

Wniosek w sprawie nieudzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Lubań za rok budżetowy 2022

Działając na podstawie art. 18a ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.), Komisja Rewizyjna Rady Gminy Lubań po wypełnieniu nałożonego na nią obowiązku rozpatrzenia sprawozdania finansowego Gminy Lubań za rok 2022, sprawozdania z wykonania budżetu, przy uwzględnieniu treści Uchwały nr VII/30/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 19 kwietnia 2023 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Lubań sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Lubań za 2022 rok, wnioskuje o nieudzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Lubań z tytułu wykonania budżetu za rok 2022.

UZASADNIENIE

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Małgorzata Jańczak – Przewodnicząca,
2. Ryszard Leszczyński – członek,
3. Andrzej Usyk – członek,
4. Leszek Woźniak – członek (nieobecny)

podczas posiedzenia w dniu 29 maja 2023 r. o godz. 14:00 w Urzędzie Gminy Lubań z siedzibą przy ul. Dąbrowskiego 18, dokonała szczegółowej analizy wykonania budżetu pod kątem prawidłowości realizacji wydatków i dochodów, legalności zmian w budżecie oraz przestrzegania zasad zaciągania zobowiązań.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Lubań wykonanie budżetu oceniła również poprzez pryzmat danych i informacji uzyskanych w toku przeprowadzonych kontroli.

Biorąc powyższe pod uwagę, efektywność działań przedsięwziętych przez Wójta Gminy Lubań oceniono negatywnie.

W aspekcie przepływu środków finansowych, jak też innych kwestii z zakresu operacji finansowych, wyjaśnień udzieliła Skarbnik Gminy Lubań – Elżbieta Siedlecka oraz Zastępca Skarbnika Gminy Lubań – Agnieszka Kieruzal.

Komisja Rewizyjna, dokonując analizy wykonania budżetu za rok 2022, opiniuje następująco:

1. Przedsięwzięcie pn. „Przebudowa drogi, ulica Jałowcowa w Uniegoszczy – koncepcja”. Zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem - w dniu 10.03.2022 r. została podpisana umowa na wykonanie koncepcji za kwotę 50 000,00 zł. Zadanie zrealizowano w całości.

Zadanie zostało zrealizowane z wykorzystaniem środków funduszu sołeckiego. Realizacja przedsięwzięcia zostaje oceniona negatywnie z uwagi na zmianę zakresu zadania przez Wójta Gminy Lubań. Wskutek powyższego nie wykorzystano wszystkich możliwości wykonania drogi poprzecznej, przygotowując dodatkowo projekt ronda na drodze krajowej nr 30 należącej do Skarbu Państwa – co zdaniem Komisji jest niezgodne z ustawą o finansach publicznych i ustawą o drogach publicznych.

Komisja zauważa ponadto, iż Wójt Gminy Lubań nie poinformowała mieszkańców, rady sołeckiej o zmianie koncepcji zadania – budowa ronda. Rada gminy nie została poinformowana o szczegółach zmiany koncepcji.

W związku z powyższym Komisja stwierdza, że środki funduszu sołeckiego zostały wydatkowane nieprawidłowo. Dodatkowo podpisanie umowy na wykonanie powyższej koncepcji świadczy o niegospodarności budżetem gminy.

2. Zadanie pn. „Bezpieczniej w Gminie Lubań – budowa oświetlenia ulicznego w Kościelnikach Dolnych, Jałowcu i Radostowie Górnym”.

Zadanie zostało współfinansowane z Budżetu Województwa Dolnośląskiego w ramach Dolnośląskiego Funduszu Pomocy Rozwojowej 2022.

Koszty pokryte z dotacji celowej: 82 000,00 zł.

Koszty pokryte z finansowych środków beneficjenta: 21 464,00 zł.

Zadanie zrealizowane zostało w ramach umowy nr DG – R/24/2022 z dnia 21.06.2022 r. o udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej z Budżetu Województwa Dolnośląskiego.

Realizacja zadania była przedmiotem kontroli Komisji Rewizyjnej w dn. 1.01 – 31.03.2023 r.

Na podstawie całokształtu przebiegu kontroli, przedstawionych dokumentów oraz udzielonych odpowiedzi i wyjaśnień, Komisja Rewizyjna sformułowała wnioski pokontrolne, uwagi i zastrzeżenia wg poniższego:

- a) zgłoszenie do prokuratury stwierdzonych nieprawidłowości – złożone zostało zawiadomienie do Prokuratury Rejonowej w Lubaniu w drodze Uchwały

Nr LXXIX/410/2023 Rady Gminy Lubań z dnia 9 maja 2023 r. w sprawie złożenia zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa w zakresie niedopełnienia obowiązków i poświadczenia nieprawdy. W trakcie przeprowadzonej kontroli Komisja stwierdziła nieterminowe wykonanie prac, co potwierdziły zapisy w dziennikach budowy oraz brak spójności treści protokołu końcowego odbioru zadania z dnia 21 października 2022 r. ze stanem faktycznym,

b) zalecenie zwiększenia nadzoru nad prawidłową realizacją inwestycji i właściwym wywiązywaniem się wykonawców z zapisów zawartych w umowach. Ponadto Komisja nadmienia, iż według relacji radnego z terenu Jałowca, już po zakończeniu zadania jedna z zamontowanych lamp uległa pochyleniu. Dodatkowo w miejscowości Kościelniki Dolne teren budowy jest do dziś nieuporządkowany, co było jednym z warunków umowy.

3. Budowa sieci kanalizacyjnej w okolicy ulicy Granicznej w Uniegoszczy.

W dniu 10.03.2022 r. została podpisana umowa na wykonanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem decyzji pozwolenia na budowę za kwotę 39 900,00 zł.

W dniu 12.09.2022 r. została podpisana umowa na pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego nad prawidłowym przebiegiem zadania na kwotę 20 000,00 zł.

W dniu 8.09.2022 r. podpisano umowę na realizację zadania na kwotę 1 152 500,00 zł.

Dnia 6.12.2022 r. podpisano aneks zmieniający termin realizacji umowy na 31.01.2023 r. Zadanie częściowo przeszło na niewygasy i będzie kontynuowane w roku 2023.

Umowy dotyczące budowy sieci kanalizacyjnej w okolicy ulicy Granicznej w Uniegoszczy były umowami ryczałtowymi (ryczałt jest kwotą pieniężną, która została z góry ustalona, bez rozliczania kosztów poszczególnych transakcji; zgodnie ze stanowiskiem Sądu Najwyższego – w przypadku zawarcia umowy ryczałtowej przyjmujący zamówienie nie może żądać podwyższenia wynagrodzenia - pomimo wzrostu kosztów podczas realizacji zadania). Komisja stwierdza, iż nie było potrzeby podpisania aneksu na wykonanie nieprzewidzianych robót. Dodatkowo Komisja zauważa, że aneks zmieniający termin realizacji zadania podpisany został w grudniu, natomiast aneks odnośnie zabezpieczenia środków finansowych podpisany został w styczniu, ponieważ pracownik zapomniał o przygotowaniu aneksu.

Na uwagę zasługuje również fakt, iż zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu, zadanie zostało częściowo wykonane i będzie kontynuowane w roku 2023 – przy czym w niewygasach przyjęta została kwota 1 254,000 zł, natomiast Wójt Gminy Lubań nie

poinformowała radnych, że kwota w wysokości 829 496,00 zł nie została uregulowana (ponadto środki nie zostały zabezpieczone w budżecie). Podczas LXXI Sesji Rady Gminy Lubań w dn. 28.12.2022 r. , na której podejmowano uchwałę w sprawie ustalenia wykazu wydatków które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2022 r., a także uchwałę budżetową na 2023 r. Wójt wspomniała jedynie, że na przedmiotowe zadanie pozostaje do wydatkowania jeszcze kwota w wysokości 1 254,00 zł (wyciąg z protokołu sesji stanowi załącznik do wniosku w sprawie nieudzielenia absolutorium). Z początkiem roku 2023 r. Wójt Gminy Lubań stwierdziła natomiast, że doszło do omyłki Skarbnika Gminy Lubań. Zdaniem Komisji Wójt wprowadziła radnych w błąd.

4. Zadanie „Budowa sygnalizacji świetlnej wraz z doświetleniem przejścia dla pieszych w miejscowości Kościelnik”.

W dniu 2.06.2022 r. Gmina Lubań podpisała porozumienie z Województwem Dolnośląskim w zakresie współfinansowania wykonania dokumentacji projektowej dla zadania na kwotę 18 450,00 zł.

W dniu 22.08.2022 r. została podpisana umowa na wykonanie dokumentacji projektowej na kwotę 18 450,00 zł.

Zadanie zrealizowano w całości – Komisja stwierdza, że informacja ta nie jest zgodna z prawdą. Radni zostali poinformowani, że wykonano dokumentację techniczną i prace budowlane, a w rzeczywistości została wykonana dokumentacja techniczna.

W sprawozdaniu stwierdzono brak informacji, kiedy zostanie wykonany II etap realizacji zadania.

5. Wykup sieci wodociągowej.

Zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem z wykonania budżetu w związku z brakiem wniosków ze strony mieszkańców o wykup sieci zadanie pozostało bez efektu rzeczowego. Komisja stwierdza, że nie jest to informacja zgodna z prawdą, ponieważ wnioski wpłynęły do urzędu. Komisja zauważa brak przepływu informacji pomiędzy organem wykonawczym a organem uchwałodawczym.

6. Przebudowa dróg gminnych w Nawojowie Śląskim, Nawojowie Łużyckim, Henrykowie Lubańskim, Pisarzowicach i Radostowie Górnym – dokumentacja.

Według sprawozdania z wykonania budżetu za rok budżetowy 2022 w związku z brakiem środków przeznaczonych na ten cel, zadanie pozostało bez efektu rzeczowego. Komisja stwierdza, że przedmiotowe zadanie nie było ujęte w uchwale budżetowej na 2022 rok, jak również w uchwałach w sprawie zmiany budżetu Gminy Lubań na 2022 rok.

7. Bieżące utrzymanie dróg.
Komisja stwierdza, że podpisywane są umowy ryczałtowe – Wójt nie kontroluje ich wykonania. Nieuzasadnione jest również podpisywanie aneksów do ww. rodzaju umów, co powoduje zwiększenie kosztów inwestycji. Członkowie Komisji zauważają, że jest to praktyka nieuczciwa wobec oferentów, którzy realnie oceniają koszty związane z wykonaniem danej inwestycji.
8. Informacja o stanie mienia komunalnego stanowiącego własność Gminy Lubań.
Komisja stwierdza brak informacji o siłowni na powietrzu w Kościelniku, co świadczy o braku kontroli Wójta Gminy Lubań nad całokształtem pracy urzędu.
9. Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Lubaniu.
Według sprawozdania zaplanowane zostało zatrudnienie pracowników w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu – plan nie został wykonany, czego nie wyjaśniono radnym. Sytuacja ta doprowadziła do zablokowania środków (dział 921 – domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby: zaplanowano 129 864,00 zł na wynagrodzenie, a wykonano 19 308,00 zł, co stanowi 24%. Zdaniem Komisji świadczy to o niegospodarności środkami budżetowymi.
10. Niska ściągalsność podatku od środków transportu.
Wpływy z podatku od środków transportowych w 2022 r. zostały zrealizowane w kwocie 258 432,76 zł, co stanowi 61,34% realizacji planu wynoszącego 421 304,00 zł, w tym 32 756,79 zł od osób prawnych i 225 675,97 zł od osób fizycznych.
Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2022 r. wynoszą 60 552,81 zł, w tym 351,21 zł od osób prawnych i 60 201,60 zł od osób fizycznych.
11. Plan finansowy dotyczący obiektów sportowych.
Zakup materiałów i wyposażenia – plan: 22 700,00 zł, wykonanie: 1 887,76 zł, co stanowi 8,32%.
Zakup usług remontowych – plan: 11 000,000 zł, wykonanie: 307,50 zł, co stanowi 2,8%.
Według Komisji powyższe dane świadczą o nieumiejętnym wydatkowaniu środków.
12. Komisja podkreśla, że podczas posiedzenia, na którym wypracowano wniosek w sprawie absolutorium przedkładany Regionalnej Izbie Obrachunkowej oraz Radzie Gminy Lubań, nieobecni w urzędzie byli Wójt Gminy Lubań, Sekretarz oraz Kierownik Referatu Inwestycji, Rolnictwa i Środowiska. Uniemożliwiło to członkom Komisji

uzyskanie rzeczowych odpowiedzi. Komisja stwierdza, że powyższy fakt świadczy o celowym utrudnianiu pracy podczas posiedzenia.

Mając na uwadze zasadność przytoczonych wyżej uwag związanych z realizacją budżetu w roku 2022 oraz wynik głosowania (3 głosy „za”, brak głosów „przeciw” i „wstrzymujących się” – jeden z członków Komisji nie brał udziału w posiedzeniu), Komisja Rewizyjna wnioskuje o nieudzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Lubań za rok budżetowy 2022.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej

Małgorzata Jańczak

Ryszard Leszczyński -

Andrzej Usyk -

Leszek Woźniak -