



RADA GMINY STAROŹREBY

ul. Płocka 18
09-440 Staroźreby

Biuro Rady Gminy
Przewodniczący Rady Gminy

radagminy@starozreby.pl
przewodniczacy@starozreby.pl

tel. 24-266-30-90

Staroźreby, dnia 13 maja 2025 r.

Komisja Rewizyjna
Rady Gminy Staroźreby

PROTOKÓŁ Z KONTROLI Nr 2/2025

Przeprowadzonej w Urzędzie Gminy Staroźreby, ul. Płocka 18, 09-440 Staroźreby.

Wójtem Gminy jest Pan Kamil Groszewski.

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę na podstawie pisma z dnia 25 marca 2025 roku, informującego o rozpoczęciu w Urzędzie Gminy Staroźreby kontroli planowej (absolutorium 2024), podpisanego przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej (pismo stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu).

1. Rodzaj kontroli: kontrola planowa.
2. Przedmiot kontroli: wykonanie budżetu Gminy Staroźreby za 2024 rok.
3. Zakres kontroli:
sprawozdanie finansowe za 2024 rok,
sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Staroźreby za 2024 rok łącznie z opinią RIO o tym sprawozdaniu,
informacja o stanie mienia komunalnego,
realizacja inwestycji w 2024 roku,
działalność finansowa Wójta i Urzędu Gminy za okres od dnia 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku.
4. Termin kontroli obejmował okres od dnia 07.04.2025 r. do dnia 13.05.2025 r. (listy obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rewizyjnej, w okresie kontroli planowej stanowią załącznik nr 2 do niniejszego protokołu).
5. Kontroli dokonała Komisja Rewizyjna Rady Gminy Staroźreby na podstawie pisma informującego o rozpoczęciu w Urzędzie Gminy Staroźreby kontroli planowej (absolutorium 2024), z dnia 25 marca 2024 roku, w składzie:
 1. Grzegorz Roman Dąbrowski - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej,
 2. Katarzyna Klimek - Zastępca Przewodniczącego Komisji,
 3. Jolanta Michalska - Członek Komisji Rewizyjnej,
 4. Sławomir Zygmunt Mossakowski - Członek Komisji Rewizyjnej,
 5. Krzysztof Sobiesiak - Członek Komisji Rewizyjnej.

Przebieg kontroli:

Komisja Rewizyjna na posiedzeniach w dniach 07 kwietnia, 10 kwietnia, 15 kwietnia, 29 kwietnia 2025 r. przeanalizowała sprawozdanie z realizacji inwestycji w 2024 roku, sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy za 2024 rok, sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za 2024 rok, informację o stanie mienia komunalnego, informację o wykonaniu planu finansowego rachunku środków z Funduszu Pomocy za 2024 rok, informację o wykonaniu planu finansowego rachunku środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania covid -19 za 2024 rok.



RADA GMINY STAROŹREBY

ul. Płocka 18
09-440 Staroźreby

Biurowo Rady Gminy
Przewodniczący Rady Gminy

radagminy@starozreby.pl
przewodniczacy@starozreby.pl

tel. 24-266-30-90

W dniu 07 kwietnia 2025 roku Komisja Rewizyjna wystąpiła z wnioskiem do Referatu Finansowego o udostępnienie wykazu wniosków w sprawie ulg podatkowych w 2024 roku, wraz ze wskazaniem sposobu ich rozpatrzenia tj. umorzenia, odroczenia i rozłożenia na raty. W dniu 15 kwietnia 2025 roku Komisja Rewizyjna otrzymała informację zwrotną z Referatu Finansowego na złożony wniosek dotyczący ulg podatkowych.

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na dziesięć wniosków w tym jeden dotyczący osoby prawnej, dotyczących ulg podatkowych złożonych przez podatników w 2024 roku wraz ze wskazaniem sposobu ich rozpatrzenia.

Pozytywnie rozpatrzono dwa wnioski.

Decyzji odmownej udzielono na pięć wniosków.

Jeden z wniosków został wycofany przez stronę.

Na dwa wnioski udzielono decyzji negatywnej.

W dniu 29 kwietnia 2025 roku Komisja Rewizyjna zapoznała się z Uchwałą Nr 3.e./271/2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z 22 kwietnia 2025 roku.

W dniu 29 kwietnia 2025 roku Komisja Rewizyjna analizowała odpowiedzi jakie zostały udzielone na zadane pytania w dniu 15 kwietnia 2025 roku.

Pytania brzmiały następująco:

Pytanie 1.

Komisja Rewizyjna analizując Sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy Staroźreby za 2024 rok zwróciła uwagę na informację w której jest napisane, że w okresie od 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. w związku z występującymi zaległościami w podatku od nieruchomości, rolnym i leśnym od osób fizycznych wystawiono i doręczono 236 tytułów wykonawczych na kwotę 435 050,55 zł.

W związku z powyższym, Komisja pyta:

Jaką kwotę udało się wyegzekwować od podatników i jakie występują trudności ze ściągalnością powyższych kwot?

Odpowiedź do pytania nr 1.

W stosunku do tytułów z 2024 roku udało się wyegzekwować od podatników kwotę 199 052,14 zł, z czego:

- kwota 193 419,24 zł została przekazana przez Urzędy Skarbowe,
- kwotę 5 302,43 zł wpłacili podatnicy,
- kwota 330,47 zł została przekazana przez inne organy (np. komornicy sądowi).

Najbardziej powszechne trudności występujące ze ściągalnością zaległości podatkowych to:

- brak osiąganego dochodu przez podatników, z którego można by wyegzekwować należne kwoty,
- zbyt niska kwota dochodu, co do której można by dokonać zajęcia,
- zaległości podatników w stosunku do innych instytucji, które zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa mają pierwszeństwo co do ściągalności,
- brak składników majątku ruchomego, co do których można by dokonać zajęcia.

Pytanie 2

Komisja Rewizyjna analizując Sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy za 2024 rok, zwróciła uwagę na zaległości z tytułu podatku od środków transportowych.



RADA GMINY STAROŹREBY

ul. Płocka 18
09-440 Staroźreby

Biuro Rady Gminy
Przewodniczący Rady Gminy

radagminy@starozreby.pl
przewodniczacy@starozreby.pl

tel. 24-266-30-90

Wystawiono 10 upomnień na łączną kwotę 52 249,89 zł.

W związku z powyższym, Komisja pyta:

Czy udało się wyegzekwować jakąś kwotę od podatników? A jeśli tak, to jaka jest to kwota?

Odpowiedź do pytania nr 2.

Z zaległości z tytułu podatku od środków transportowych wynikających z upomnień wystawionych w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., na kwotę 52 249,89 zł na dzień 31.12.2024 r. do uregulowania pozostała kwota 9 468,00 zł, która została skierowana do ściągnięcia w drodze egzekucji administracyjnej.

Pytanie 3

Komisja Rewizyjna zwraca uwagę na zaległości, za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które z roku na rok, są coraz większe. Na dzień 31.12.2024 r., zaległości te wynoszą 307 659,64 zł.

W związku z powyższym, Komisja pyta:

Czy udało się wyegzekwować jakąś kwotę z zaistniałych zaległości za gospodarowanie odpadami komunalnymi? A jeśli tak, to jaka jest to kwota?

Odpowiedź do pytania nr 3.

Od kiedy Gmina Staroźreby realizuje obowiązki związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy oraz nieruchomości, na których znajduje się domek letniskowy lub innej nieruchomości wykorzystywanej na cele rekreacyjno-wypoczynkowe, tj. od stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2024 r. zostało wystawione:

- 3950 szt. upomnień na kwotę 961 949,70 zł. z czego do końca 2024 r. zostało rozliczonych 3089 szt. kwota pozostała do rozliczenia to 216 579,45 zł,
- 744 tytuły wykonawcze z czego do końca 2024 r. zostało rozliczonych 469, kwota pozostała do rozliczenia to 150 269,44 zł,
- w okresie od 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. wystawiono 934 szt. upomnień na łączną kwotę 216 182,62 zł., w podanym okresie wysłano 71 tytułów wykonawczych na kwotę 52 971,36 zł.

Na dzień 18.04.2025 r. z wyżej wymienionych upomnień do zapłaty pozostało 84 540,38 zł, z wymienionych tytułów pozostało do zapłaty 30 132,08 zł.

Coraz większe zaległości wynikają z braku możliwości ich egzekwowania. W wielu przypadkach osoby zalegające z płatnościami nie mają legalnego źródła dochodu co w konsekwencji prowadzi do umorzenia tytułów wykonawczych bądź nie przystąpienia do egzekucji. Po części wzrost kwoty zadłużenia na koniec 2024 r. jest wynikiem podwyżki obowiązującej od lipca 2024 r.

Pytanie 4

Komisja Rewizyjna kontrolując Sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy za 2024 r., zwróciła uwagę na Rozdział 80150 - realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych.

W związku z powyższym, Komisja pyta:



RADA GMINY STAROŹREBY

ul. Płocka 18
09-440 Staroźreby

Biuro Rady Gminy
Przewodniczący Rady Gminy

radagminy@starozreby.pl
przewodniczacy@starozreby.pl

tel. 24-266-30-90

Czy wynagrodzenie dla zatrudnionych nauczycieli w nauczaniu indywidualnym jest wyższe, czy na takim samym poziomie jak w szkole. Jeśli tak, to z czego to wynika?

Odpowiedz do pytania nr 4

Wysokość wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli (w tym również nauczycieli specjalistów: psychologa, pedagoga, logopedy itd.) reguluje ustawa z dnia 26 stycznia 1982 r.

Karta Nauczyciela i wysokość tego wynagrodzenia uzależniona jest od stopnia awansu zawodowego, posiadanych przez nauczyciela kwalifikacji oraz wymiaru zajęć obowiązkowych, a wysokość dodatków odpowiednio od okresu zatrudnienia, jakości świadczonej pracy i wykonywania dodatkowych zadań lub zajęć.

Organ prowadzący szkoły określa w drodze uchwały tygodniowy obowiązkowy wymiar godzin zajęć pedagogów, pedagogów specjalnych, psychologów, logopedów, terapeutów pedagogicznych, itd. zatrudnionych w prowadzonych przez siebie placówkach oświatowych.

Pytanie 5

Komisja Rewizyjna kontrolując Sprawozdanie z wykonania Budżetu Gminy za 2024 r., zwróciła uwagę na Rozdział 92601 – Obiekty sportowe.

Na realizację zadania pn. „Modernizacja kompleksu sportowego „Moje boisko – Orlik 2012” przy ul. Szkolnej 6 w Nowej Górze” widnieje kwota 780 535, 37 zł, w tym kwota dofinansowania 300 000 zł.

Z informacji, które Komisja otrzymała łączna wartość inwestycji za 2024 r. wyniosła 742 027,32 zł, w tym kwota dofinansowania 526 730,00 zł.

W związku z powyższym, Komisja pyta:

Z czego wynika różnica w kwocie dofinansowania i w kwocie wartości całej inwestycji (różnica wynosi 38 508,05 zł)?

Odpowiedz do pytania nr 5:

- Łączna wartość inwestycji dotyczącej „Modernizacja kompleksu sportowego „Moje boisko - Orlik 2012” przy ulicy Wiatracznej w Staroźrebach”

wyniosła 742 027,32 zł z czego Gmina Staroźreby otrzymała dofinansowanie z:

- Ministerstwa Sportu i Turystyki w kwocie 300 000,00 zł,
- Województwa Mazowieckiego w wysokości 226 730,00 zł,
- Pozostała kwota w wysokości 215 297,32 zł to środki własne z budżetu Gminy Staroźreby.

Kwota w wysokości 38 508,05 zł została przeznaczona na zapłatę za wywóz i utylizację starej nawierzchni z trawy syntetycznej i poliuretanowej. W związku z powyższym faktyczna całkowita wartość inwestycji wyniosła 780 535,37 zł.

Pytanie 6

Komisja Rewizyjna kontrolując „Realizację inwestycji za 2024 rok” nie zauważyła aby uwzględniono w niej zadanie pn. „Modernizacja kompleksu sportowego „Moje boisko – Orlik 2012” przy ul. Wiatracznej w Staroźrebach”.



RADA GMINY STAROŹREBY

ul. Płocka 18
09-440 Staroźreby

Biuro Rady Gminy
Przewodniczący Rady Gminy

radagminy@starozreby.pl
przewodniczacy@starozreby.pl

tel. 24-266-30-90

W związku z powyższym, Komisja pyta:

Dlaczego zadania pn. „Modernizacja kompleksu sportowego „Moje boisko – Orlik 2012” przy ul. Wiatracznej w Staroźrebach” nie uwzględniono w wykazie?

Odpowiedz do pytania nr 6:

Przedmiotowe zadanie nie zostało uwzględnione w wykazie za 2024 r., gdyż umowa o dofinansowanie z Ministerstwem Sportu i Turystyki oraz Wykonawcą została zawarta w 2023 r. Środki z dotacji częściowo zostały wydatkowane już w 2023 r. Natomiast przedsięwzięcie faktycznie zakończono w 2024 r.

W toku czynności kontrolnych odnośnie kontroli, wyjaśnienia złożyli:

- Wójt Gminy Staroźreby – Pan Kamil Groszewski,
- Skarbnik Gminy – Pani Monika Grabowska.

Wyjaśnienia powyższe zostały przyjęte bez uwag.

W dniu 13 maja 2025 roku, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Pan Grzegorz Dąbrowski odczytał protokół Nr 2/2025 z posiedzenia Komisji w sprawie kontroli z wykonania budżetu Gminy Staroźreby za 2024 r.

Do przedstawionego protokołu radni nie wnieśli uwag i zastrzeżeń.

Komisja Rewizyjna przystąpiła do pracy nad przygotowaniem wniosku w sprawie absolutorium dla Wójta Gminy Staroźreby za 2024 r.

Po szczegółowym zapoznaniu się:

- ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Staroźreby za 2024 r.,
 - ze sprawozdaniem finansowym za 2024 r.,
 - ze sprawozdaniem z realizacji inwestycji w 2024 r.,
 - z uchwałą Nr Uchwałą Nr 3.e./271/2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z 22 kwietnia 2025 r.,
 - z informacją o stanie mienia Gminy Staroźreby,
 - z informacją w sprawie ulg podatkowych złożonych przez podatników w 2024 r.,
- Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie wniosek.

Przystąpiono do głosowania nad Wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium Wójtowi Gminy Staroźreby za 2024 r.

Komisja rewizyjna Rady Gminy Staroźreby w czteroosobowym składzie w głosowaniu jawnym, jednogłośnie, zajęła pozytywne stanowisko w sprawie oceny wykonania budżetu Gminy Staroźreby za 2024 r.

Sposób rozłożenia głosów:

1. Grzegorz Dąbrowski - za
2. Katarzyna Klimek - za
3. Jolanta Michalska - za
4. Sławomir Mossakowski - za
5. Krzysztof Sobiesiak - nieobecny



RADA GMINY STAROŹREBY

ul. Płocka 18
09-440 Staroźreby

Biuro Rady Gminy
Przewodniczący Rady Gminy

radagminy@starozreby.pl
przewodniczacy@starozreby.pl

tel. 24-266-30-90

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna wnioskuje do Rady Gminy o udzielenie absolutorium dla Wójta Gminy Staroźreby za 2024 r.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu/wnosi następujące zastrzeżenia do protokołu.....

Protokół kontroli sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Pouczono Kierownika jednostki kontrolnej o możliwości zgłoszenia w terminie 14 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Część składową niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

1. Pismo z dnia 25 marca 2025 r. informujące Wójta Gminy Staroźreby o rozpoczęciu kontroli planowej (absolutorium 2024).
2. Listy obecności Radnych na posiedzeniach Komisji Rewizyjnej, w okresie prowadzonej kontroli.

Protokół zawiera 6 ponumerowanych stron.

Podpisy osób kontrolujących:

1. *Groszowski*
2. *Klimek*
3. *Michalski*
4. *Wojcik*
5. _____

Wójt Gminy

mgr Kamil Groszewski

(podpis kierownika jednostki kontrolnej)



RADA GMINY STAROŹREBY

ul. Płocka 18

09-440 Staroźreby

Biurowo Rady Gminy
Przewodniczący Rady Gminy

Urząd Gminy Staroźreby
Przewodniczący Rady Gminy
w Staroźreby

tel. 24-266-30-90

Staroźreby, dnia 25 marca 2025 r.

2025-03-25

Grzegorz Dąbrowski
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Staroźreby

Nr.....
Zal.....

Szanowny Pan
Kamil Groszewski
Wójt Gminy Staroźreby

Działając na podstawie § 67 ust.1 Statutu Gminy Staroźreby informuję, że w dniu 7 kwietnia 2025 roku o godz. 9.00 rozpocznie się w Urzędzie Gminy Staroźreby kontrola planowa (absolutorium 2024) Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Staroźreby.

Przedmiot kontroli:

kontrola realizacji budżetu Gminy Staroźreby – zakres kontroli 2024 rok,
w zakresie:

- sprawozdanie finansowe za 2024 rok,
- sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Staroźreby za 2024 rok, łącznie z opinią RIO o tym sprawozdaniu,
- informacja o stanie mienia komunalnego,
- realizacja inwestycji w 2024 roku,
- działalność finansowa Wójta i Urzędu Gminy.

Kontrola obejmuje okres od dnia 01.01.2024 r do 31.12.2024 r.

Kontrolę przeprowadzą członkowie Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. Grzegorz Roman Dąbrowski - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej,
2. Katarzyna Klimek - Zastępca Przewodniczącego Komisji,
3. Jolanta Michalska - Członek Komisji Rewizyjnej,
4. Sławomir Zygmunt Mossakowski - Członek Komisji Rewizyjnej,
5. Krzysztof Sobiesiak - Członek Komisji Rewizyjnej.

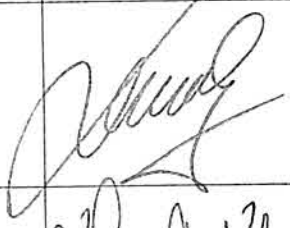
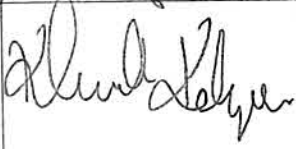
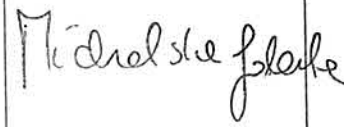
Proszę o przygotowanie i dostarczenie w dniu 7 kwietnia 2025 roku o godz. 9.00 do sali konferencyjnej Urzędu Gminy Staroźreby dokumentów związanych z ww. kontrolą.

Z poważaniem

Grzegorz Dąbrowski
Za zgodność z oryginałem

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Staroźreby
Grzegorz Dąbrowski
Grzegorz Dąbrowski

Lista obecności Komisji Rewizyjnej na posiedzeniu
w dniu 7 kwietnia 2025 r.

Lp.	Nazwisko i imię (imiona)	Funkcja	Podpis
1.	Dąbrowski Grzegorz Roman	Przewodniczący Komisji	
2.	Klimek Katarzyna	Zastępca Przewodniczącego Komisji	
3.	Michalska Jolanta	Członek Komisji	
4.	Mossakowski Sławomir Zygmunt	Członek Komisji	
5.	Sobiesiak Krzysztof	Członek Komisji	

oraz :

..... -

..... -

..... -

..... -

..... -

Grzegorz Dobrowolski
Za zgodność z oryginałem

Lista obecności Komisji Rewizyjnej na posiedzeniu
w dniu 10 kwietnia 2025 r.

Lp.	Nazwisko i imię (imiona)	Funkcja	Podpis
1.	Dąbrowski Grzegorz Roman	Przewodniczący Komisji	
2.	Klimek Katarzyna	Zastępca Przewodniczącego Komisji	
3.	Michalska Jolanta	Członek Komisji	
4.	Mossakowski Sławomir Zygmunt	Członek Komisji	
5.	Sobiesiak Krzysztof	Członek Komisji	

oraz :

..... -

..... -

..... -

..... -

..... -


Za zgodność z oryginałem

Lista obecności Komisji Rewizyjnej na posiedzeniu
w dniu 15 kwietnia 2025 r.

Lp.	Nazwisko i imię (imiona)	Funkcja	Podpis
1.	Dąbrowski Grzegorz Roman	Przewodniczący Komisji	
2.	Klimek Katarzyna	Zastępca Przewodniczącego Komisji	
3.	Michalska Jolanta	Członek Komisji	
4.	Mossakowski Sławomir Zygmunt	Członek Komisji	
5.	Sobiesiak Krzysztof	Członek Komisji	

oraz :

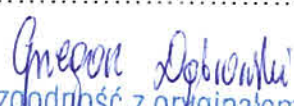
..... -

..... -

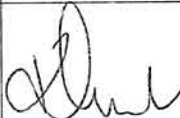
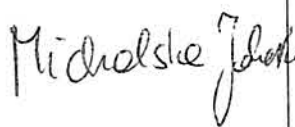
..... -

..... -

..... -


Za zgodność z oryginałem

Lista obecności Komisji Rewizyjnej na posiedzeniu
w dniu 29 kwietnia 2025 r.

Lp.	Nazwisko i imię (imiona)	Funkcja	Podpis
1.	Dąbrowski Grzegorz Roman	Przewodniczący Komisji	
2.	Klimek Katarzyna	Zastępca Przewodniczącego Komisji	
3.	Michalska Jolanta	Członek Komisji	
4.	Mossakowski Sławomir Zygmunt	Członek Komisji	
5.	Sobiesiak Krzysztof	Członek Komisji	

oraz :

..... -

..... -

..... -

..... -

..... -


Za zgodność z oryginałem

Lista obecności Komisji Rewizyjnej na posiedzeniu
w dniu 13 maja 2025 r.

Lp.	Nazwisko i imię (imiona)	Funkcja	Podpis
1.	Dąbrowski Grzegorz Roman	Przewodniczący Komisji	
2.	Klimek Katarzyna	Zastępca Przewodniczącego Komisji	
3.	Michalska Jolanta	Członek Komisji	
4.	Mossakowski Sławomir Zygmunt	Członek Komisji	
5.	Sobiesiak Krzysztof	Członek Komisji	

oraz :

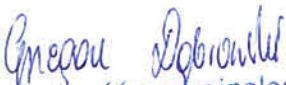
..... -

..... -

..... -

..... -

..... -


Za zgodność z oryginałem