

PROTOKÓŁ NR 23
Z POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ
z dnia 12 maja 2022 r.

Komisja zebrała się w następującym składzie:

1. Marcin Czerniawski,
2. Maciej Bernat,
3. Władysław Wojtowicz – zdalnie,
4. Aleksandra Ławrukiewicz – zdalnie,

Urząd Miejski w Czaplinku	
WPŁYNĘŁO	
data 12.05.2022	podpis Burdziej
ilość załączników	
zarejestrowano pod poz.	
przydzielono	

Osoby uczestniczące w posiedzeniu spoza Komisji:

1. Pan Marcin Naruszewicz – Burmistrz Czaplinka,
2. Pani Manuela Nowak – Skarbnik Gminy Czaplinek,
3. Pani Jolanta Czapiga – Zastępca Skarbnika Gminy Czaplinek,
4. Pan Michał Olejniczak – Przewodniczący Rady Miejskiej w Czaplinku,
5. Pan Wacław Mierzejewski – Radny Rady Miejskiej w Czaplinku,
6. Pani Anna Minkiewicz – Radna Rady Miejskiej w Czaplinku,
7. Pan Zdzisław Łomaszewicz – Radny Rady Miejskiej,
8. Pani Aleksandra Łuczyńska – Dyrektor CZOK,
9. Pani Iwona Kamińska – Lech – Główna Księgowa CZOK,
10. Pani Monika Wilczyńska – Kierownik Referatu Podatków.

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbyło się wspólnie z Komisją Finansów i Budżetu.

Porządek posiedzenia:

1. Analiza wykonania planu finansowego za rok 2021 w Czaplineckim Ośrodku Kultury.
2. Rozpatrzenie:
 - sprawozdania z wykonania budżetu gminy Czaplinek za 2021 rok;
 - sprawozdania finansowego Burmistrza Czaplinka za 2021 rok;
 - informacji Burmistrza Czaplinka o stanie mienia gminy Czaplinek.
3. Sporządzenie:
 - opinii w sprawie wykonania budżetu gminy Czaplinek za 2021 rok;
 - wniosku absolutorijnego.
4. Przygotowanie projektu uchwały w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2021 r.

Ad. 1. Posiedzenie otworzył Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Pan Marcin Czerniawski. Po kilku słowach wstępu na temat zaplanowanego porządku posiedzenia oddał głos Dyrektor CZOK Pani Aleksandra Łuczyńska oraz Główna Księgowa CZOK Pani Iwona Kamińska – Lech. Główna Księgowa rozdała zgromadzonym radnym następujące dokumenty finansowe CZOK:

- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- Obroty kont aktywnych za okres XI 2021,
- Obroty kont aktywnych za okres XI 2021 – z uwzględnieniem bufora – z bilansem otwarcia.

Dodatkowo Radni mieli do wiadomości Sprawozdanie z wykonania planu finansowego w 2021 roku Czaplineckiego Ośrodka Kultury, zawarte w Sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Czaplinek w 2021 r.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zwrócił uwagę na rozbieżności jakie występują pomiędzy wyżej wymienionymi dokumentami finansowymi, a w szczególności w wyniku finansowym. Rachunek zysków i strat przekazany przez Główną Księgową CZOK wykazuje stratę w wysokości 84.445,94 zł, a w Sprawozdaniu z wykonania planu finansowego w 2021 roku Czaplineckiego Ośrodka Kultury po zsumowaniu dotacji i przychodów własnych i odjęciu kosztów wynik finansowy wykazuje stratę w wysokości 173.586,86 zł. Rozbieżność jest bardzo wysoka i niezrozumiała, tym bardziej w okresie miesiąca maja, gdzie już dawno powinny być złożone wszystkie sprawozdania finansowe i wynik powinien być ustalony ostatecznie. Główna Księgową CZOK rozbieżność tłumaczyła tym, że w sprawozdaniu gminnym rozliczeniu podlega wyłącznie dotacja z Urzędu Miejskiego, czyli budżetu gminy. Tym czasem w rachunku zysków i strat brane są pod uwagę wszystkie dochody z działalności CZOK w tym komercyjnej, takiej jak sprzedaż piwa i innych produktów.

Mimo wszystko Przewodniczący Komisji Rewizyjnej prosił o wyjaśnienie tych rozbieżności, gdzie do rozmowy włączyła się Pani Skarbnik i powiedziała, że posiada jeszcze inną wersję sprawozdania CZOK za 2021 r., w której wynik finansowy wykazuje jeszcze inną stratę. Wówczas Główna Księgową została poproszona o wyjaśnienie z czego wynika ta strata za ubiegły rok i w jakiej ostatecznej wysokości ona oscyluje. Pani Iwona odpowiedziała, że strata finansowa wynika między innymi z kar nałożonych na CZOK przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych z powodu wadliwie zawieranych umów o dzieło, które zostały zakwalifikowane jako umowy zlecenia i podlegały pełnemu oskładkowaniu. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zapytał o jakie lata chodzi w zakresie zakwestionowanych przez ZUS umów. Główna Księgową odpowiedziała, że dotyczy to jeszcze czasów byłego Dyrektora, obecnego Burmistrza Czaplinka Pana Marcin Naruszewicza. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poprosił o wyjaśnienie Pana Burmistrza. Pan Burmistrz odpowiedział, że sytuacja ta związana jest z interpretacją ZUS, ponieważ ogólnie prowadzone są kontrole, w celu wyłapywania nieprawidłowości i karania różnego rodzaju podmiotów, w tym domów kultury, po to aby ściągać z nich pieniądze do kasy budżetu Państwa.

Główna Księgową CZOK dodała, że podobna sytuacja dotyczy aktualnie kontroli z ZAiKS. Tutaj również CZOK jest kontrolowany za lata ubiegłe, w tym te kiedy funkcję Dyrektora sprawował Pan Marcin Naruszewicz i również wytykanych jest wiele nieprawidłowości, co może skutkować naliczeniem kar, które obciążą tegoroczny budżet CZOK.

W związku z brakiem możliwości ustalenia ostatecznego wyniku finansowego CZOK, rozbieżnościami w dokumentach finansowych oraz brakiem jednoznacznego stanowiska co do wysokości poniesionej w roku 2021 straty, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej postanowił zakończyć temat analizy wykonania planu finansowego za rok 2021 w Czaplineckim Ośrodku Kultury. Ustalono zostało, że Pan Wacław Mierzejewski i Pan Marcin Czerniawski w uzgodnionym z Główną Księgową CZOK terminie spotkają się w siedzibie CZOK i tam ustalą jaka jest ostateczna wersja sprawozdania finansowego oraz w jaki sposób ma wyglądać informacja w wykonania planu przychodów i kosztów CZOK za 2021 r.

Na zakończenie tego tematu Dyrektor CZOK Pani Aleksandra Łuczyńska złożyła wniosek do Komisji Rewizyjnej i Komisji Finansów i Budżetu o pozytywne zaopiniowanie zwiększenia dotacji podmiotowej na działalność kulturalną CZOK w kwocie 50.000,00 zł. Pani Skarbnik wyjaśniła, że dotacja mogłaby pochodzić ze zwrotu dofinansowania za ściankę wspinaczkową zamontowaną w hali widowiskowo – sportowej, co jeszcze nie zostało ujęte w budżecie po stronie dochodów. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zapytał na co konkretnie planowane jest przeznaczenie tych środków w ramach działalności kulturalnej CZOK. Pani Dyrektor odpowiedziała, że chodzi o sfinansowanie uruchomienia strefy artystycznego relaksu przy jeziorze Drawsko, gdzie trzeba ponieść sporo wydatków na wyposażenie strefy oraz naprawę wielu elementów, które uległy zniszczeniu od ubiegłego roku, w tym również dosypanie piasku do tzw. piaskownicy pod leżaki.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej poddał wniosek Pani Dyrektor pod głosowanie:

- na ogólną liczbę członków Komisji Rewizyjnej 5, obecnych było na posiedzeniu 4 radnych. Za przyjęciem wniosku głosowało 2 radnych, przeciw – 0, wstrzymało się od głosu 2 radnych,

- na ogólną liczbę członków Komisji Finansów i Budżetu 7, obecnych było na posiedzeniu 4 radnych. Za przyjęciem wniosku głosowało 4 radnych, przeciw – 0, wstrzymało się od głosu – 0.

Wniosek został zaopiniowany pozytywnie.

Ad. 2. Pani Manuela Nowak – Skarbnik Gminy Czaplinek przedstawiła i szczegółowo omówiła sprawozdanie z wykonania budżetu za 2021 rok. Omówione zostały poszczególne działy budżetu w zakresie dochodów i wydatków. Następnie członkowie komisji zapoznali się z Uchwałą Nr K.50.278.2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 19 kwietnia 2022 r. w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Czaplinka sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Czaplinek za 2021 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

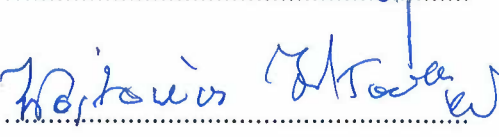
Członkowie obu komisji zadawali pytania w zakresie dochodów i wydatków budżetowych. Szczególnie omówione zostały wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi w związku z zastrzeżeniem w tym zakresie zawartym w Uchwale Nr K.50.278.2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie. Odpowiedzi udzielali Burmistrz Pan Marcin Naruszewicz, Skarbnik Pani Manuela Nowak.

Kolejnym szczegółowo omówionym tematem były należności wymagalne związane z podatkiem od nieruchomości. Pani Monika Wilczyńska Kierownik Referatu Podatków omówiła z czego wynika wzrost należności, który w stosunku do końca roku 2020 zwiększył się o ponad 1,6 mln złotych.

Na dzień 31.12.2021 r. Gmina nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

Komisja Rewizyjna po dokładnym przeanalizowaniu sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Czaplinek w 2021 roku, informacji o stanie mienia komunalnego za rok 2021 oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego w 2021 r. Gminnej Biblioteki Publicznej w Czaplinku ustaliła, że w związku brakiem ostatecznej wersji sprawozdania finansowego za 2021 rok Czaplineckiego Ośrodka Kultury oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok Gminy Czaplinek, które ma zostać sporządzone do 31 maja, odbędzie jeszcze jedno posiedzenie. Na przyszłym posiedzeniu wypracowana zostanie opinia w sprawie wykonania budżetu gminy Czaplinek za 2021 rok oraz sporządzony wniosek absolutorijny i przygotowany projektu uchwały w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2021 rok.

Na tym posiedzenie zakończono.

1. Marcin Czerniawski - 
2. Maciej Bernat - 
3. Władysław Wojtowicz - 
4. Aleksandra Ławrukiewicz - 

