

Gmina Kuźnia Raciborska

# Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej

Za rok 2024

Wojciech Krzyżanowski  
2025-01-16

# Informacje dotyczące Komisji Rewizyjnej

Komisja Rewizyjna w 2024 roku odbyła 4 posiedzenia w okresie Styczeń-Kwiecień 2024 (dane dotyczące członków poprzedniej kadencji), oraz 4 posiedzenia w okresie Maj-Grudzień 2024r.

Skład Komisji Rewizyjnej nowej kadencji na lata 2024-2029:

1. **Wojciech Krzyżanowski** – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
2. **Sylwia Brzezicka-Tesarczyk**- Przewodnicząca Komisji Rolnictwa, Gospodarowania Zasobami Komunalnymi Gminy i Ochrony Środowiska
3. **Urszula Choroba**- Przewodnicząca Komisji Budżetu i Finansów
4. **Dominik Zawada**- Przewodniczący Komisji Oświaty, Zdrowia i Pomocy Społecznej

## Zakres Kontroli

Komisja Rewizyjna na swoich posiedzeniach debatowała nad następującymi tematami:

1. Udzielenia Absolutorium Burmistrzowi Gminy Kuźnia Raciborska
2. Wyjaśnieniem wzrostu zadłużenia Gminy w 2023 roku.
3. Analizą umowy poręczenia dla GPWiK
4. Analizą opłaconych faktur za 2024 rok
5. Analizą zawartych umów zleceń przez Urząd Gminy Kuźnia Raciborska w 2024 roku.
6. Omówieniem Działalności PSZOK
7. Weryfikacja działalności SIM

## Przebieg Kontroli

Komisja Rewizyjna dokonała analizy dokumentów finansowych, organizacyjnych oraz umów za 2024 r.

W ramach Kontroli:

1. **Dokumentacja finansowa:** Sprawdzono zgodność wydatków i dochodów z wyciągami bankowymi oraz fakturami. Przeanalizowano bilans roczny i zestawienia księgowe.
2. **Dokumentacja organizacyjna:** Zweryfikowano protokoły z posiedzeń Komisji, uchwały oraz inne dokumenty organizacyjne.
3. **Umowy i wydatki:** Zweryfikowano umowy zawarte w 2024 roku oraz sposób ich realizacji.

Dzięki zaangażowaniu pracowników urzędu oraz dostarczeniu niezbędnych dokumentów ze strony referatów, praca komisji przebiegała sprawnie.

## Wyniki Kontroli

### 1. Działalność finansowa:

- Wszystkie wydatki zostały udokumentowane fakturami i rachunkami, zgodnie z obowiązującymi przepisami.
- Zwrócono uwagę na wzrost zadłużenia Gminy (pożyczka/kredyt/poręczenie).

### 2. Działalność organizacyjna:

- Dokumentacja organizacyjna (protokoły, umowy itp.) była prowadzona w sposób rzetelny i przejrzysty
- Uzyskano 2 opinie prawne dotyczące:
  - i. Organizacji Pracy Komisji Rewizyjnej
  - ii. Umowy zatrudnienia na stanowisko „Doradcy”
- Komisja wydała stanowisko nr 1/2024 dotyczące dalszych działań mających na celu zdjęcie poręczenia finansowego.

## Zdiagnozowane nieprawidłowości

1. Brak podjętych działań mających na celu zdjęcie poręczenia finansowego dla GPWiK. Wysokość poręczenia oraz stagnacja sytuacji odbijają się negatywnie na Budżecie Gminy.
2. Brak precyzyjnych zapisów w umowie „Doradcy”, kwestia zapisów budziła wiele pytań, dlatego Komisja wystąpiła o konsultacje prawną w tym temacie.

## Wnioski i rekomendacje

1. W odniesieniu do stanu zadłużenia Gminy, komisja rekomenduje wprowadzenie polityki oszczędnościowej w celu niwelowania zadłużenia Gminy.
2. Komisja zaleca podjęcie kroków skutkujących zmianą poręczenia dla GPWiK. Wielkość poręczenia oraz brak przejrzystości podjętych decyzji w tym temacie może skutkować utratą zaufania dla władz gminy.
3. Z uwagi na zapisy dotyczące umowy doradztwa z dnia 18 czerwca 2024 roku, komisja rekomenduje stosowanie bardziej precyzyjnych zapisów umów, zwłaszcza tych, które mogą budzić wątpliwości organów weryfikujących. Komisja wskazuje również na obowiązkową weryfikację podobnych postępowań przez kancelarię prawną.

**Przewodniczący  
Komisji Rewizyjnej**

**Wojciech Krzyżanowski**