

PROTOKÓŁ Nr 25/97

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Bolesławcu,
odbytego w dniu 3 czerwca 1997 r. w sali posiedzeń Ratusza, pod
przewodnictwem Stanisława Chirowskiego - Przewodniczącego
Komisji Rewizyjnej.

Posiedzenie rozpoczęło o godz. 12.30
Posiedzenie zakończono o godz. 14.30

Stan statutowy Komisji - 5 członków.

Obecnych na posiedzeniu wg załączonej listy obecności - 5 członków
Komisji:

- | | |
|------------------------------|---------------------------------|
| 1. Stanisław Chirowski | - Przewodniczący Komisji |
| 2. Jan Krawczyk | - Z-ca Przewodniczącego Komisji |
| 3. Stanisław Kotowski | - Sekretarz Komisji |
| 4. Janina Piestrak-Babijczuk | - Członek Komisji |
| 5. Antoni Skobliński | - Członek Komisji |

Ponadto w posiedzeniu uczestniczyli:

- | | |
|------------------------------|--|
| 1. Hubert Prabucki | - Przewodniczący Rady Miejskiej |
| 2. Jan Jasiukiewicz | - Z-ca Prezydenta Miasta |
| 3. Grażyna Strzyżewska | - Naczelnik Wydziału Gospodarki Mieszk. |
| 4. Helena Cebo | - Kierownik Samod. Ref. ds Rewizji i Kontroli
Finans. |
| 5. Kazimierz Niebieszczanski | - Dyrektor MZGK |

Komisja przyjęła następujący porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia, stwierdzenie quorum i przyjęcie porządku dziennego.
2. Sprawozdanie Kierownika Samodzielnego Referatu ds Rewizji i Kontroli Finansowej za okres jesień '96 - wiosna '97.
3. Przygotowanie kontroli przydziałów lokali mieszkalnych w gminie miejskiej Bolesławiec.

4. Przygotowanie kontroli MZGK - zagadnienia związane z wywozem śmieci koszty, organizacja.
5. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.
6. Sprawy organizacyjne i bieżące.

Przebieg posiedzenia:

1. Otwarcia posiedzenia Komisji Rewizyjnej dokonał Przewodniczący Komisji - Stanisław Chirowski - stwierdzając jednocześnie wymagane quorum i prawomocność obrad.

Proponowany porządek dzienny posiedzenia Komisja przyjęła jednogłośnie.

Ad.2. Sprawozdanie Kierownika Samodzielnego Referatu ds Rewizji i Kontroli Finansowej za okres jesień '96 - wiosna '97.

Sprawozdanie na w/w temat zreferowała Kierownik Samodzielnego Referatu ds Rewizji i Kontroli Finansowej - Helena Cebo.

/ Sprawozdanie - zał. nr 1 /

Powyższym sprawozdaniem objęto okres od 29.10.1996 r. - do 3.06.1997 r., w którym wykonano 4 kontrole w tym:

- dwie kontrole wg planu kontroli, tj. ZEC i Szkoła Podstawowa Nr 3,
 - dwie kontrole poza planem, tj. MOSiR i MZGM
- przeprowadzone na wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej, z których wnioski pokontrolne zostały już omówione na posiedzeniach Komisji Rewizyjnej w dniach 17.01.1997 r. i 4.03.1997 r.

Natomiast zgodnie z planem kontroli Urzędu Miasta kontrolą objęto pierwszy raz ZEC i Szkołę Podstawową Nr 3.

I. Zakład Energetyki Ciepłej działał w oparciu o przepisy przedsiębiorstw państwowych.

Kontrola kompleksowa obejmująca okres 9 m-cy 1996 r. przeprowadzona w dniach 25.10.1996 r. - 20.01.1997 r.

Stwierdzono ważniejsze nieprawidłowości;

1. W zakresie zatrudnienia

- występowanie powiązań rodzinnych w bezpośredniej podległości służbowej.

2. W zakresie stosowania przepisów obowiązującej ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości
 - prowadzone księgi rachunkowe przy użyciu komputera oraz dokonywane w nich zapisy nie spełniają wymogów ustawy,
 - nie dokonano czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów wydatków dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym je poniesiono,
 - wartość otrzymanych środków trwałych jako darowiznę ujęto nieprawidłowo na dochody przyszłych okresów zamiast na pozostałe przychody operacyjne.
3. W zakresie rozrachunków
 - spłat pożyczek z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych dokonywano niezgodnie z zawartymi umowami / wysokości, terminy /.
4. W zakresie majątku trwałego
 - nieprawidłowa klasyfikacja rodzajowa środków trwałych,
 - nie ujawniono i nie wprowadzono do ewidencji księgowej środka trwałego wykonanego systemem gospodarczym w 1993 r.
 - nie dokonano bieżących rozliczeń kosztów poniesionych nakładów inwestycyjnych,
 - nie ujęto w ewidencji ilościowo wartościowej wszystkich środków trwałych, zakupionych w 1996 r. o wartości poniżej 2.000,- zł. stosownie do przyjętych zasad w zakładowym planie kont.
5. W zakresie poniesionych wydatków
 - nieprawidłowo naliczono składniki wynagrodzeń / chorobowe, godziny nadliczbowe, wynagrodzenia za czynność dodatkową /,
 - nieprawidłowo ustalono i wypłacono koszty delegacji podróży służbowych,
 - zaniżono wpłatę do budżetu z tytułu podatku od nieruchomości na kwotę 181,20.-
 - zawyżono koszty z tyt. nieprawidłowej wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na kwotę 184.-
 - nieprawidłowo naliczono wysokość odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zaniżając koszty na kwotę 9.565,95 zł.

Nie mniej stwierdzono prawidłową gospodarkę środkami tegoż funduszu / w większości skontrolowanych jednostek w tym zakresie występują nieprawidłowości. /.
6. Nieprawidłowo naliczono i potrącono podatek dochodowy od wypłaconych wynagrodzeń.
7. W związku z nieprawidłowo ustalonymi kosztami i przychodami, nieprawidłowo naliczono i przekazano do budżetu za okres objęty kontrolą podatek dochodowy od osób prawnych i wpłaty z zysku po opodatkowaniu podatkiem dochodowym.

II. Szkoła Podstawowa Nr 3 / jednostka budżetowa tworząca środki specjalne /.

Kontrolę kompleksową obejmującą okres 1996 r., przeprowadzono w dniach 18.03.1997r. - 21.05.1997 r.

Ważniejsze nieprawidłowości;

1. W zakresie stosowania przepisów ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości:
 - brak na dowodach księgowych stwierdzenia zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych,
 - brak kompletnego ujęcia operacji gospodarczych,
2. W zakresie poniesionych wydatków
 - ~~nieprawidłowo naliczone składniki wynagrodzeń / chorobowe, stażowe i godziny ponadwymiarowe /~~,
 - nieprawidłowo ustalano i wypłacano koszty delegacji podróży służbowych,
3. W zakresie gospodarki majątkiem trwałym
 - brak ewidencji pozostałych środków trwałych wg grup rodzajowych,
 - brak oznakowania majątku trwałego numerami inwentarzowymi,
 - szczegółowe indywidualne karty obiektów nie posiadają opisów charakterystyki przedmiotu i miejsca użytkowania,
4. Nieprawidłowa gospodarka zakładowym funduszem świadczeń społecznych
 - przyznawanie ogółowi uprawnionych do świadczeń, bonów towarowych z okazji świąt kościelnych bez podstaw, tj. bez zakwalifikowania do pomocy ze względu na sytuację życiową, rodzinną i materialną.

W wyniku przeprowadzonych kontroli - wydano wnioski pokontrolne do trzech skontrolowanych jednostek.

Po dyskusji i wysłuchaniu dodatkowych informacji i wyjaśnień, których udzielali:

- Kierownik SRdsRiKF - Helena Cebo,
- Z-ca Prezydenta Miasta - Jan Jasiukiewicz

Komisja przyjęła do wiadomości przedłożone sprawozdanie z następującymi wnioskami:

dla uniknięcia w przyszłości wystąpienia nieprawidłowości stwierdzonych podczas dokonanej kontroli;

1. odpowiednie służby Urzędu Miasta winny skierować wzmożoną uwagę na działalność podległych im jednostek organizacyjnych gminy miejskiej,
2. Wydział Oświaty i Spraw Społecznych winien rozpowszechnić stosowną informację / zawierającą istotne wskazówki / dla szkół podstawowych w celu uniknięcia podobnych przypadków jakie stwierdzono w skontrolowanej Szkole Podstawowej Nr 3.

Ad.3. Przygotowanie kontroli przydziałów lokali mieszkalnych w gminie miejskiej Bolesławiec.

Komisja powołała Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

- radna Janina Piestrak-Babijczuk,

- radny Antoni Skobliński,

który dokona kontroli przydziałów lokali mieszkalnych w gminie miejskiej Bolesławiec, w terminie 16-21.06.1997 r.

O planowanej kontroli Komisja powiadomiła obecnych na posiedzeniu:

- Z-cę Prezydenta Miasta - Jana Jasiukiewicza,

- Naczelnika Wydz. Gospodarki Mieszkaniowej - Grażynę Strzyżewską.

Ad.4. Przygotowanie kontroli w MZGK - zagadnienia związane z wywozem śmieci, koszty, organizacja.

Komisja powołała Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

- radny Jan Krawczyk,

- radny Stanisław Kotowski,

który dokona kontroli w MZGK w zakresie wywozu śmieci, kosztów i organizacji w terminie 10-15.06.1997 r.

O planowanej kontroli Komisja powiadomiła obecnego na posiedzeniu Dyrektora MZGK - Kazimierza Niebieszczańskiego.

Ad.5. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.

Protokół Nr 24/97 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej odbytego w dniu 11 kwietnia 1997 r. - Komisja - po zapoznaniu się z treścią - przyjęła bez zmian i poprawek.

Ad.6. Sprawy organizacyjne.

6.1. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej - Stanisław Chirowski zreferował:
1/ pismo Janiny Mazurek, zam. przy ul. Staroszkolnej 4a/9 z dnia

14.04.1997 r. w sprawie braku odpowiedzi od Komisji Rewizyjnej na zażalenie z dnia 13.01.br. dot. eksmisji przeprowadzonej przez Urząd Miasta,

2/ odpowiedź w w/w sprawie udzieloną przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej z dnia 14.04.1997 r. Nr Or.II-0053-1/23/97.

/ pisma - zał. nr 2-3 /

Po dyskusji i wysłuchaniu wyjaśnień Z-cy Prezydenta Miasta - Jana Jasiukiewicza - Komisja przyjęła w/w pisma do wiadomości, akceptując treść odpowiedzi udzielonej w piśmie Przewodniczącego Komisji.

6.2. Komisja przyjęła do wiadomości pismo Wydziału Oświaty i Spraw Społecznych z dnia 12.05.1997 r. Nr SP-8130/18/97 dot. zawierania umów z radnym Bogumiłem Krzywdzińskim na przeprowadzanie szkoleń w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i prowadzenie zajęć terapeutycznych dla osób uzależnionych od alkoholu i współuzależnionych.

/ pismo - zał. nr 4 /

6.3. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej - Stanisław Chirowski - zapoznał Komisję z pismem Przewodniczącego RM skierowanym do radnego Antoniego Skoblińskiego w odpowiedzi na wnioski z dnia 7.04.1997 r. w sprawach:

- zatrudnienia radcy prawnego na potrzeby Rady Miejskiej,
- zapewnienia możliwości Komisji Rewizyjnej doraźnego najmowania biegłego księgowego spoza struktury organizacyjnej gminy.

/ Pismo Nr Or.II-0045/21/97 z dnia 21.04.1997 r. - zał. nr 5 /

Powyższe pismo - przyjęto do wiadomości.

6.4. Członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się z pismem Woj. Zespołu Pomocy Społecznej Nr WZPS/DPS/140/97 z dnia 13.05.1997 r. dot. zakresu uprawnień komisji rewizyjnych do przeprowadzania kontroli ośrodka pomocy społecznej.

/ pismo - zał. nr 6 /

6.5. Członek Komisji Rewizyjnej - radna Janina Piestruk Babijczuk

przedłożyła interwencję mieszkańców ul. Bankowej 6A z dnia 14.04.1997 r. skierowaną do MZGM przy ul. M. Brody 13 w sprawie zakłócania spokoju mieszkańców przez p.p. Maślaków.

/ Pismo - zał. nr 7 /

W powyższej sprawie brak jest odpowiedzi MZGM.

W związku z powyższym **Komisja wnioskuję** o przedłożenie informacji wyjaśniającej przez Naczelnika Wydziału Gospodarki Mieszkaniowej Urzędu Miasta.

- 6.6. Przewodniczący Rady Miejskiej - Hubert Prabucki przekazał do wiadomości Komisji Rewizyjnej informację o zakresie korespondencji dot. spraw poruszanych przez Antoniego Chmala. Urząd Wojewody informuje, że od 1995 r. jest zarejestrowany Społ. Komitet ds. Likwidacji Stacji Paliw i Zmiany Organizacji Ruchu przy ul. Asnyka.

Przewodniczący Rady zwróci się w powyższych sprawach do Zespołu Radców Prawnych, którzy przygotują ostateczną odpowiedź.

- 6.7. Komisja Rewizyjna zapoznała się z:

- 1/ ogłoszeniem Urzędu Miasta o przetargu nieograniczonym na wykonanie remontu murów obronnych - udział weźmie Przew. Komisji Rewizyjnej - St. Chirowski,
- 2/ ogłoszeniem Urzędu Miasta o przetargu nieograniczonym na wykonanie oświetlenia drogowego przy ul. Narcyzów i Storczyków - udział weźmie członek Komisji Rewizyjnej - Stanisław Kotowski,
- 3/ ogłoszeniem Urzędu Miasta o przetargu nieograniczonym na konserwację rowów melioracyjnych i Młynówki,
- 4/ ogłoszeniem ponownym Zarządu Miasta o II przetargu ustnym na sprzedaż lokali mieszkalnych nr 12, 18 i 20 przy ul. Bankowej 6 i 6A,
- 5/ ogłoszeniem Zarządu Miasta o publicznym przetargu ustnym na oddanie w użytkowanie wieczyste działki nr 120/3 przy ul. Zgorzeleckiej 19,
- 6/ ogłoszeniem Zarządu Miasta przetargu na wykonanie dróg Jarzębinowej, Sadowej i Granicznej - udział weźmie Członek Komisji Rewizyjnej - Antoni Skobliński,
- 7/ ogłoszeniem Zarządu Miasta o przetargu na wykonanie dróg ul. Starzyńskiego i Kościuszki - udział weźmie członek Komisji Rewizyjnej - A. Skobliński,
- 8/ ogłoszeniem Zarządu Miasta o przetargu na wyk. dróg os. Przylesie, ul. Słoneczników i Bratków - udział weźmie członek KR - Jan Krawczyk,

- 9/ decyzją Prezydenta Miasta w sprawie powołania Komisji do przeprowadzenia negocjacji w trybie zamówienia z wolnej ręki na roboty budowlane w zakresie prac malarskich,
- 10/ decyzją Prezydenta Miasta w sprawie powołania Komisji do oceny ofert na wyk. usług introligatorskich ,
- 11/ ogłoszeniem MOSiR o przetargu na wynajem pomieszczeń przy ul. Zgorzeleckiej 52,
- 12/ ogłoszeniem MZGM o przetargach na wyk. robot remontowych dekarско-blacharskich .

/ Ogłoszenia - zał. nr 8-19 /

Wobec wyczerpania porządku obrad - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej - Stanisław Chirowski zamknął posiedzenie Komisji.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

/ Stanisław Chirowski /

protokołowała:
Barbara Kielian