

SPRAWOZDANIE
z wykonania planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kalisza za 2024 rok

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kalisza powołana została uchwałą Nr III/28/2024 Rady Miasta Kalisza z dnia 19 czerwca 2024 r. w sprawie określenia wykazu i przedmiotu działania stałych komisji Rady Miasta Kalisza, liczy obecnie 16 członków.

Przewodniczącym komisji jest radny Dariusz Grodziński, a wiceprzewodniczącą radna Karolina Skrzypczyńska, w skład komisji wchodzi również radni Maciej Antczak, Sławomir Chrzanowski, Marian Durlej, Tomasz Grochowski, Anita Kaczorowska, Artur Kijewski, Radosław Kołaciński, Piotr Łuszczykiewicz, Sławomir Matczak, Małgorzata Mosińska-Busz, Andrzej Plichta, Magdalena Sekura-Nowicka, Marcin Strzelec oraz Marta Walczykiewicz.

W roku 2024 Komisja Rewizyjna IX kadencji Rady Miasta Kalisza odbyła 7 posiedzeń, wypracowała 27 wniosków, opinii oraz uchwał.

Z uwagi na zrealizowanie przez Komisję Rewizyjną VIII kadencji Rady Miasta Kalisza wszystkich zadań wynikających z uchwały nr LXXI/1029/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kalisza na 2024 rok ze zm., Rada Miasta Kalisza nowej kadencji podjęła uchwałę nr III/57/2024 z dnia 19 czerwca 2024 r. zmieniającą uchwałę w sprawie przyjęcia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kalisza na 2024 rok wprowadzając nowe zadania do planu pracy komisji:

Lp.	Temat	Termin kontroli
8.	Omówienie zakresów kontroli wewnętrznych i zewnętrznych oraz stanu realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych za ubiegłą kadencję	wrzesień 2024 r.
9.	Ocena stanu przygotowania miasta Kalisza na wypadek wystąpienia sytuacji kryzysowych i obronnych	listopad-grudzień 2024r.
10.	Analiza terminowości wpłat podatków i opłat lokalnych, w szczególności wystawianie upomnień, tytułów wykonawczych zmierzających do zastosowania środków egzekucyjnych	III-IV kwartał 2024 r.
11.	Weryfikacja informacji i deklaracji stanowiących podstawę wymiaru opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za lata 2021-2023	III-IV kwartał 2024 r.
12.	Realizacja wybranych zadań inwestycyjnych	III-IV kwartał 2024 r.
13.	Wydatkowanie środków na realizację "Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii za lata 2022-2024"	III-IV kwartał 2024 r.
14.	Ustalanie uprawnień i przyznania wybranych świadczeń przewidywanych ustawą o pomocy społecznej przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	III-IV kwartał 2024 r.

Zadanie „**Przygotowanie wniosku do Regionalnej Izby Obrachunkowej o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Kalisza z tytułu wykonania budżetu Miasta Kalisza za 2023 r.**” wynikające z uchwały nr LXXI/1029/2023 z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie przyjęcia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kalisza na 2024 rok ze zm. zaplanowano na II kwartał 2024 r. Część zadań związanych z przygotowaniem wniosku absolutoryjnego została zrealizowana przez Komisję Rewizyjną VIII kadencji Rady Miasta Kalisza. Ponieważ VIII kadencja Rady Miasta zakończyła się 30 kwietnia 2024 r. Natomiast Komisja Rewizyjna IX kadencji Rady Miasta Kalisza na posiedzeniu w dniu 28 maja 2024 r. pozytywnie oceniła wykonanie budżetu Miasta Kalisza za 2023 rok i podjęła uchwałę nr 0012.1.8.2024 w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta Kalisza za 2023 rok, która wraz z opinią nr 0012.1.7.2024 w sprawie wykonania budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu za 2023 r. została przekazana do Regionalnej Izby Obrachunkowej w dniu 29 maja 2024 r. Komisja Rewizyjna zrealizowała zadanie w pełnym składzie.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyraził opinię o wniosku Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Kalisza w sprawie udzielenia Prezydentowi Miasta Kalisza absolutorium za 2023 r. uznając, że wniosek jest sporządzony zgodnie z wymogami prawa i uzasadniony.

Zadanie pod tytułem: „**Omówienie zakresów kontroli wewnętrznych i zewnętrznych oraz stanu realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych za ubiegłą kadencję**” zostało zrealizowane podczas posiedzenia Komisji w dniu 23 września 2024 r. Komisja przyjęła wówczas wniosek, aby w przypadku istotnych ustaleń kontroli wewnętrznych kierownictwo Miasta lub wydziałów zapewniło informację lub szkolenie ze studium danego przypadku jednostkom i wydziałom, których może dotyczyć analogiczna sytuacja.

Zadanie „**Ocena stanu przygotowania miasta Kalisza na wypadek wystąpienia sytuacji kryzysowych i obronnych**” zostało zrealizowane na posiedzeniu Komisji w dniu 17 grudnia 2024 r. podczas, którego Naczelnik Wydziału Zarządzania Kryzysowego i Spraw Obronnych Urzędu Miasta Kalisza przedstawił szczegółową informację w powyższym zakresie.

Zadanie „**Analiza terminowości wpłat podatków i opłat lokalnych, w szczególności wystawianie upomnień, tytułów wykonawczych zmierzających do zastosowania środków egzekucyjnych**” zaplanowano na III-IV kwartał 2024 r. Skład Zespołu Kontrolnego: koordynator zespołu radna Karolina Skrzypczyńska, członkowie zespołu: radny Tomasz Grochowski, radny Dariusz Grodziński.

Przedmiotem kontroli była analiza terminowości wpłat podatków i opłat lokalnych. Szczegółowej kontroli poddano wpływy z podatku od nieruchomości, podatku rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – zarówno od osób fizycznych, ale i prawnych. Ponadto skontrolowano terminowość wystawiania upomnień, tytułów wykonawczych zmierzających do zastosowania środków egzekucyjnych.

Na wybranej próbie ustalono, że upomnienia i tytuły wykonawcze w poszczególnych podatkach oraz opłatach za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiane są zgodnie z obowiązującymi w Referacie Rachunkowości Dochodów procedurami wewnętrznymi. Pracownicy na bieżąco monitorują terminowe regulowanie wpłat dokonywanych przez podatników. W przypadku większych kwot zaległości czynności podejmowane są bez zbędnej zwłoki. W przypadku mniejszych kwot – upomnienia obejmują kilka rat, co jest zgodne z przyjętymi procedurami.

Na podstawie wyników kontroli terminowości wpłat podatków i opłat lokalnych, w szczególności wystawiania upomnień, tytułów wykonawczych zmierzających do zastosowania środków egzekucyjnych w oparciu o analizę przeprowadzoną na próbie podatników, Zespół Kontrolny nie wnosi zastrzeżeń do sposobu i terminowości podejmowanych czynności, zmierzających do egzekwowania należnych Miastu dochodów z tytułu podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego i od środków transportowych oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Zadanie „Weryfikacja informacji i deklaracji stanowiących podstawę wymiaru opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za lata 2021-2023 ” zaplanowano na III-IV kwartał 2024 r. Skład Zespołu Kontrolnego: koordynator zespołu radny Marian Durlej, członkowie zespołu: radna Karolina Skrzypczyńska, radna Kamila Majewska.

Przedmiotem kontroli była weryfikacja danych stanowiących podstawę wymiaru opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, pod kątem tego, czy w sposób prawidłowy znajdują one odzwierciedlenie w stosownych deklaracjach składanych przez właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy lub w decyzjach określających wydawanych przez Prezydenta Miasta Kalisza.

Na wybranej próbie ustalono, że deklaracje składane przez właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy i podlegających opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi są każdorazowo poddawane czynnościom sprawdzającym, co znajduje swoje odzwierciedlenie w części IX deklaracji „adnotacje urzędowe” poprzez złożenie podpisu pracownika dokonującego tej czynności. Ponadto, w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości lub powstania wątpliwości poza opisanymi w protokole z kontroli czynnościami sprawdzającymi, zlecane jest pracownikom ds. kontroli podatkowej przeprowadzenie wizji lokalnej nieruchomości, na której zgłoszono budzącą wątpliwość liczbę osób do tej opłaty. Dodatkowo pracownicy referatu zajmujący się wymiarem podatku od nieruchomości są zobowiązani do bieżącego przekazywania informacji o budynkach mieszkalnych, których budowa została zakończona lub rozpoczęto ich użytkowanie, na stanowisko ds. opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W związku z kontrolą Zespół Kontrolny nie wniósł zastrzeżeń, co do sposobu przeprowadzania weryfikacji, odbywała się ona zgodnie z obowiązującymi przepisami ustaw w tym zakresie i uchwał Rady Miasta Kalisza.

Zadanie „Realizacja wybranych zadań inwestycyjnych” zaplanowano na III-IV kwartał 2024 r. Skład Zespołu Kontrolnego: koordynator zespołu radny Marcin Strzelec, członkowie

zespołu: radny Maciej Antczak, radny Artur Kijewski. W ramach tego zadania kontrolą objęto następujące 2 zadania: „Zmiana sposobu użytkowania budynku biurowego na budynek mieszkalny wielorodzinny położony w Kaliszu przy ul. Noskowskiej 9” oraz „Przebudowa nawierzchni wraz z montażem małej architektury przy I Liceum Ogólnokształcącym”.

Zadanie pn. „Zmiana sposobu użytkowania budynku biurowego na budynek mieszkalny wielorodzinny położony w Kaliszu przy ul. Noskowskiej 9” obejmowało roboty budowlane polegające na przebudowie budynku biurowego wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek mieszkalny wielorodzinny, wykonane na podstawie opracowanej na zlecenie Miejskiego Zarządu Budynków Mieszkalnych w Kaliszu dokumentacji projektowej. Roboty budowlane były dofinansowane ze środków Funduszu Dopłat. Wykonawca robót został wyłoniony w drodze postępowania przetargowego. Zadanie jest zakończone i rozliczone.

Zadanie pn. „Przebudowa nawierzchni wraz z montażem małej architektury przy I Liceum Ogólnokształcącym” obejmowało wykonanie robót budowlanych na podstawie dokumentacji projektowej opracowanej na zlecenie I LO im. A. Asnyka w Kaliszu i przekazanej do Miasta Kalisza celem dalszej realizacji. Wykonawca robót został wyłoniony w drodze postępowania przetargowego. Zadanie jest zakończone i rozliczone.

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

W ocenie zespołu kontrolnego realizowanie zadań inwestycyjnych w drugiej połowie roku budżetowego/kalendarzowego, a więc prowadzenie prac w roku szkolnym albo okresie zimowym, może utrudniać funkcjonowanie mieszkańcom miasta oraz może powodować utratę jakości realizowanych usług i prac z uwagi na ich prowadzenie w złych warunkach atmosferycznych. W związku z tym zespół kontrolny zgłasza dwa zalecenia:

1. Rozważenie zmiany procesu planistycznego, budżetowania oraz projektowania, w taki sposób żeby realizować jak największą liczbę zadań w cyklach dwu- lub wieloletnich. Może to być realizowane z niezależnymi działaniami projektowania i wykonywania zadania albo w ramach wieloletnich planów finansowych. Powyższe może umożliwić realizację zadań budowlanych w okresie miesięcy letnich.

2. Maksymalne przyspieszenie prac administracyjnych, co będzie możliwe przede wszystkim dzięki zwiększeniu wynagrodzeń pozwalających na zatrzymywanie i przyciąganie specjalistów. Zespół stwierdził, że podstawowym wyzwaniem niekoniecznie jest liczebność kadry, ale utrzymanie osób i rekrutacja pracowników o specjalistycznych kwalifikacjach.

Wniosek końcowy: Po przeanalizowaniu przedstawionej dokumentacji wybranych inwestycji - w badanym zakresie – nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości i przyjęto, że realizacja tych zadań inwestycyjnych przebiegała prawidłowo.

Zadanie „Wydatkowanie środków na realizację "Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii za lata 2022-2024” zaplanowane zostało na III-IV kwartał 2024 r. Skład Zespołu Kontrolnego: koordynator zespołu radna Marta Walczykiewicz, członkowie zespołu: radny Maciej Antczak, radny Sławomir Matczak. W ramach tego zadania kontrolą objęto następujące zagadnienia:

- udzielenie dotacji na wybrane zadania: w 2022 r. „Prowadzenie działań reedukacyjnych oraz udzielenie pomocy specjalistycznej dla dzieci objętych wsparciem świetlic środowiskowych realizujących pozalekcyjne programy opiekuńczo-wychowawcze zawierające elementy socjoterapii oraz ich rodziców/opiekunów prawnych”, „Realizacja w 2023 r. działań rehabilitacyjnych i wspierających utrzymanie abstynencji poprzez prowadzenie klubów abstynenckich”, „Prowadzenie w 2023 r. świetlic środowiskowych realizujących pozalekcyjne programy opiekuńczo-wychowawcze zawierające elementy socjoterapii dla dzieci z rodzin z problemem uzależnień (w tym: realizacja programu, utrzymanie świetlicy, dożywianie, imprezy okolicznościowe; obozy profilaktyczno-terapeutyczne)”, „Organizacja Dziecięcych Wtorków i Czwartków dla dzieci z elementami profilaktyki uzależnień.”, „Organizacja obozu terapeutycznego dla 90 osób uzależnionych i współuzależnionych (oferta cząstkowa dla 30 osób),

- udzielanie zamówień publicznych na realizację wybranych zadań: w 2022 r. - „Podnoszenie kompetencji osób pracujących z dziećmi i młodzieżą w zakresie skutecznych oddziaływań profilaktycznych”, w 2023 r. „Wspieranie i organizacja imprez dla dzieci i młodzieży promujących zdrowy styl życia oraz konkursów o tematyce profilaktyki uzależnień”, w 2024 r. „Zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej oraz wsparcie dla osób uzależnionych i ich rodzin”, w 2024 r. „Wspomaganie realizacji w szkołach programów wychowawczo-profilaktycznych w zakresie profilaktyki uzależnień”, w 2024 r. „Podnoszenie kompetencji osób pracujących z dziećmi i młodzieżą w zakresie skutecznych oddziaływań profilaktycznych”.

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie realizacji zadań wynikających z Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w latach 2022-2024.

Zadanie „Ustalanie uprawnień i przyznania wybranych świadczeń przewidywanych ustawą o pomocy społecznej przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej ” zaplanowano na III-IV kwartał 2024 r. Skład Zespołu Kontrolnego: koordynator zespołu radna Karolina Skrzypczyńska, członkowie zespołu: radny Marian Durlej, radna Marta Walczykiewicz.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie losowo wybranych akt sprawy (po 10 dla każdego ze świadczeń przyznawanych przez MOPS). Zespół dokonał analizy: przyznawania zasiłków stałych, okresowych i celowych, realizacji Rządowego Programu „Posiłek w szkole i w domu” na lata 2019-2023, realizacji Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 (FEAD), kosztów związanych z tytułu sprawienia pogrzebu, opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające zasiłki stałe, w zakresie pracy socjalnej, pomocy osobom starszym i niepełnosprawnym, specjalistycznych usług opiekuńczych, umieszczania osób w domach pomocy społecznej, interwencji kryzysowej, mieszkań wspomaganych, pracy konsultanta ds. przeciwdziałania przemocy w rodzinie, pomocy udzielanej cudzoziemcom, aktywizacji zawodowej.

W wyniku kontroli Zespół nie wniósł zastrzeżeń do działalności Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kaliszu w zakresie ustalania uprawnień i przyznawania środków

przewidzianych ustawą o pomocy społecznej. Zespół Kontrolny z wielkim uznaniem przyjął ilość rozpoznawanych wniosków oraz skalę i szybkość udzielonej pomocy.

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Kalisza zrealizowała wszystkie zadania przyjęte w planie pracy Komisji na 2024 rok.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Rady Miasta Kalisza
/.../
Dariusz Grodziński