typowe koszty stałe związane z energią, ogrzewaniem wyniosły na dzień 31.05.2024 r.: 128 751,40 PLN
Do kosztów stałych utrzymania hali nie są wliczani etatowi pracownicy (3 etaty) to osobna klasyfikacja budżetowa.

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

 - 1) Nie stwierdzono nieprawidłowości dotyczących gospodarki finansowej.
 - 2) Nie stwierdzono nieprawidłowości dotyczących realizacji budżetu w zakresie wydatków stałych na utrzymanie hali sportowej w Cekcynie.
 - 3) W wyniku analizy ww. dokumentacji, nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.
7. Sprawozdanie podpisano 17.06.2024 r. w Cekcynie.
8. Załączniki – brak.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

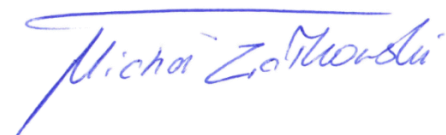


Michał Ziółkowski

Sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Cekcyn

1. Podmiot: Urząd Gminy w Cekcynie, ul. Szkolna 2, 89-511 Cekcyn.
 2. Kierownikiem kontrolowanej jednostki jest: Jacek Brygman – Wójt Gminy Cekcyn.
Informacji i wyjaśnień w trakcie kontroli udzieliła: Agnieszka Kehn – Pełnomocnik Wójta Gminy Cekcyn ds. Profilaktyki uzależnień.
 3. Czynności przeprowadzili członkowie Komisji Rewizyjnej w składzie:
 - 1) Michał Ziółkowski – przewodniczący Komisji Rewizyjnej,
 - 2) Gizela Jarczyńska – zastępca przewodniczącego Komisji Rewizyjnej,
 - 3) Mirosław Gumiński - sekretarz Komisji Rewizyjnej.
 4. Kontrolę przeprowadzono w dniu 17.09.2024 r. od godziny 13:30 do godziny 14:30.
 5. Tematyką kontroli było: Kontrola problemowa dotycząca realizacji wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Cekcyn na lata 2022 – 2025.
 6. Komisja w trakcie prac przeanalizowała:
 - preliminarz wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Cekcyn na lata 2022 – 2025,
 - realizację dochodów budżetowych na dzień 31.08.2024 r.,
 - realizację wydatków budżetowych na dzień 31.08.2024 r.,
 - obroty na kontach według poszczególnych zadań na dzień 31.08.2024 r.,
 - zgodność preliminarza wydatków z wydatkowaniem środków z budżetu Gminy,
 - poszczególne zadania w ramach Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Cekcyn na lata 2022 – 2025 i zgodność ich preliminarzem oraz poniesionymi wydatkami,
 - plan oraz faktyczną realizację dochodów i wydatków budżetowych.
- Do preliminarza wydatków Programu od roku 2024 dodany został punkt – Wspomaganie działalności organizacji pozarządowych przeciwdziałających uzależnieniom i patologiom społecznym oraz kwotę 120 000 PLN.
- W czerwcu na sesji 17.06.2024 r. do preliminarza dodano kwotę 25 611 PLN (1 782 PLN (decyzja RIO), 23 829 PLN (tzw. "małpki").
- We wrześniu na sesji 17.09.2024 r. do preliminarza dodano kwotę 11 757 PLN (tzw. "małpki").
- W trakcie kontroli ustalono, co następuje:
- 1) Nie stwierdzono nieprawidłowości dotyczących realizacji wydatków zgodnie z preliminarzem i zaplanowanymi zadaniami.
 - 2) Nie stwierdzono nieprawidłowości dotyczących realizacji budżetu w zakresie realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Cekcyn na lata 2022 – 2025,
 - 3) W wyniku analizy ww. dokumentacji, nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.
7. Sprawozdanie podpisano 17.09.2024 r. w Cekcynie.
 8. Załączniki – brak.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej



Michał Ziółkowski

Sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Cekcyn

1. Podmiot: Urząd Gminy w Cekcynie, ul. Szkolna 2, 89-511 Cekcyn.
2. Kierownikiem kontrolowanej jednostki jest:
Waldemar Stosik – Skarbnik Gminy Cekcyn
Informacji i wyjaśnień w trakcie kontroli udzielił:
Wiesław Kwaśniewski – inspektor ds. płac i księgowości podatkowej
3. Czynności przeprowadzili członkowie Komisji Rewizyjnej w składzie:
 - 1) Michał Ziółkowski – przewodniczący Komisji Rewizyjnej,
 - 2) Gizela Jarczyńska – zastępca przewodniczącego Komisji Rewizyjnej,
 - 3) Mirosław Gumiński - sekretarz Komisji Rewizyjnej.
4. Kontrolę przeprowadzono w dniu 19.11.2024 r. od godziny 14:00 do godziny 14:45.
5. Tematyką kontroli było: Kontrola problemowa dotycząca analizy dochodów Gminy Cekcyn z tytułu opłat podatków od nieruchomości osób fizycznych i osób prawnych.
6. Komisja w trakcie prac przeanalizowała:
 - zestawienia zbiorcze wg klasyfikacji budżetowej podatków od nieruchomości osób fizycznych za okres 01.01.2024 r. do 31.10.2024 r.;
 - zestawienia zbiorcze wg klasyfikacji budżetowej podatków od nieruchomości osób prawnych za okres 01.01.2024 r. do 31.10.2024 r.;
 - zestawienia według klasyfikacji budżetowej dotyczące podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego od osób fizycznych w okresie 01.01.2024 r. do 31.10.2024 r.;
 - zestawienia według klasyfikacji budżetowej dotyczące podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego od osób prawnych w okresie 01.01.2024 r. do 31.10.2024 r.

Komisja w szczególności przeanalizowała pozycje na analizowanych zestawieniach dotyczące sald, przypisów, odpisów, należności, wykonania oraz zaległości końcowej.

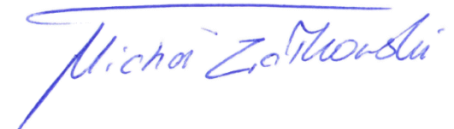
Komisja zwraca uwagę na rosnące zaległości w opłacie podatków szczególnie dotyczy to podatku od nieruchomości osób fizycznych.
Łączna zaległość na dzień 31.10.2024 r. w opłacie podatków od nieruchomości w przypadku osób fizycznych wynosi 282 650,36 zł, a w przypadku osób prawnych 18 790,05 zł.

Komisja po kontroli rekomenduje wprowadzenie systemu powiadomień mieszkańców gminy przez SMS lub Push (w aplikacji mobilnej) o powstałych zaległościach w opłacanych podatkach. Jak wynika z analizowanych dokumentów oraz uzyskanych informacji, brak opłaty często jest wynikiem zapomnienia, wprowadzenie systemu może zwiększyć ściągalność opłat i mocno oszczędzić czas pracy pracowników referatu.

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

 - 1) Nie stwierdzono nieprawidłowości w realizacji dochodów budżetowych z tytułu podatku od nieruchomości,
 - 2) Nie stwierdzono nieprawidłowości dotyczących bieżących procedur monitorowania zaległości,
 - 3) W wyniku analizy ww. dokumentacji, nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.
7. Sprawozdanie podpisano 19.11.2024 r. w Cekcynie.
8. Załączniki – brak.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej



Michał Ziółkowski