

PROTOKÓŁ Nr 1/2023

**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 27 lutego 2023 roku**

W posiedzeniu, któremu przewodniczył Pan Tomasz Zacholski udział wzięli członkowie Komisji wg listy obecności stanowiącej załącznik do niniejszego protokołu.

Przewodniczący Komisji o godzinie 9:00 otworzył posiedzenie Komisji i po powitaniu członków Komisji oświadczył, iż zgodnie z listą obecności aktualnie w posiedzeniu uczestniczy trzech członków Komisji.

Następnie Przewodniczący Komisji przedstawił porządek posiedzenia:

- 1. Przeprowadzenie kontroli problemowej: wykorzystanie środków finansowych w oświacie w roku 2022.**
- 2. Przeprowadzenie kontroli problemowej: wykorzystanie środków finansowych przez GOPS w 2022 roku i realizacja programu GKRPA za rok ubiegły.**
- 3. Przeprowadzenie kontroli problemowej: utrzymanie Urzędu Gminy w 2022 roku.**
- 4. Zamknięcie obrad Komisji.**

Ad. 1.

Szczegółowe ustalenia z kontroli problemowej wykorzystania środków finansowych w oświacie w roku 2022 stanowią załącznik nr 1 do protokołu.

Ad. 2.

Szczegółowe ustalenia z kontroli problemowej wykorzystania środków finansowych przez GOPS w 2022 roku i realizacji programu GKRPA za rok ubiegły stanowią załącznik nr 2 do protokołu.

Ad.3.

Szczegółowe ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej utrzymania Urzędu Gminy w 2022 roku stanowią załącznik nr 3 do protokołu.

Ad.4.

Wobec zrealizowania porządku posiedzenia, Przewodniczący Komisji o godzinie 11:30 zamknął posiedzenie.

Protokołowała:

/-/ Monika Piechowska

Przewodniczył:

Przewodniczący Komisji

/-/ Tomasz Zacholski

Załącznik nr 1 do Protokołu Nr 1/2023
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 27 lutego 2023 roku

**Ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej wykorzystania środków finansowych w oświacie w roku 2022,
odbytej w dniu 27 lutego 2023 roku**

Kontrolę problemową dotyczącą wykorzystania środków finansowych w oświacie w 2022 roku przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Tomasz Zacholski – kierownik zespołu kontrolnego;
2. Władysław Szarpak – członek zespołu;
3. Ewa Kozieł – członek zespołu.

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Szkoła Podstawowa im. Sportowców Polskich w Trzebielinie, ul. Młodzieżowa 1, Trzebielino
Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchorzu, ul. Szkolna 5, Suchorze
Szkoła Podstawowa im. Zjednoczonej Europy w Starkowie, Starkowo 10.

Termin czynności kontrolnych: 27.02.2023 r.

Zakres kontrolowanych zagadnień: wykorzystanie środków finansowych w oświacie w 2022 roku.

Stan wykorzystania środków finansowych w oświacie w 2022 roku:

Kontrolujący po zapoznaniu się z zapisami metryczki subwencji oświatowej za 2022 rok, oraz sprawozdaniami opisowymi wydatków szkół za 2022 rok */metryczka oraz sprawozdania stanowią załączniki do protokołu/* a także w wyniku udzielonych odpowiedzi przez Główną Księgową Panią Jadwigę Smurzyńską ustalili, że:

Plan wydatków wszystkich szkół z terenu gminy Trzebielino ukształtował się na poziomie 8.955.273,00 zł, natomiast jego wykonanie na poziomie 8.502.520,00 zł co stanowi 94,94 % planu.

Koszty utrzymania poszczególnych szkół z terenu gminy w 2021 r., wyniosły odpowiednio:

- w Szkole Podstawowej w Starkowie 2.254.713,79 zł,
- w Szkole Podstawowej w Suchorzu 2.936.996,83 zł,
- w Szkole Podstawowej w Trzebielinie 3.310.811,42 zł.

Wysokie koszty utrzymania Szkoły Podstawowej w Trzebielinie wynikają z uwzględnienia w jej sprawozdaniu, kosztów dowożenia dzieci do szkół w wysokości 162.721,49 zł oraz kosztów dożywiania dzieci w szkołach w wysokości 298.639,00 zł.

Wydatki rzeczowe kształtują się na zbliżonym poziomie w poszczególnych szkołach. Najwyższe koszty generują zakupy opału i energii. Największy udział w wydatkach ogółem szkół w 2022 roku stanowią wydatki osobowe.

Poziom wykonania planów finansowych wskazuje, że realnie odzwierciedlają one stan faktyczny.

Bardzo wysokie koszty funkcjonowania generują oddziały przedszkolne. W 2022 roku łączne koszty utrzymania oddziałów przedszkolnych przy szkole podstawowej w Trzebielinie, w Suchorzu oraz w Starkowie ukształtowały się na poziomie 527.674,90 zł, a kwota przyznanej dotacji wyniosła 146.082,00 zł.

Środki finansowe, które szkoły otrzymały w ubiegłym roku z subwencji oświatowej oraz dotacji przedszkolnej wynoszą łącznie 6.853.128,00 zł

Porównując rok 2022 do roku 2021 kwota subwencji zmniejszyła się o około 250 tys. zł. Było to wynikiem zmniejszenia subwencji na języki mniejszości narodowej.

Wnioski zespołu kontrolnego:

W związku z wysoką kwotą subwencji przyznawanej corocznie na nauczanie języków mniejszości narodowych wskazuje się, aby doskonalenie zawodowe nauczycieli ukierunkowane było na zabezpieczenie kadry kształcącej w tych kierunkach.

Biorąc pod uwagę całościowe wykonanie planu za 12 m-cy 2022 roku Zespół kontrolny ocenia pozytywnie wydatkowanie środków na oświatę i przestrzeganie dyscypliny budżetowej szkół.

Kierownik zespołu
/-/ Tomasz Zacholski

Członek zespołu
/-/ Władysław Szarpak

Członek zespołu
/-/ Ewa Koziel

Kierownik kontrolowanej jednostki:

Dyrektor SP Trzebielino
/-/ Małgorzata Zacholska

Dyrektor SP Suchorzu
/-/ Katarzyna Orbik-Balcerzak

Dyrektor SP Starkowo
Beata Kiedrowska

Załącznik nr 2 do Protokołu Nr 1/2023
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 27 lutego 2023 roku

**Ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej wykorzystania środków finansowych przez
GOPS w 2022 roku i realizacji programu GKRPA za rok ubiegły,
odbytej w dniu 27 lutego 2023 roku**

Kontrole problemową dotyczącą wykorzystania środków finansowych przez GOPS w 2022 roku i realizacji programu GKRPA za rok ubiegły przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

4. Tomasz Zacholski – kierownik zespołu kontrolnego;
5. Władysław Szarpak – członek zespołu;
6. Ewa Kozieł – członek zespołu.

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Wiejska 15, 77-235 Trzebielino

Termin czynności kontrolnych: 27.02.2023 r.

Zakres kontrolowanych zagadnień: wykorzystanie środków finansowych przez GOPS w 2022 roku i realizacji programu GKRPA za rok ubiegły.

Stan wykorzystania środków finansowych przez GOPS w 2022 roku i realizacji programu GKRPA za rok ubiegły:

Kontrolujący po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Trzebielinie za 2022 rok oraz sprawozdaniem z działalności Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych Gminy Trzebielino za rok 2022 */sprawozdania stanowią załączniki do protokołu/* a także w wyniku udzielonych odpowiedzi przez Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Panią Joannę Kmieciak ustalili, że:

W 2022 roku z pomocy społecznej skorzystało 129 rodzin, a świadczeniami zostało objętych 186 osób. W porównaniu do roku 2021 obie wartości wykazały tendencję spadkową. Spowodowane jest to wzrostem wysokości płac oraz niezmiennym kryterium dochodowym przy przyznawaniu świadczeń.

W 2022 roku GOPS w planie finansowym przeznaczył 2.251.792,00 zł na świadczenia rodzinne i fundusz alimentacyjny. Wykonanie planu ukształtowało się na poziomie 2.250.230,00 zł. Według ustawy „o pomocy osobom uprawnionym do alimentów” prowadzone są działania wobec dłużników alimentacyjnych. Obecnie w GOPS zarejestrowanych jest ogółem 68 dłużników mających zadłużenia wobec budżetu państwa, w tym 38 wobec których podejmowane są działania na wniosek innych organów właściwych wierzyciela. W 2022 roku wyegzekwowano od dłużników łącznie 59.715,00 zł tytułem wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

W okresie od stycznia do czerwca 2022 r. wypłacono stypendia na kwotę 27.100 zł dla 30 uczniów. W okresie od sierpnia do grudnia 2022 r. wypłacono stypendia na kwotę 20.900 zł dla 28 uczniów. Łączna kwota wypłaconych świadczeń to 48.000 zł z czego 43.200 zł stanowiła dotacja. Stypendia szkolne rozliczane były na podstawie okazanych faktur.

Do maja 2022 roku pomocą w ramach programu 500 + objętych zostało 683 dzieci z 391 rodzin. Łącznie wypłacono 1.738.345,00 zł. Od czerwca 2022 r. GOPS prowadzi wyłącznie niezakończone sprawy w ramach programu 500 plus.

W kontrolowanym okresie 45 rodzin złożyło wnioski o wydanie ogólnopolskiej Karty Dużej Rodziny.

W ramach „Karty Dużej Rodziny w Gminie Trzebielino”:

- z ulgi w opłatach za gospodarowanie segregowanymi odpadami komunalnymi w wysokości 5 zł na trzecie i każde kolejne dziecko (przysługuje rodzinie, która na bieżąco reguluje opłaty) skorzystało 54 dzieci co dało łączny koszt w wysokości 3.580 zł,
- korzystanie przez dzieci rodzin wielodzietnych z żywienia w szkołach i przedszkolach z odpłatnością 50 % w wymiarze miesięcznym za każde dziecko – wsparciem objęto 105 dzieci ze szkół z terenu gminy co dało łączny koszt wysokości 39.823 zł.

W Programie Operacyjnym Pomoc Żywnościowa, Podprogram 2021 – styczeń – wrzesień 2022 – zrealizowano 4 wydania żywności. W ramach programu wydano paczki żywnościowe dla rodzin najbardziej potrzebujących według kryteriów określonych w ustawie o pomocy społecznej, podwyższonego do 220 %. W 2022 roku wsparciem objęto 154 rodziny tj. 368 osób, wydano łącznie 7.724,2 tony żywności.

W kontrolowanym okresie GOPS wypłacił dodatki osłonowe dla 525 rodzin w wysokości 315.992 zł, 373 dodatki węglowe w łącznej kwocie 1.119.000 zł, 588 świadczeń dla gospodarstw domowych ogrzewających nieruchomości peletem, drewnem, gazem w wysokości 765.500 zł, oraz 6 dodatków dla podmiotów wrażliwych w wysokości 98.444 zł

Na pokrycie kosztów działań merytorycznych Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz kosztów funkcjonowania programu wykorzystano łącznie 41.162,40 zł. Środki Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych wydatkowane zostały zgodnie z zasadami zawartymi w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Trzebielino na lata 2022 – 2025, a także w oparciu o ustawę z dnia 26.10.1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Wnioski zespołu kontrolnego:

Zespół kontrolny nie wnosi uwag do kontrolowanych zagadnień.

Kierownik zespołu
/-/ Tomasz Zacholski

Członek zespołu
/-/ Władysław Szarpak

Członek zespołu
/-/ Ewa Kozieł

Kierownik kontrolowanej jednostki:

Kierownik GOPS

/-/ Joanna Kmiecik

Załącznik nr 3 do Protokołu Nr 1/2023
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 27 lutego 2023 roku

**Ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej kosztów utrzymania
Urzędu Gminy w 2022 roku,
odbytej w dniu 27 lutego 2023 roku**

Kontrolę problemową dotyczącą kosztów utrzymania Urzędu Gminy w 2022 roku przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Tomasz Zacholski – kierownik zespołu kontrolnego;
2. Władysław Szarpak – członek zespołu;
3. Ewa Kozieł – członek zespołu.

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Urząd Gminy Trzebielino, ul. Wiejska 15, 77-235 Trzebielino

Termin czynności kontrolnych: 27.02.2023 r.

Zakres kontrolowanych zagadnień: koszty utrzymania Urzędu Gminy w 2022 roku.

Stan kosztów utrzymania Urzędu Gminy w 2022 roku:

Kontrolujący po zapoznaniu się z zestawieniem wydatków poniesionych na utrzymanie Urzędu Gminy w Trzebielinie w okresie od 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. */zestawienie stanowi załącznik do protokołu/* oraz w wyniku odpowiedzi udzielonych przez Inspektora ds. księgowości budżetowej i płać Panią Ilonę Melchert ustalili, że:

Plan zakładał wydatki w wysokości 3.550.225,00 zł. natomiast jego wykonanie ukształtowało się na poziomie 3.326.588,05 zł co stanowi 93,7 % planu. W 2022 roku zauważyć można wzrost kosztów związanych z zakupem energii. W kontrolowanym okresie wzrostowi uległy również wydatki na usługi remontowe. W 2022 roku dokonano remontu nawierzchni parkingu przy Urzędzie Gminy, oraz remontu dachu. W porównaniu z rokiem poprzednim wzrostowi uległy koszty płać. Pozostałe wydatki kształtują się na stałym poziomie.

Wnioski zespołu kontrolnego:

Zespół kontrolny nie wnosi uwag do kontrolowanych zagadnień.

Kierownik zespołu

/-/ Tomasz Zacholski

Członek zespołu

/-/ Władysław Szarpak

Członek zespołu
/-/ Ewa Koziel

Kierownik kontrolowanej jednostki:

Wójt Gminy
/-/ Tomasz Czechowski