

**UCHWAŁA NR XXIX/245/2021
RADY GMINY RACIĄŻEK
z dnia 29 września 2021r.**

w sprawie przyjęcia sprawozdania Komisji Rewizyjnej z przeprowadzonej kontroli.

Na podstawie art.18 ust.1 w związku z art. 18a ust. 1 i 4 ustawy z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021r., poz. 1372) w związku z § 79 ust. 1. Statutu Gminy Raciążek (Dziennik Urzędowy Województwa Kujawsko-Pomorskiego z 2014r., poz. 2490)

uchwała się,
co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**
Mariusz Zakrzewski

zał. do Uchwały Nr XXIX/245/2021
Rady Gminy Raciążek
z dnia 29.09.2021r.

Protokół Nr 20/2021

z dnia 22 września 2021r.

Lista obecności wg załącznika do protokołu.

Komisja w składzie:

Z-ca Przewodniczącego - Grażyna Graczyk

Członek - Marzena Mania

Członek – Jan Myszak

Członek – Zbigniew Małecki

Obradom przewodniczyła wice przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Pani Grażyna Graczyk.

W obradach uczestniczyła, udzielała informacji oraz wyjaśnień:

- Pani Barbara Marczevska – księgowa Szkoły Podstawowej w Raciążku

Kontrolę Komisja rozpoczęła w dniu 08 września 2021 r. a zakończyła 22 września 2021r.

Dotyczyła: wydatkowania środków związanych z ogrzewaniem Domu Nauczyciela.

Kontrolą objęto okres od 01.01.2020r do 31.12.2020r. .

Ustaleń z kontroli dokonano na podstawie analizy przedstawionych dokumentów oraz wyjaśnień i informacji udzielonych przez Księgową Szkoły Podstawowej.

Komisji przedłożono podczas kontroli następujące dokumenty:

1. porozumienie dot. ogrzewaniu bloku pomiędzy Wspólnotą Mieszkaniową Domu Nauczyciela przy ul. Szkolnej 5 w Raciążku a Szkołą Podstawową
2. projekt kosztów ogrzewania na rok 2020
3. wykaz stanów i sald
4. faktury za węgiel, wodę, energię, ochrona środowiska

Dnia 13 stycznia 2020r. zostało zawarte porozumienie o ogrzewaniu budynku Wspólnoty Mieszkaniowej Dom Nauczyciela przy ul. Szkolnej 5 w Raciążku przez Szkołę Podstawową im. KEN w Raciążku. Szkoła w Raciążku za odpłatnością dostarcza ciepło do budynku Wspólnoty Dom Nauczyciela w Raciążku. Corocznie w miesiącu styczniu dokonuje się rozliczenia rzeczywistych kosztów ogrzewania za poprzedni rok i na tej podstawie powstaje nadpłata lub niedopłata, która ujęta jest w projektowanym planie opłat na kolejny rok. Nadpłata lub niedopłata zwracana jest przez szkołę lub Wspólnotę Dom Nauczyciela w 12-to miesięcznych ratach. Koszty ogrzewania Dom Nauczyciela ustala się proporcjonalnie do ogólnych kosztów ogrzewania poniesionych przez Szkołę Podstawową. Wskaźniki procentowe ustalono w miesiącu lutym 2018r. i obowiązują w kolejnych latach. Wskaźnik wyliczono: na podstawie powierzchni domu nauczyciela /330,7m²/ i szkoły /2120m²/ - wyniósł 15,6%. W koszty ogrzewania szkoły i domu nauczyciela wchodzi:

- / zakup miału /ekogroszek/
- / energia
- / amortyzacja kotłów i pomp
- / woda
- / bhp /gdy występują koszty/
- / opłata środowiskowa

Palacza dla potrzeb Wspólnoty zatrudnia i opłaca Wspólnota Mieszkaniowa. Szkoła obciąża Wspólnotę /bez palacza/ comiesięcznymi fakturami, doliczając 23% podatku WAT.

Porozumienie ważne jest z corocznym naliczaniem opłat na dany rok i rozliczeniem opłat za rok poprzedni.

Naliczenie i rozliczenie sporządzane są do końca stycznia każdego roku.

W projekcie na rok 2020r. Dyrektor Szkoły w Raciążku podał planowane składniki kosztów ogrzewania Domu Nauczyciela na rok 2020, które wyniosły 1.092,55zł. miesięcznie, na które składają się:

- / ekogroszek / miał 14.791 kg x 633,45zł. = 9.369,36zł./
 - / amortyzacja kotłów i pomp 808,30zł /15.6% od całości/
 - / energia - 767,68zł. //15.6% od całości w/g tabliczek znamionowych/
 - / woda 60,81
 - / opłata środowiskowa 180 /15.6% od całości do Urząd Marszałkowski/
- Nadpłata za rok 2019 wyniosła 527,10zł.

Razem: $10.659,05 \times 23\% + 2.451,58 = 13.110,63 : 12 = 1.092,55$

Rozliczenie faktyczne roku 2020 –

1. ekogroszek 9970kg – 6284,78 /1t 630,37/

2. amortyzacja kotłów i pomp – 688,61 /15,6% od kwoty 44414,19/
3. energia – 723,30 /15,6% od całości /wg tabliczek znamionowych/
4. woda - 15,97 /10% od całości, potem 15,6%
5. opłata środowiskowa - 172,69 /15,6 od całości do UM/
6. badanie zapylenia w kotłowni - 483,54 - 15,6% od kwoty 3099,60

Wpłata za rok 2020 – 10.659,00

Nadpłata za rok 2020 – 2.288,11 tj. kwota do zwrotu – na rzecz Wspólnoty Mieszkaniowej Dom Nauczyciela w Raciążku

1. Zużycie ekogroszku: 38,33 ton. Na Dom Nauczyciela przypada /5dni po 15,6%, 2 dni w tygodniu po 50%/ tj. 9970 kg.
2. Amortyzację określającą przepisy / całość: 4.414,19/
3. energię wyliczono na podstawie tabliczek znamionowych dostarczonych ze sprzętem przez producenta
4. woda – naliczono 10% od zużycia a następnie 15,6% dla Domu Nauczyciela
5. Opłata środowiskowa – naliczono 15,6% od kwoty 1.107zł.

Zgodność faktur za zużytą energię elektryczną, opłatę za wodę i ścieki i zakup miału/ ekogroszku stwierdzono na podstawie wykazów stanów i sald.

Komisja prosi o wyjaśnienie:

1. W oparciu o jakie przepisy został wyliczony wskaźnik procentowy 15,6% obciążający kosztami Wspólnotę .
2. kto jest obciążony kosztami kolektora ciepłowniczego między szkołą a budynkiem Wspólnoty. Czy starty te są znane? jeżeli tak, to w jakiej wysokości.

Na tym protokół zakończono i przedłożono Dyrektorowi kontrolowanej jednostki.

Komisja wnosi o pisemne odniesienie się do pokontrolnych wyjaśnień zawartych w protokole, w terminie 7 dni roboczych od daty doręczenia protokołu /do biura Rady Gminy/.

Jeden egzemplarz protokołu przekazano w jednostce kontrolowanej.

z-ca Przewodniczącego

.....

Członkowie:

.....

.....

.....