

Protokół Nr 22/2016
z posiedzenia
Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Strykowie w dniu 24 sierpnia 2016 roku

Komisja odbyła posiedzenie w składzie :

1. Sylwester Kacprzak - przewodniczący komisji
2. Damian Drzewiecki - zastępca przewodniczącego komisji
3. Marek Gierat - członek komisji
4. Jarosław Włodarczyk - członek komisji

W posiedzeniu Komisji udział wzięły osoby zaproszone zgodnie z listą obecności.

Posiedzenie prowadził Przewodniczący Komisji radny Sylwester Kacprzak.

Porządek posiedzenia:

1. **Omówienie wyników kontroli kompleksowej przeprowadzonej przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Łodzi w Urzędzie Miejskim w Strykowie.**
2. **Sprawy różne.**

Porządek posiedzenia został zaakceptowany przez członków Komisji.

Przewodniczący komisji poinformował, że w planie pracy Komisji na II półrocze 2016 r. punkt z dzisiejszego porządku posiedzenia realizowany będzie na posiedzeniach komisji rewizyjnej w miesiącu sierpniu i wrześniu 2016 r.

Protokół z kontroli dotarł do Komisji w czwartek więc być może nie wszyscy członkowie Komisji mieli możliwość zapoznania się z nim. Komisja będzie oczekiwała wyjaśnień w trakcie posiedzenia i uzupełnienia informacji.

W związku z tym, że zagadnienia jakie chce omówić Komisja dotyczą trzech punktów tj. obsługi prawnej, świadczenia usług transportu oraz zamówień publicznych przewodniczący Komisji zaproponował omówienie tych spraw na końcu w odniesieniu do tego co stwierdziła Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi.

Ad. pkt. 1

Przewodniczący w oparciu o dokumenty znajdujące się w radzie stwierdził, że:

- kontrola RIO odbyła się od 4 maja do 17 sierpnia 2015 roku,
- 18 grudnia 2015 roku były formułowane uwagi RIO do wstępnego protokołu,
- protokół został złożony w Urzędzie, w dniu 7 stycznia 2016 r. odmówiono podpisania protokołu z przeprowadzonej kontroli,
- w dniu 11 stycznia – w ustawowym terminie zostały wyjaśnienia odmowy podpisania protokołu przesłane do RIO,
- 2 marca 2016 RIO przesłała wnioski pokontrolne, do których 25 marca 2016 r. zostały złożone zastrzeżenia,
- 10 czerwca 2016 r. Urząd wystosował wezwanie do usunięcia naruszenia prawa przez RIO,
- z datą 27 czerwca 2016 r. zostały złożone wyjaśnienia do zaleceń pokontrolnych.

Przewodniczący komisji pytał, jaka w przypadku dokumentu z marca czyli wniosków pokontrolnych była reakcja Urzędu – nie ma takich dokumentów na BIP RIO oraz czy w związku ze złożonymi wyjaśnieniami było wystąpienie Regionalnej Izby Obrachunkowej?

Pan Marcin Leśny radca prawny mówił, że wszystkie postępowania kontrolne RIO kończą się wystąpieniem pokontrolnym i na tym etapie Gmina składa zastrzeżenia. W tym przypadku treść protokołu z kontroli a wystąpienia pokontrolnego w swej treści się dosyć dużo różnią. W związku z tym strona kontrolowana na tym etapie składała zastrzeżenia. Odmowa podpisania protokołu nie wzięła się z nikąd – prawo dopuszcza taką możliwość. Po wystąpieniu pokontrolnym RIO zostały złożone zastrzeżenia w taki sposób, że jeden z punktów został

uwzględniony . Na tym etapie procedura z organem kontrolującym została zakończona i zostało zainicjowane postępowanie dalsze. Cała procedura kontrolna powinna opierać się na ocenie dokumentów ze stanem faktycznym i ocenie zgodności ze stanem prawnym. Natomiast w tej kontroli pojawiły się oceny tzw. słusznościowe o charakterze społecznym, ekonomicznym itp. Był to jeden z najpoważniejszych zarzutów. Po zakończeniu kontroli rozpoczęło się inne postępowanie oparte na przepisach prawo postępowania przed sądami administracyjnymi, w ramach którego wystosowane zostało wezwanie do usunięcia naruszenia prawa, następnie w terminie miesięcznym Kolegium RIO nie odpowiedziało na nasze wystąpienie i dlatego w dniu 4 sierpnia została skierowana skarga do Sądu Administracyjnego. Przedmiotem zaskarżenia była uchwała Kolegium RIO w sprawie rozpatrzenia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego. Wystąpienie pokontrolne jest dokumentem, który nie tworzy nowego stanu prawnego- jest to dokument opiniodawczy. Jednym z podnoszonych punktów było stosowanie ustawy prawo zamówień publicznych i zapytanie będzie bezprzedmiotowe ponieważ w dniu 28 lipca nastąpiła zmiana ustawy prawo zamówień publicznych i przepisy zostały wykreślone z ustawy.

Radca prawny podkreślił, że kancelaria prowadzi sprawy w 4 regionach i za każdym razem organ kontrolujący w inny sposób patrzył na daną sprawę.

RIO zgłosiła do prokuratury wnioski o wszczęcie postępowania prokuratury w sprawie – nie przeciwko komuś. Dowodem z jednych, jest protokół z przeprowadzonej kontroli.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej odniósł się do zaleceń pokontrolnych i mówił, że są dwa , które dotyczą rady a są to zasady nabywania nieruchomości z 1988 roku gdzie sama ustawa zmieniała się kilka razy oraz przekształcanie prawa użytkowania wieczystego. Przewodniczący komisji pytał czy została dokonana analiza tych zaleceń oraz kiedy radzie zostanie przedstawiona uchwała z przystosowaniem do przepisów obowiązujących?

Pani Anna Sasin Sekretarz Gminy Stryków odpowiedziała, że w uchwałach są określone zasady ogólne i wszystkie uchwały są zgodne z prawem. Jak wróci Pani Burmistrz z urlopu przekaże informację odnośnie dokonania analizy. Wstępne analizy już zostały przeprowadzone. Poza tym każda zmiana przepisów rzędu wyższego nie wymaga zmiany uchwał wcześniejszych.

Pan Marcin Leśny radca prawny mówił, że RIO ma założony swój schemat jak mają działać samorządy i w swej pracy nadzorczej ten model realizuje. Przykładem niech będą uchwały w sprawie opłat za odbiór odpadów komunalnych. Przerabialiśmy ten temat łącznie ze znalezieniem się w sądzie administracyjnym.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej odniósł się do ordynacji podatkowej, gdzie niejednokrotnie podnoszone było przez RIO , że składane przez podatników deklaracje nie do końca są weryfikowane przez Urząd. W oparciu o te deklaracje był naliczany podatek.

Pani Barbara Walak Skarbnik Gminy Stryków mówiła, że zarzut był taki, że to nie podatnicy nie wywiązywali się tylko Gmina nie w pełni kontrolowała złożone deklaracje. Nie zgadzamy się z tym stwierdzeniem ponieważ inspektor, który kontrolował to zagadnienie źle odczytał ilość budynków do opodatkowania tj. nie powinno być 28 budynków tylko zgodnie z ewidencją gruntów 7. Każda deklaracja złożona przez podatnika podlega weryfikacji ze strony Urzędu. Błąd leży po stronie kontrolującego.

Przewodniczący komisji nawiązał do kwestii wyliczenia odsetek. Zdarzało się, że odsetki były wyliczane w taki sposób a nie inny związany z kwestią terminu.

Pani Barbara Walak odpowiedziała, że w niektórych przypadkach nie zostały pobrane odsetki, ale po otrzymaniu zaleceń pokontrolnych i dokonaniu analizy spraw wzywano podatników do uzupełnienia wpłaty należnych odsetek na podstawie wydanego postanowienia.

Przewodniczący komisji mówił o działaniach podejmowanych przez wierzyciela a odnosiły się one do wydanych zarządzeń przez Burmistrza, które bazowały na innym rozporządzeniu niż obowiązywało.

Pan Andrzej Jankowski odniósł się do samej kwestii nadzoru ze strony RIO i mówił, że RIO jest nie tylko organem kontrolnym ale również doradczym dla samorządów. Funkcji doradczej jednak dla samorządów nie czyni argumentując, że mamy swoich prawników. Wojewoda natomiast jest otwarty na współpracę z samorządami w kwestii doradczej chociażby zamieszczając wzory trudnych rozwiązań dla gmin, aby te mogły dostosować je do własnych potrzeb.

Burmistrz nawiązał w swojej wypowiedzi do kwoty VAT odzyskanej przez Gminę co stanowi 2,5 miliona złotych. Były gminy, które nie odzyskały nawet złotych bo nie podjęły tego trudu. Wszystkie organy co do kwestii skarbowych w Gminie Stryków wydały pozytywną opinię.

Burmistrz mówił również o kwestii uchwał śmieciowych, która mogła mieć wpływ na sposób postępowania kontroli.

Radny Damian Drzewiecki pytał o wyjaśnienie dot. upoważnienie Kancelarii Prawnej jako audytora wewnętrznego do przeprowadzenia audytu w przedszkolach niepublicznych.

Pani Anna Sasin Sekretarz Gminy Stryków odpowiedziała, że było takie upoważnienie do kontroli. W kontroli brał również pracownik Urzędu. Przyjęliśmy do wiadomości pogląd RIO.

Pan Marcin Leśny radca prawny mówił o tym, że dokumentem z przeprowadzonej kontroli jest protokół, który sam w sobie nie jest informacją publiczną dopiero wystąpienie pokontrolne ma taką rangę dlatego, że kontroler pomylił kwalifikację firmy przyjmując, że osoby wykonujące poszczególne czynności pracują w jednej firmie. Czynności były wykonywane przez firmę audytorską ponieważ niektóre osoby pracujące w firmie takie uprawnienia posiadają. Nie była to kontrola tylko audyt.

Przewodniczący komisji mówił o tym, że z ustawy o finansach publicznych wymagana jest kontrasygnata skarbnika w sytuacjach, które wiążą się z kwestiami finansowymi.

Pan Marcin Leśny radca prawny mówił, że należy zadać sobie pytanie: czy chcecie aby gmina funkcjonowała tradycyjnie czy też aby przystosowywała się do zmieniających się warunków i przepisów prawa? W kwestii czasu 10-15 lat wstecz rzeczywiście wszystkie sprawy finansowe były kontrasygnowane przez skarbnika i taki pogląd do tej pory wygłasza RIO. Dziś gmina zawiera wiele umów, wiele z tych czynności ma charakter wynikowy i stąd też rozwinęła się w wielu miejscach praktyka samorządowa, że asygnowane są te dokumenty, które de facto dotyczą już zobowiązania pieniężnego zawierającego konkretne kwoty a nie sam dokument mówiący o współpracy. Samo rozstrzygnięcie przetargowe może być na etapie planowanych środków. Przepis nie formułuje i nie reguluje kwestii kontrasygnaty. Odnosząc się do umowy zawartej z naszą Kancelarią była to umowa o charakterze wynikowym.

Na tym zakończono omawianie wyników kontroli na posiedzeniu w dniu 24 sierpnia 2016 r.

Ad. pkt. 2

Radna Marzena Skwarko pytała czy będzie oznaczone przejście dla pieszych przy przedszkolu niepublicznym przy ul. Warszawskiej?

Przewodniczący Rady Miejskiej w Strykowie obecny na posiedzeniu Komisji poinformował, że wpłynęła do rady skarga skierowana przez Starostę Zgierskiego, a dotycząca nie załatwienia w terminie wniosku o zmianę w planie.

Przewodniczący poinformował, że na najbliższe posiedzenie rady trafi projekt uchwały o przekazaniu niniejszej skargi celem zbadania zasadności zawartych w niej zarzutów do Komisji Rewizyjnej.

Radny Damian Drzewiecki zwrócił się z prośbą o przekazanie w wersji elektronicznej protokołu z kontroli kompleksowej RIO dokonanej w Urzędzie w roku 2015 aby można spokojnie się z nim zapoznać. Jest to przecież informacja publiczna.

Pani Anna Sasin Sekretarz Gminy Stryków odpowiedziała, że dokumenty nie powinny być wnoszone z Urzędu , można z nimi zapoznać się na miejscu.

Pan Marcin Leśny radca prawny mówił , że protokół pokontrolny jest wyłączony z procedury informacji publicznej i jest to dokument roboczy.

Na tym protokół zakończono.

Protokółowała Z. Kubiak

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Rady Miejskiej w Strykowie

Sylwester Kacprzak