

PROJEKT

UCHWAŁA NR .....

RADY GMINY WIELKA NIESZAWKA

z dnia ..... 2025 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie zatwierdzenia ramowego planu pracy i kontroli Komisji Rewizyjnej  
Rady Gminy Wielka Nieszawka na rok 2025

Na podstawie art. 18a ust. 1 i 4 oraz art. 21 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2024 poz. 1465, ze zm.) oraz w związku z § 26 ust. 4 Statutu Gminy Wielka Nieszawka, stanowiącego załącznik do Uchwały Rady Gminy Wielka Nieszawka nr XLIV/226/2018 (Dziennik Urzędowy Woj. Kujawsko-Pomorskiego z 28 września 2018 r., poz. 4837 ze zm.)

uchwała, co następuje:

§ 1.

W Uchwale nr IX/58/2024 Rady Gminy Wielka Nieszawka z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie zatwierdzenia ramowego planu pracy i kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Wielka Nieszawka na rok 2025 wprowadza się następujące zmiany:

1) w rubryce Kwartał I w pkt. 2 „Przeprowadzenie kontroli w Urzędzie Gminy, GOKiS, Placówki Oświatowe ( Szkoły, Przedszkole) wykreślić:

- weryfikacja kosztów i zużycia energii elektrycznej”

2) w rubryce Kwartał III:

a) w punkcie 2 „ Kontrola Urzędu Gminy” po słowach: „- kontrola przeprowadzenie i rozliczenia inwentaryzacji, przeprowadzonej w Urzędzie Gminy za rok 2024,” dodać:

„- analiza procedur udzielania zamówień (w tym w szczególności ocena prawidłowości ich udzielania zgodnie z przepisami wewnętrznymi oraz powszechnie obowiązującymi, analiza umów, których przedmiotem są dostawy, usługi i roboty budowlane).

- analiza procesu rozpatrywania wniosków w zakresie udzielenia informacji publicznej (terminowość, procedury, informacja zwrotna etc).

- analiza zasad, prawidłowości oraz terminowości prowadzenia BIP,

- analiza zasad, prawidłowości oraz terminowości prowadzenia, właściwych rejestrów. „

b) dodać pkt. 5 i nadać mu brzmienie:

„5.Kontrola działalności Centrum Sportu i Rekreacji „Olender” Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością

- analiza zatrudnienia (kwalifikacje kadr, wynagrodzenia, formy zatrudnienia, etatyzacja, rozmowy indywidualne z pracownikami),

- ocena strategii i planów działania,

- gospodarka finansowa Spółki,

- procedury kontrolne i nadzór wewnętrzny,

- zarządzanie mieniem gminnym,

- analiza procedur udzielania zamówień (w tym w szczególności ocena prawidłowości ich

udzielania zgodnie z przepisami wewnętrznymi oraz powszechnie obowiązującymi, analiza umów, których przedmiotem są dostawy, usługi i roboty budowlane).

3) W rubryce Kwartał IV:

w punkcie 1 : „Kontrola GOZ” po słowach: „- analiza przeprowadzenia inwestycji na poziomie przygotowania, realizacji i rozliczenia inwestycji,” dodać:

„- analiza zatrudnienia (kwalifikacje kadr, wynagrodzenia, formy zatrudnienia, etatyzacja, rozmowy indywidualne z pracownikami),”

§ 2.

Załącznik do uchwały nr IX/58/2024 otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku do niniejszej uchwały

§ 3.

Wykonanie uchwały powierzyć Przewodniczącej Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Wielka Nieszawka.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

## Uzasadnienie

Zgodnie z § 26 ust. 4 Statutu Gminy Wielka Nieszawka Komisja Rewizyjna działa na podstawie planu pracy zatwierdzonego przez Radę Gminy. Komisja przedkłada Radzie plan pracy najpóźniej do końca roku poprzedzającego rok, który objęty jest planem.

W związku ze zmianą składu Komisji Rewizyjnej oraz wydłużoną kontrolą w GOKiS uzasadnionym stało się zdjęcie z planu pracy punktu 2 zawartego w I kwartale. Dodanie do planu pracy kontroli w CENTRUM SPORTU I REKREACJI OLENDER SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ wynika z bieżących, ważnych zadań społecznych i gospodarczych wymagających interwencji kontroli społecznej.

Komisja Rewizyjna w zmienionym składzie **poddawa** analizie zaplanowane czynności kontrolne i postanowiła poszerzyć zakres kontroli w Urzędzie Gminy i Gminnym Ośrodku Zdrowia o zagadnienia o charakterze podobnym do kontroli w Gminnym Ośrodku Kultury i Sportu podczas której stwierdzono szereg nieprawidłowości. W związku z czym ustalenie czy realizacja celów i zadań przez w/wym. podmioty prowadzona jest w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy stała się uzasadniona.

Kontrola działalności spółki prawa handlowego, której 100% udziałów należy do gminy, jest uzasadniona przepisami ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2024 poz. 1465 ze zm.) oraz przepisami prawa cywilnego, w tym Kodeksu spółek handlowych (Dz. U. z 2024 r. poz. 18, 96.). Zgodnie z art. 18a ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym, rada gminy sprawuje nadzór nad działalnością spółek gminnych, co obejmuje również kontrolę ich działalności finansowej i operacyjnej.

Kontrola Komisji Rewizyjnej jest uzasadniona koniecznością zapewnienia przejrzystości działań spółki prawa handlowego, w której gmina posiada 100% udziałów, w kontekście gospodarowania mieniem publicznym. Gmina, jako właściciel spółki, ma obowiązek dbać o prawidłowe wykorzystanie środków publicznych, a także zapewnić zgodność działalności spółki z interesem publicznym. Celem kontroli jest także wykrycie ewentualnych nieprawidłowości, które mogłyby negatywnie wpłynąć na sytuację finansową gminy lub jej mieszkańców.

Kontrola Komisji Rewizyjnej pozwoli na sformułowanie wniosków i zaleceń, które mogą dotyczyć poprawy zarządzania, procedur wewnętrznych, czy też ewentualnych zmian w organizacji pracy spółki. W przypadku wykrycia nieprawidłowości, komisja rewizyjna może rekomendować wdrożenie działań naprawczych lub podjęcie dalszych działań nadzorczych.



## RAMOWY PLAN PRACY I KONTROLI

## Komisji Rewizyjnej

## Rady Gminy Wielka Nieszawka na rok 2025

Komisja Rewizyjna przeprowadzi kontrolę działalności Wójta Gminy Wielka Nieszawka, gminnych jednostek organizacyjnych w oparciu o kryteria: legalności, celowości, gospodarności i rzetelności oraz zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym.

Komisja zbada w szczególności gospodarkę finansową kontrolowanych podmiotów, w tym wykonanie budżetu gminy.

| TERMIN      | TEMATYKA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | UWAGI |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| I kwartał   | 1. Przeprowadzenie kontroli w GOKiS<br>- polityka finansowania,<br>- analiza zatrudnienia (kwalifikacje kadr, wynagrodzenia, formy zatrudnienia, rozmowy indywidualne z pracownikami),<br>- organizacja pracy Ośrodka,<br>2. Opiniowanie materiałów i uchwał mieszczących się w zakresie działania Komisji.<br>3. Rozpatrywanie spraw bieżących, związanych z przydzielonymi zadaniami Komisji oraz spraw zgłaszanych przez mieszkańców.                                                                                                                                                          |       |
| II kwartał  | 1. Kontrola finansowa systemu gospodarowania odpadami za rok 2024 r. i I kwartał 2025 r.<br>2. Analiza sprawozdania Wójta Gminy Wielka Nieszawka z wykonania budżetu za rok 2024 r.<br>3. Opracowanie opinii w sprawie wykonania budżetu Gminy Wielka Nieszawka<br>4. Przygotowanie wniosku w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Wielka Nieszawka.<br>5. Opiniowanie materiałów i uchwał mieszczących się w zakresie działania Komisji.<br>6. Rozpatrywanie spraw bieżących, związanych z przydzielonymi zadaniami Komisji oraz spraw zgłaszanych przez mieszkańców. |       |
| III kwartał | 1. Ocena wykonania budżetu za I półrocze 2025 r. Na podstawie sprawozdania Wójta Gminy Wielka Nieszawka<br>2. Kontrola Urzędu Gminy<br>- analiza zatrudnienia (kwalifikacje kadr, wynagrodzenia, formy zatrudnienia, etatyzacja, rozmowy indywidualne z pracownikami),<br>- kontrola realizacji uchwał rady Gminy za IV kwartał 2024 r. I pierwsze półrocze 2025 r.,<br>- analiza wydatków bieżących,<br>- kontrola przeprowadzenie i rozliczenia inwentaryzacji,                                                                                                                                 |       |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|              | <p>przeprowadzonej w Urzędzie Gminy za rok 2024,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- analiza procedur udzielania zamówień (w tym w szczególności ocena prawidłowości ich udzielania zgodnie z przepisami wewnętrznymi oraz powszechnie obowiązującymi, analiza umów, których przedmiotem są dostawy, usługi i roboty budowlane).</li> <li>- analiza procesu rozpatrywania wniosków w zakresie udzielenia informacji publicznej (terminowość, procedury, informacja zwrotna etc).</li> <li>- analiza zasad, prawidłowości oraz terminowości prowadzenia BIP,</li> <li>- analiza zasad, prawidłowości oraz terminowości prowadzenia, właściwych rejestrów.</li> </ul> <p>3. Opiniowanie materiałów i uchwał mieszczących się w zakresie działania Komisji.</p> <p>4. Rozpatrywanie spraw bieżących, związanych z przydzielonymi zadaniami Komisji oraz spraw zgłaszanych przez mieszkańców.</p> <p>5. Kontrola działalności Centrum Sportu i Rekreacji „Olender” Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- analiza zatrudnienia (kwalifikacje kadr, wynagrodzenia, formy zatrudnienia, etatyzacja, rozmowy indywidualne z pracownikami),</li> <li>- ocena strategii i planów działania,</li> <li>- gospodarka finansowa Spółki,</li> <li>- procedury kontrolne i nadzór wewnętrzny,</li> <li>- zarządzanie mieniem gminnym,</li> <li>- analiza procedur udzielania zamówień (w tym w szczególności ocena prawidłowości ich udzielania zgodnie z przepisami wewnętrznymi oraz powszechnie obowiązującymi, analiza umów, których przedmiotem są dostawy, usługi i roboty budowlane).</li> </ul> |  |
| IV kwartał   | <p>1. Kontrola GOZ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- analiza przeprowadzenia inwestycji na poziomie przygotowania, realizacji i rozliczenia inwestycji,</li> <li>- analiza zatrudnienia (kwalifikacje kadr, wynagrodzenia, formy zatrudnienia, etatyzacja, rozmowy indywidualne z pracownikami),</li> <li>- finansowania, dochodów z najmu pomieszczeń, warunków dzierżawy, utrzymania budynku wraz z przynależnym terenem,</li> </ul> <p>2. Opiniowanie materiałów i uchwał mieszczących się w zakresie działania Komisji.</p> <p>3. Rozpatrywanie spraw bieżących, związanych z przydzielonymi zadaniami Komisji oraz spraw zgłaszanych przez mieszkańców.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |
| W ciągu roku | Kontrola ciągła inwestycji polegającej na budowie żłobka gminnego (wstępna, faktyczna i następca).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |