

Komisja Rewizyjna
Rady Miasta Mysłowice
KR.0012.1.2.2023.PK

SPRAWOZDANIE
Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Mysłowice
z pracy w 2022 roku

1) Skład Komisji:

Rada Miasta Mysłowice **Uchwałą nr II/5/18** z dnia 29 listopada 2018 roku ustaliła skład osobowy Komisji Rewizyjnej:

- | | |
|---|---------------------------|
| 1. radny Piotr Styczeń – Przewodniczący; | 4. radny Adrian Panasiuk; |
| 2. radny Marek Mikuła – Wiceprzewodniczący; | 5. radny Robert Pataąg. |
| 3. radny Krzysztof Biolik; | |

Skład Komisji – po zmianach, przeprowadzonych w 2020 r. – na dzień 1 stycznia 2021 r.:

- | | |
|--|---------------------------|
| 1. radny Marek Mikuła – Przewodniczący; | 5. radny Adrian Panasiuk; |
| 2. radny Piotr Styczeń – Wiceprzewodniczący; | 6. radny Robert Pataąg; |
| 3. radna Agnieszka Harmata; | 7. radny Jacek Szoltysek. |
| 4. radna Anna Kaczmarzyk; | |

Skład Komisji nie uległ zmianie w roku sprawozdawczym.

2) Praca Komisji:

W okresie sprawozdawczym odbyło się **13** posiedzeń Komisji Rewizyjnej. Łączny czas trwania posiedzeń w 2022 roku wyniósł **16 godzin i 40 minut**, natomiast średni czas trwania posiedzenia wyniósł **1 godzinę i 17 minut**. Czas trwania posiedzeń nie obejmuje spotkań roboczych Zespołów kontrolnych w kontrolowanych jednostkach oraz prac, związanych z przygotowaniem protokołów pokontrolnych. Szczegółowe zestawienie przedstawia Załącznik nr 1 do sprawozdania.

Średnia frekwencja radnych wyniosła **85,7 %**. Wykaz obecności stanowi Załącznik nr 2 do sprawozdania.

Komisja Rewizyjna w 2022 roku pracowała w oparciu o plan pracy, przyjęty przez Radę Miasta Mysłowice na sesji w dniu 21 grudnia 2021 roku. Posiedzenia Komisji zwoływano w trybie stacjonarnym w Urzędzie Miasta Mysłowice.

W trakcie 2022 roku powołane zostały 3 zespoły kontrolne:

1. zespół kontrolny do przeprowadzenia *kontroli problemowej procedury konsultacji społecznych z mieszkańcami miasta w sprawie planowanej eksploatacji węgla kamiennego ze złoża Brzezinka 3 w Mysłowicach*. Kontrola została przeprowadzona przez zespół w składzie: radny Jacek Szoltysek – kierujący zespołem, radna Agnieszka Harmata, radna Anna Kaczmarzyk, radny Marek Mikuła, radny Adrian Panasiuk, radny Robert Pataąg, radny Piotr Styczeń;
2. zespół kontrolny do przeprowadzenia *kontroli problemowej sprawności i skuteczności komunikacji Urzędu Miasta Mysłowice z Radami Dzielnic, obejmującej lata 2019 – 2021*. Kontrola została przeprowadzona przez zespół w składzie: radny Piotr Styczeń – kierujący zespołem, radna Agnieszka Harmata, radna Anna Kaczmarzyk, radny Marek Mikuła, radny Adrian Panasiuk, radny Robert Pataąg, radny Jacek Szoltysek.

3. zespół kontrolny do przeprowadzenia *kontroli kompleksowej Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysłowicach, obejmującej lata 2019 – 2021*. Kontrola została przeprowadzona przez zespół w składzie: radna Anna Kaczmarzyk – kierująca zespołem, radna Agnieszka Harmata, radny Marek Miśkuta, radny Adrian Panasiuk, radny Robert Patała, radny Piotr Styczeń, radny Jacek Szostysek.

Jednocześnie, w 2022 r. Komisja Rewizyjna kontynuowała *kontrolę problemową postępowania przetargowego na wykonanie zadania „Rewaloryzacja Doliny Czarnej Przemszy w Mysłowicach – etap I – Park Zamkowy”*, rozpoczętą w 10 listopada 2021 r. Kontrola została przeprowadzona przez zespół w składzie: radny Robert Patała – kierujący zespołem, radna Agnieszka Harmata, radna Anna Kaczmarzyk, radny Marek Miśkuta, radny Adrian Panasiuk, radny Piotr Styczeń oraz radny Jacek Szostysek.

Spotkania Zespołów Kontrolnych odbywały się w wyznaczonych terminach w Urzędzie Miasta oraz Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Mysłowicach.

3) Najważniejsze ustalenia z przeprowadzonych kontroli:

a) Kontrola problemowa postępowania przetargowego na wykonanie zadania „Rewaloryzacja Doliny Czarnej Przemszy w Mysłowicach – etap I – Park Zamkowy”

Kontrola została zaplanowana do przeprowadzenia w terminie od 10 listopada 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. Z uwagi na zakres kontroli oraz szczegółowość analizowanych dokumentów – zgodnie z § 82 ust. 1 Statutu Miasta Mysłowice (tekst jednolity Dz. Urz. Woj. Śl. z 2019 r., poz. 6158) – praca Zespołu kontrolnego została przedłużona do dnia 28 lutego 2022 r., na podstawie wniosku, skierowanego do Przewodniczącego Rady Miasta Mysłowice oraz przyjętego na L sesji Rady Miasta Mysłowice w dniu 21 grudnia 2021 roku planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2022 rok.

Celem kontroli była ocena postępowania przetargowego na wykonanie zadania „Rewaloryzacja Doliny Czarnej Przemszy w Mysłowicach – etap I – Park Zamkowy”.

Przedmiotem oceny były w szczególności:

- analiza dokumentacji projektowej na zadanie „Rewaloryzacja Doliny Czarnej Przemszy – etap I – Park Zamkowy” w tym m. in. planowane wartości oraz wartości na zakończenie realizacji projektu;
- analiza dokumentacji przetargowej na zadanie „Rewaloryzacja Doliny Czarnej Przemszy – etap I – Park Zamkowy” w tym m. in. kalendarium postępowania przetargowego.

Po przeanalizowaniu otrzymanych dokumentów oraz wyjaśnień Naczelnika Wydziału Zamówień Publicznych, Naczelnika Wydziału Przygotowania i Realizacji Inwestycji oraz Zastępcy Naczelnika Wydziału Funduszy Pomocowych, Zespół kontrolny przedstawił następujące spostrzeżenia:

- koncepcja odebrana przez Zamawiającego, a która była podstawą do złożenia wniosku o dofinansowanie, posiadała błędy w zestawieniu kosztów;
- dokumentacja projektowa została przygotowana ze znaczącym opóźnieniem (zostały naliczone kary wykonawcy);
- dokumentacja techniczna, na podstawie której został ogłoszony przetarg, była rozbieżna z przedmiarami;
- dokonano zmian zakresu projektu, które zostały wprowadzone po odbiorze dokumentacji, co miało znaczący wpływ na termin realizacji zadania oraz kwotę dofinansowania.

Członkowie Zespołu Kontrolnego, w wyniku przeprowadzonej kontroli, przedstawili następujące wnioski:

- przetarg został ogłoszony ze znaczącym opóźnieniem z powodu niedotrzymania terminów przez wykonawcę projektu. Po otrzymaniu dokumentacji projektowej, zamawiający nienależycie dokonał weryfikacji dokumentacji projektowej — w wyniku tego zaniedbania przetarg został powtórnie ogłoszony. Rozstrzygnięcie przetargu przesunęło się o 9 miesięcy, co w czasie epidemii mogło mieć znaczący wpływ na wartość składanych ofert;
- konieczność rzetelnego przygotowywania założeń do projektu/koncepcji tak, aby nie zmieniać zakresu kilkakrotnie. Ponadto, inspektorzy nadzoru inwestorskiego powinni bardziej wnikliwie analizować oraz weryfikować dokumentację techniczną, przedstawioną przez projektanta.

b) Kontrola problemowa procedury konsultacji społecznych z mieszkańcami miasta w sprawie planowanej eksploatacji węgla kamiennego ze złoża Brzezinka 3 w Mysłowicach

Kontrola została przeprowadzona w terminie od 4 stycznia 2022 r. do 31 stycznia 2022 r.

Celem kontroli była weryfikacja procedury konsultacji społecznych z mieszkańcami miasta w sprawie planowanej eksploatacji węgla kamiennego ze złoża Brzezinka 3 w Mysłowicach.

Przedmiotem oceny były w szczególności:

- materiały źródłowe, mające charakter uwarunkowań prawnych, przyjętych w Urzędzie Miasta Mysłowice w zakresie prowadzenia konsultacji społecznych, a w szczególności wytycznych w zakresie procedury prowadzenia konsultacji społecznych, dokumentacji wewnętrznej, związanej z procedurą, regulaminów, zarządzeń, uchwał, procedur, sprawozdania z przebiegu i wyników konsultacji społecznych oraz protokołu z konsultacji społecznych;
- termin, przyczyna oraz zakres ogłoszonych konsultacji społecznych wraz z informacją na temat ich wnioskodawcy;
- sposób komunikacji z mieszkańcami miasta w sprawie konsultacji społecznych wraz z rozpoznaniem wykorzystanych źródeł komunikacji;
- opracowanie przedmiotu konsultacji społecznych, uwzględniającego informację na temat ich zakresu, a także formy;
- sposób gromadzenia dokumentacji w sprawie przeprowadzonych konsultacji, w tym m. in. oddane głosy oraz wyrażone opinie;
- wątpliwości w zakresie uznawania zgłoszonych w trakcie konsultacji opinii – głosów;
- zasady weryfikacji prawidłowości zgłoszonych opinii – głosów, w tym przesłanki uznawania oddanych głosów za nieważne;
- wsparcie Wydziału Ochrony Środowiska przez prawników w pełnym zakresie konsultacji;
- podjęte — przez Prezydenta Miasta — decyzje, będące efektem uznania (bądź nie uznania) racji, zgłoszonych przez uczestników konsultacji opinii (faktycznego wykorzystania wyników konsultacji w procesie decyzyjnym);
- interpretacje (rozstrzygnięcia), dokonywane w czasie trwania konsultacji oraz po ich zakończeniu, z powołaniem na „Zasady i trybu przeprowadzenia konsultacji z mieszkańcami miasta Mysłowice” (załącznik do Uchwały nr LVI/1065/14 Rady Miasta Mysłowice z dnia 26 czerwca 2014 r. Dz. Urz. Woj. Śląskiego z 2014 r. poz. 4039) jako źródło prawa;

- uwagi i spostrzeżenia Wydziału Ochrony Środowiska, w związku z prowadzonymi konsultacjami;
- prośby o uzupełnienie materiałów o szczegółowe informacje w zakresie osoby, odpowiedzialnej za przyjęcie list z 3260 podpisami z poparciem dla kopalni, złożonych w postaci kserokopii oraz szczegółowe okoliczności złożenia tych głosów, a następnie ewentualne rozstrzygnięcie wątpliwości w zakresie ich uznania za ważne, bądź nieważne;
- precyzja raportu z konsultacji, sporządzonego w dniu 29 lipca 2021 r., w szczególności w aspekcie interpretacji, poszerzających zakres, w którym następowało wnioskowanie;
- spójność konkluzji w Raporcie – w zakresie podjętej decyzji Prezydenta Miasta – z wyznaczonym zakresem konsultacji.

Członkowie Zespołu Kontrolnego, w wyniku przeprowadzonej kontroli, przedstawili następujące wnioski:

- zauważenie istotności jednoznacznego, wskazującego na problem oraz zakres informacji, celu konsultacji;
- uwzględnienie wszystkich grup mieszkańców w wyborze formy przeprowadzenia konsultacji społecznych – należy założyć, że w każdym przypadku konsultacje przeprowadza się, wykorzystując co najmniej dwie formy, z których jedna może być cyfrowa (elektroniczna), inna zaś może obejmować spotkania otwarte z mieszkańcami (protokołowane), warsztaty dla mieszkańców, mające na celu wypracowanie rozwiązań, badania ankietowe (w tym inne, poza wersją elektroniczną), czy inną formę konsultacji, zapewniającą szeroki dostęp mieszkańców do uczestnictwa w nich;
- wskazanie formy poszukiwania informacji o poglądach mieszkańców, która powinna być jasna, precyzyjna, a zestaw metod realizacji konsultacji powinien obejmować zarówno wywiady (kwestionariuszowe), panele obywatelskie, konsultacje pisemne (kwestionariusz, poczta zwykła lub zwrot na określony adres), konsultacja pisemna (poczta elektroniczna), spotkania otwarte, wysłuchania publiczne, prośby o opinię i konsultacje poprzez strony internetowe urzędu;
- rozpatrzenie współuczestniczenia w procedurze konsultacji społecznych, począwszy od sformułowania problemu, poprzez realizację obsługi mieszkańców w trakcie czynnego uczestniczenia w konsultacjach, a kończąc na sporządzeniu protokołu z konsultacji przez prawnika, oddelegowanego do tych czynności;
- potrzeba jasnego oznakowania list mieszkańców, oddających swój głos w ramach konsultacji społecznych – uwzględnienie okoliczności (nazwa konsultacji, data ich ogłoszenia, przedmiot konsultacji). Listy z podpisami powinny być zaopatrzone w pisma przewodnie, w których osoba składająca oświadcza, że zebrane głosy związane są z procesem konkretnych konsultacji społecznych oraz wskazuje na organizatora w zakresie zbierania podpisów.
- uwzględnienie zakresu działań, w których niezbędne jest przeprowadzenie konsultacji społecznych, jak również częstotliwości prowadzenia konsultacji społecznych – zasadność powierzenia prowadzenia konsultacji społecznych Wydziałowi Komunikacji Społecznej, który we współpracy z radcami prawnymi byłby w stanie prowadzić konsultacje w sposób sprawny i zgodnie z przepisami prawa, natomiast w kwestiach merytorycznych Wydział powinien współpracować z tymi pracownikami, których kompetencje zawodowe umożliwiają wspieranie merytoryczne procesu obsługi konsultacji;

- decyzja, podejmowana przez Prezydenta Miasta, powinna odnosić się do wyników konsultacji i go uwzględniać. Jeżeli w trakcie konsultacji istotnie zmieniły się warunki, należałoby dotychczasowe konsultacje unieważnić oraz ogłosić nowe konsultacje, uwzględniające zmieniające się uwarunkowania;
- Uchwała nr LVI/1065/14 Rady Miasta Mysłowice z dnia 26 czerwca 2014 r. w sprawie zasad i trybu przeprowadzania konsultacji z mieszkańcami miasta Mysłowice spełnia wymogi, stawiane konsultacjom. Niestłusznie zatem, powołując się na rzekome uchybienia, czy niedoskonałości tejże uchwały, tłumaczone są różnego rodzaju niedociągnięcia i nieprawidłowości, jakie pojawiły się w trakcie prowadzonych konsultacji. Nieprawdą jest również, jakoby ta uchwała umożliwiała składanie głosów, zebranych w przeszłości, nie w związku z danymi, konkretnymi zapytaniami w ramach konsultacji, jak również uniemożliwiała dokonywanie weryfikacji w szerszym zakresie, aniżeli zamieszkiwanie w Mysłowicach. Ze względu na ujawnienie takich poglądów, zarówno w tłumaczeniach przedstawicieli Wydziału Ochrony Środowiska, Prezydenta Miasta oraz prawnika – w trakcie posiedzenia Rady Miasta, gdy poruszano tematykę rzetelności przeprowadzonych konsultacji – należałoby (być może) doprecyzować pewne elementy uchwały, bądź stworzyć szczegółowe procedury prowadzenia konsultacji społecznych w przedmiotowej sprawie.
- uzupełnienie wyposażenia technicznego oraz uwzględnienie dogodniejszych warunków lokalizacyjnych Wydziału Ochrony Środowiska.

Członkowie Zespołu Kontrolnego – Radni Anna Kaczmarzyk oraz Adrian Panasiuk – złożyli zdanie odrębne do protokołu w zakresie zapisów, dotyczących procedury rozpoznania przedmiotu skargi na działania Prezydenta Miasta Mysłowice oraz Naczelnika Wydziału Ochrony Środowiska Urzędu Miasta Mysłowice przez Komisję Skarg, Wniosków i Petycji Rady Miasta Mysłowice, w związku z nieprawidłowym sposobem przeprowadzenia konsultacji społecznych, na podstawie Zarządzenia Nr 274/21 Prezydenta Miasta Mysłowice z dnia 1 czerwca 2021 r. w sprawie przeprowadzenia z mieszkańcami Gminy Mysłowice konsultacji w sprawie planowanej eksploatacji węgla kamiennego ze złoża Brzezinka 3 w Mysłowicach, poprzez uznanie 3245 kserokopii podpisów mieszkańców, dostarczonych przez jednego mieszkańca miasta, za ważne.

c) Kontrola problemowa sprawności i skuteczności komunikacji Urzędu Miasta Mysłowice z Radami Dzielnic, obejmująca lata 2019 – 2021

Kontrola została przeprowadzona w terminie od 2 lutego 2022 r. do 31 marca 2022 r.

Celem kontroli była ocena sprawności i skuteczności komunikacji Urzędu Miasta Mysłowice z Radami Dzielnic, obejmująca lata 2019 – 2021.

Przedmiotem oceny były w szczególności:

- przedkładanie opinii organom Miasta Mysłowice w sprawach, które dotyczyły spraw, mających istotne znaczenie dla rozwoju Dzielnic;
- umożliwienie przez Prezydenta Miasta uczestnictwa członkom Zarządów Dzielnic w pracach zespołów lub komisji, odnoszących się do zagadnień danej dzielnicy, np. w charakterze obserwatora lub głosu doradczego;
- ocena współpracy – przez Rady Dzielnic – z Kancelarią Prezydenta Miasta, Kancelarią Rady Miasta, Wydziałami Urzędu Miasta Mysłowice, Komisjami Rady Miasta oraz Radnymi Rady Miasta;
- problemy, pojawiające się podczas przedkładania – przez Rady Dzielnic – propozycji zadań, ich opiniowania oraz realizacji – dotyczy środków finansowych z rezerwy celowej budżetu miasta;

- poziom satysfakcji oraz ocena merytoryczności informacji, przekazywanych przez pracowników poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu Miasta;
- zapraszanie na posiedzenia Rad Dzielnic pracowników Urzędu Miasta Mysłowice, w celu podjęcia dialogu i wyjaśnienia zagadnień problemowych, dotyczących Dzielnic;
- możliwość uczestnictwa w szkoleniach, spotkaniach informacyjnych, konsultacjach przez Członków Rad Dzielnic;
- precyzyjność treści oraz terminowość przekazywanej korespondencji przez Urząd Miasta Mysłowice w sprawach istotnych dla funkcjonowania Rad Dzielnic i społeczności Dzielnic;
- poziom spełnienia oczekiwań Rad Dzielnic odnośnie wymiany korespondencji z organami Miasta;
- ocena Rad Dzielnic na temat sposobu prowadzenia korespondencji z Urzędem Miasta Mysłowice;
- następstwa nieczytelności procedur lub opieszałości organów Miasta – niezrealizowane sprawy w ocenie Rad Dzielnic.

Członkowie Zespołu Kontrolnego, w wyniku przeprowadzonej kontroli, przedstawili następujące wnioski:

- utworzenie procedury prowadzenia spraw, zgłaszanych przez Rady Dzielnic w Urzędzie Miasta Mysłowice;
- przeprowadzanie regularnych spotkań Rad Dzielnic z Przewodniczącym Rady Miasta;
- wyznaczenie pracownika Kancelarii Rady Miasta do pełnienia obowiązków koordynatora do spraw kontaktu z Radami Dzielnic, którego podstawowym zadaniem będzie pomoc w komunikacji pomiędzy Wydziałami Urzędu Miasta a Radami Dzielnic, a także nadzór nad przebiegiem korespondencji, czy sprawy. Pracownik ten miałby również sprawdzać (przed wysłaniem odpowiedzi na zapytanie Rady Dzielnic), czy udzielona odpowiedź merytorycznie odnosi się do przedmiotu sprawy;
- ustalenie oficjalnego i wiarygodnego źródła informacji o stanie spraw miejskich, dzięki któremu Rady Dzielnic uzyskiwałyby jednolite informacje, dotyczące stanowiska Miasta w konkretnej sprawie (Problem: Pozyskiwane przez członków Rad Dzielnic informacje w mediach społecznościowych jawią się nierzadko jako niespójne z komunikatami, przekazywanymi przez Prezydenta Miasta i pracowników Urzędu Miasta);
- zapraszanie członków Rad Dzielnic do uczestnictwa w odbiorach zadań i inwestycji, realizowanych na terenie danej Dzielnic oraz informowanie o ważnych miejskich wydarzeniach — stworzenie jednego adresu e-mail do korespondencji i obsługi Rad Dzielnic;
- odpowiedzi na zapytania Rad Dzielnic powinny być merytoryczne, a jeżeli udzielenie odpowiedzi nie jest możliwe, to informacja o terminie jej udzielenia powinna zostać przekazana Radzie Dzielnic — jeżeli pytanie zostało zadane pisemnie lub elektronicznie, to odpowiedź powinna być udzielona w takiej samej formie;
- realizacja inwestycji z rezerwy celowej powinna być konsultowana – na każdym etapie realizacji – z Radami Dzielnic;
- rozważenie możliwości wstępnego przedstawienia propozycji przeznaczenia środków z rezerwy celowej na zadania wskazane przez Rady Dzielnic w grudniu roku poprzedzającego ich realizację;

- organizacja spotkań — od początku kadencji władz Miasta (Prezydenta Miasta, Radnych Rady Miasta i Rad Dzielnic), w celu ustalenia kierunków działań oraz propozycji realizacji kluczowych dla Dzielnic inwestycji;
- dochowywanie terminowości podczas udzielania odpowiedzi na wnioski/zapytania, kierowane przez Rady Dzielnic do Urzędu Miasta pisemnie, bądź drogą elektroniczną;
- konsultowanie planowanych, ważnych dla Dzielnic inwestycji;
- uproszczenie procedury rozdysponowywania środków budżetu miasta w ramach rezerwy celowej;
- coroczne zwiększanie rezerwy celowej, proporcjonalnie do wartości wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji);
- rozważenie możliwości wykluczenia realizacji zadań w ramach budżetu obywatelskiego w jednostkach miejskich i placówkach oświatowych;
- w przypadku, gdy kwota na zadanie/inwestycję z rezerwy celowej, okaże się przewyższać założoną — przez Radę Dzielnic — kwotę do 2000 zł, nie rezygnować z realizacji zadania, a znaleźć środki w budżecie miasta Mysłowice na jego realizację (jedna inwestycja na jedną Radę Dzielnic).

d) Kontrola kompleksowa Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysłowicach, obejmująca lata 2019 — 2021

Kontrola została przeprowadzona w terminie od 5 września 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Celem kontroli była ocena funkcjonowania Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysłowicach, w latach 2019 — 2021.

Przedmiotem oceny były w szczególności:

- wysokość wynagrodzenia pracowników etatowych oraz pracowników zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych, z uwzględnieniem przyznanych nagród i premii, w podziale na kategorie zatrudnienia;
- liczba osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę oraz na podstawie umów cywilno-prawnych, w rozbiciu na kategorie zatrudnienia;
- wykaz podmiotów, wykonujących zadania dla Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji, z uwzględnieniem trybu wyłonienia podmiotu do realizacji zadania;
- wykaz grup zewnętrznych, współpracujących z Miejskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji;
- wykaz środków z rezerwy celowej, pozyskanych na realizację zadań w ramach współpracy Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji z jednostkami pomocniczymi Miasta Mysłowice;
- wykaz kontroli zewnętrznych i wewnętrznych, przeprowadzonych w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji, wraz z wnioskami pokontrolnymi;
- zestawienie oszczędności, poczynionych w związku z obowiązującym na terenie Rzeczypospolitej Polskiej stanem epidemii (wirus SARS CoV-2) — struktura wydatków oraz zestawienie porównawcze roku 2019 do roku 2021;
- informacja o wartości niezrealizowanych imprez okolicznościowych, wskutek obowiązującego stanu epidemii;

- zestawienia, obejmujące wysokość środków finansowych na realizację zadań, o które wnioskował Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w ramach procedury przygotowania budżetu miasta oraz przyznanych jednostce w uchwale budżetowej i wynikających z niej niedoborów, jakie wystąpiły w budżecie jednostki, a także przekazywanych jednostce na podstawie zmian budżetu miasta w trakcie roku wraz z ich przeznaczeniem;
- zestawienia przychodów ze środków zewnętrznych, w tym obejmujące: organizowane imprezy i świadczone usługi, a także projekty unijne i granty;
- zestawienia kosztów zajęć, organizowanych ogółem i na 1 uczestnika (wszelkie koła zainteresowań);
- zestawienia uchwał w sprawie zmian budżetu i zmian w budżecie Miasta Mysłowice, w których dokonano zmian finansowych na rzecz jednostki;
- zestawienia imprez, organizowanych samodzielnie przez jednostkę w stosunku do imprez, organizowanych we współpracy z innymi wykonawcami/podwykonawcami;
- zestawienia, porównujące rok 2019, 2020, 2021, imprez, organizowanych na zlecenie jednostek miejskich;
- zestawienia nieodpłatnych usług (np. udostępnianie sal, itp.);
- zestawienia zmiany wartości materialnych (budynków, wyposażenia, itd.);
- informacja o przychodach jednostki z imprez biletowanych, w stosunku do zobowiązań finansowych;
- informacja o podziale kosztów zadań, realizowanych we współpracy z Mysłowickim Ośrodkiem Kultury;
- zestawienia zadań, wykonanych wyłącznie na zlecenie Prezydenta Miasta Mysłowice – liczba, środki finansowe, przeznaczone na ich realizację;
- dokumenty, wykazujące samodzielność jednostki w zakresie podpisywania umów z wykonawcami, w szczególności w ramach organizacji imprez sportowych i kulturalnych;
- strategia działań, podejmowanych przez jednostkę;
- plan naprawczy Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji;
- misja Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji oraz informacja, jak wpisuje się ona w Strategię Miasta Mysłowice;
- rejestr umów z podmiotami zewnętrznymi;
- koszty, ponoszone przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji na obiekty, które są oddane w użytkowanie/dzierżawę podmiotom zewnętrznym;
- informacja o sprzęcie sportowym, jaki został przekazany podmiotom zewnętrznym (na jakich zasadach i co decydowało o wyborze podmiotu, który dostał sprzęt);
- informacja o kosztach (media, personel, sprzątnięcie, itd.) wynajmu hal sportowych (związane z umowami bezpłatnego użyczenia);
- informacja o przychodach z wynajmu hal sportowych (jakie podmioty i jakie stawki);
- harmonogram wynajęcia hal sportowych.

Członkowie Zespołu Kontrolnego, w wyniku przeprowadzonej kontroli, przedstawili następujące wnioski:

- urealnić przychody i zaproponować zadania do realizacji przez MOSiR, zgodnie z uaktualnioną strategią sportu i rekreacji miasta Mysłowice. Zespół kontrolny upatruje tutaj dużej szansy, związanej z wprowadzeniem budżetu zadaniowego miasta Mysłowice na rok 2024;
- w zakresie infrastrukturalnym należy w strategii sportu i rekreacji miasta Mysłowice zrezygnować z budowy nowych boisk, stadionów, kompleksów sportowo-rekreacyjnych, basenu itp. do momentu zdecydowanej poprawy sytuacji finansowej miasta;
- kilkuletnie programy, w głównej mierze, powinny bazować na wytycznych, co do aktywności fizycznej mieszkańców i w ten sposób realizować strategię rozwoju sportu w mieście Mysłowice (polecane jest zastosowanie benchmarkingu i okresowe porównywanie się do benchmarków);
- w trybie pilnym należy dokonać reorganizacji działań w zakresie likwidowania usterek najsilniej dewastujących posiadaną przez miasto Mysłowice infrastrukturę sportową;
- należy uczynić transparentnymi sposoby finansowania jednostki, przypisać je do miejsc ich powstawania oraz ustalić podział środków pomiędzy MOSiR a Urzędem Miasta. Komisja proponuje rozważenie zasadności podziału: 60% dla MOSiR i 40% dla Urzędu Miasta;
- rozważyć zasadność przywrócenia w szkołach zajęć SKS jako sposobu realizacji dostępu do funkcji sportowych i rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży oraz realizacji misji – Mysłowice miasto sportu, rekreacji i zdrowego stylu życia, jak również wizji, w zakresie której miasto zobowiązuje się do zaspokajania potrzeb swoich mieszkańców, jako ludzi prowadzących zdrowy tryb życia oraz zadowolonych z dostępnych dla wszystkich terenów sportu i rekreacji. Wychowanie dzieci i młodzieży jest najbardziej efektywnym sposobem osiągnięcia wymienionych celów;
- zapewnić środki finansowe na co najmniej jedną inwestycję w roku, która będzie proponowana przez jednostkę;
- zapewnić jednostce pełne finansowanie w budżecie miasta, pozwalające na funkcjonowanie przez cały rok budżetowy;
- zabezpieczyć w budżecie miasta środki finansowe na sytuacje losowe/kryzysowe, które byłyby uruchamiane w szczególnie uzasadnionych przypadkach awarii w obiektach MOSiR;
- rozważyć wprowadzenie przez podmioty użyczające/dzierżawiące partycypowania w kosztach utrzymania obiektów sportowych, tj. boiska sportowe Lechia 06, Górnik 09, Górnik Wesoła.

4) Praca nad wnioskiem w sprawie absolutorium dla Prezydenta Miasta za 2021 rok:

Komisja Rewizyjna Rady Miasta Mysłowice na posiedzeniach w dniach: 13 kwietnia 2022 r., 10 maja 2022 r., 25 maja 2022 r., 13 czerwca 2022 r. przeanalizowała: *Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Mysłowice za 2021 rok* oraz *Sprawozdanie finansowe Miasta Mysłowice, sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku*, porównała je z wynikami roku 2020, a także wysłuchała ustnych wyjaśnień następujących osób: Skarbnika Miasta, Sekretarza Miasta, Zastępcy Naczelnika Wydziału Przygotowania i Realizacji Inwestycji, Naczelnika Wydziału Podatków, Opłat Lokalnych oraz Egzekucji, Naczelnika Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami oraz Dyrektora Miejskiego Zarządu Gospodarki Komunalnej w Mysłowicach.

Na podstawie przekazanej do Komisji dokumentacji, wysłuchanych wyjaśnień oraz w wyniku przeprowadzonej dyskusji stwierdzono, co następuje:

1. Realizacja budżetu miasta na dzień 31 grudnia 2021 r. zakończyła się następującymi wynikami finansowymi:
 - dochody w wysokości **568 415 662,72 zł**;
 - wydatki w wysokości **562 338 359,87 zł**.
2. Dochody zrealizowane zostały na poziomie **100,7 %**, a wydatki zostały wykonane na poziomie **94,7 %**.
3. Planowany deficyt wynosił **29 688 987,42 zł**. Wynik budżetu miasta za 2021 rok to nadwyżka **6 077 302,85 zł**.
4. Dług Miasta na dzień 31 grudnia 2021 roku z tytułu zaciągniętego kredytu, pożyczki, emisji obligacji i wykupu wierzytelności wynosił **146 907 450,32 zł**, co stanowi **25,8 %** wykonanych dochodów budżetowych. Miasto wykazało zobowiązania wymagalne w kwocie **150,32 zł** z tytułu opłat jednostek oświatowych za wywóz odpadów, uregulowane w styczniu 2022 r.

Analizując zawartość przedłożonych Komisji dokumentów, oraz treść rozmów, przeprowadzonych z wymienionymi zaproszonymi osobami w trakcie prac Komisji, zwrócono uwagę na następujące zdarzenia:

1. Komisja wyraża zaniepokojenie niepełną realizacją zaplanowanych wydatków na poziomie **94,67%** wobec wykazania **6 077 302,85 zł** nadwyżki dochodów nad wydatkami. W szczególności zwraca uwagę na niezrealizowane oraz wrażliwe społecznie zadania tj. Mysłowicki Budżet Obywatelski, opłata za usługi transportu zbiorowego (do Zarządu Transportu Metropolitalnego), poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Mysłowic. Zatem realizacja wydatków poniżej planu nie powinna być oceniona pozytywnie, lecz raczej jako utracone możliwości poprawy sytuacji w tych obszarach, w których owe wydatki były zaplanowane.
2. Zadłużenie Miasta w 2021 roku — w stosunku do 2020 roku — wzrosło o **18 339 762,32 zł**, co stanowi wzrost o ponad **14%** w stosunku do zadłużenia z roku 2020. Niepokój Komisji budzi coroczny wzrost zadłużenia Miasta. Dla przypomnienia: w 2020 roku zanotowano wzrost zadłużenia na poziomie **25%** w porównaniu do 2019 roku.
3. Członkowie Komisji zwracają także uwagę na wzrost zadłużenia w przeliczeniu na jednego mieszkańca, który w 2021 roku wynosi **2 164,19 zł** i w porównaniu do 2020 roku wzrósł o **292,64 zł**. Tendencja wzrostu zadłużenia miasta oraz mieszkańców powinna budzić zaniepokojenie.
4. Komisja zwróciła także uwagę na to, iż inspektor w Wydziale Podatków, Opłat Lokalnych oraz Egzekucji, wykonujący czynności poborcy, nie skorzystał z dostępnych możliwości egzekucji, przewidzianych w Ustawie z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji, co spowodowało zmniejszenie skuteczności jego działań. Zgodnie z informacją, przekazaną przez Naczelnika Wydziału Podatków, Opłat Lokalnych oraz Egzekucji, działania poborcy ograniczały się jedynie do egzekucji w postaci poboru gotówki lub zapłaty kartą poza siedzibą Urzędu. Zgodnie z cytowaną ustawą poborca mógł również: spisać protokół o stanie majątku, zająć ruchomość, ocenić i oszacować możliwości spłaty zobowiązań przez zobowiązanego. Takie postępowanie spowodowało zaniżenie wyegzekwowanej kwoty należności na rzecz Miasta.

Z formalnego punktu widzenia zespół kontrolny stwierdził, że:

1. Zgodnie z opinią RIO w Katowicach na koniec 2021 roku została zachowana relacja, wynikająca z regulacji zawartej w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wymóg został spełniony, gdyż wykonane dochody bieżące (**540 750 023,52 zł**) były wyższe od poniesionych wydatków bieżących (**501 444 198,05 zł**), co stanowi warunek konieczny do uchwalenia budżetu;
2. Uzyskany dodatni wynik finansowy, w kontekście niepełnej realizacji wydatków, analogicznie jak w roku 2020 nie może być uznany za sukces, lecz powinien być rozpatrywany w kontekście ewentualnych utraconych możliwości.

5) Wykaz wniosków podjętych przez Komisję Rewizyjną:

W 2022 roku Komisja Rewizyjna Rady Miasta Mysłowice nie przyjęła wniosków do Prezydenta Miasta Mysłowice. Jednocześnie, zwróciła się z 1 wnioskiem do Przewodniczącego Rady Miasta. Wykaz wniosków stanowi Załącznik nr 3 do sprawozdania.

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
(–) radny Marek Mikuła**

Otrzymują:

1. Prezydent Miasta Mysłowice Dariusz Wójtowicz;
2. Rada Miasta Mysłowice;
3. Kancelaria Rady Miasta – a/a.

Załączniki:

1. Tabela przedstawiająca czas trwania posiedzeń Komisji Rewizyjnej w 2022 r.;
2. Frekwencja członków Komisji za 2022 rok.
3. Wykaz wniosków Komisji, zgłoszonych w 2022 roku.

*Sporządziła:
Paulina Kubasiak
Kancelaria Rady Miasta
23.01.2023 r.*

Załącznik nr 1

<i>Czas trwania posiedzeń Komisji Rewizyjnej w 2022 roku</i>			
Numer sprawy	Termin posiedzenia	Czas trwania posiedzenia	Długość posiedzenia (minuty)
KR.0012.1.1.2022.AS	<i>4 stycznia 2022 r.</i>	16:00 – 17:00	60
KR.0012.1.2.2022.AS	<i>26 stycznia 2022 r.</i>	16:00 – 16:45	45
KR.0012.1.3.2022.AS	<i>2 lutego 2022 r.</i>	16:00 – 17:20	80
KR.0012.1.4.2022.AS	<i>28 lutego 2022 r.</i>	16:00 – 17:30	90
KR.0012.1.5.2022.AS	<i>10 marca 2022 r.</i>	16:00 – 19:05	185
KR.0012.1.6.2022.AS	<i>17 marca 2022 r.</i>	16:00 – 18:15	135
KR.0012.1.7.2022.AS	<i>13 kwietnia 2022 r.</i>	16:00 – 17:10	70
KR.0012.1.8.2022.AS	<i>10 maja 2022 r.</i>	16:00 – 16:45	45
KR.0012.1.9.2022.AS	<i>25 maja 2022 r.</i>	16:00 – 18:35	155
KR.0012.1.10.2022.AS	<i>13 czerwca 2022 r.</i>	16:00 – 16:25	25
KR.0012.1.11.2022.PK	<i>5 września 2022 r.</i>	16:30 – 17:00	30
KR.0012.1.12.2022.MJ	<i>3 października 2022 r.</i>	16:30 – 17:20	50
KR.0012.1.13.2022.MJ	<i>12 grudnia 2022 r.</i>	16:30 – 17:00	30
		SUMA MINUT	1000

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
(–) radny Marek Mikuła**

Sporządziła:
Paulina Kubasiak
Kancelaria Rady Miasta
23.01.2023 r.

Załącznik nr 2

**Frekwencja członków Komisji Rewizyjnej
na posiedzeniach Komisji w 2022 roku**

członkowie Komisji	posiedzenia Komisji													frekwencja	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	liczba	%
	4.01	26.01	2.02	28.02	10.03	17.03	13.04	10.05	25.05	13.06	5.09	3.10	12.12		
Agnieszka Harmata	o	N	o	o	o	o	o	o	o	o	o	o	N	11	84,6
Anna Kaczmarzyk	o	o	o	o	o	o	o	o	o	o	o	N	o	12	92,3
Marek Mikuła	o	o	o	o	o	o	o	o	o	o	o	o	o	13	100,0
Adrian Panasiuk	o	N	N	N	o	o	o	o	N	N	N	N	N	5	38,5
Robert Pataług	o	o	o	o	o	o	o	N	o	o	o	o	o	12	92,3
Piotr Styczeń	o	o	o	o	o	o	o	o	o	o	o	o	o	13	100,0
Jacek Szofłysek	o	o	o	o	o	o	o	o	o	o	N	o	o	12	92,3
Frekwencja (liczba)	7	5	6	6	7	7	7	6	6	6	5	5	5	X	X
Frekwencja (%)	100,0	71,4	85,7	85,7	100,0	100,0	100,0	85,7	85,7	85,7	71,4	71,4	71,4	X	85,7

o – obecny

N – nieobecny

X – nie jest członkiem Komisji

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
(–) radny Marek Mikuła**

*Sporządziła:
Paulina Kubasiak
Kancelaria Rady Miasta
23.01.2023 r.*

WNIOSKI KOMISJI REWIZYJNEJ, ZGŁOSZONE W 2022 r.

Numer protokołu	Data posiedzenia	Zgłoszone wnioski	Sposób i termin realizacji
<u>8/22</u>	10.05.2022 r.	1. Wniosek Komisji <u>do Przewodniczącego Rady Miasta</u> o kierowanie do publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Miasta Mysłowice protokołów z przeprowadzonych kontroli, sporządzonych przez Zespoły Kontrolne Komisji Rewizyjnej. Publikacje powinny obejmować protokoły przyjęte przez Komisję Rewizyjną od stycznia 2022 r.	1. Odpowiedź: Przewodniczący Rady Miasta, pismem z dnia 20 czerwca 2022 r., wskazał słuszność publikowania w Biuletynie Informacji Publicznej Miasta protokołów z przeprowadzonych kontroli, sporządzonych przez Zespoły Kontrolne Komisji Rewizyjnej oraz poinformował, że zwrócił się z prośbą do Prezydenta Miasta Mysłowice o kierowanie do publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Miasta Mysłowice przedmiotowych dokumentów. 1. Odpowiedź: Przewodniczący Rady Miasta, pismem z dnia 5 sierpnia 2022 r., przekazał treść przedłożonej przez Prezydenta Miasta Mysłowice informacji oraz poinformował, że w dniu 1 sierpnia 2022 r. zwrócił się do pracowników Kancelarii Rady Miasta z prośbą, aby protokoły Zespołów Kontrolnych Komisji Rewizyjnej, sporządzone od dnia 1 stycznia 2022 r., zostały skierowane do publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Miasta Mysłowice.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
(-) radny Marek Mikuła