

OR.0012.3.7.2021

PROTOKÓŁ Nr 7/2021
z kontroli przeprowadzonej przez
Komisję Rewizyjną Rady Gminy Porąbka

Podmiot objęty kontrolą

Wójt Gminy Porąbka - Paweł Zemanek

Termin przeprowadzenia kontroli

Data: 19 października 2021 r.

Godzina: 15:00 do 15.20

Miejsce: Urząd Gminy Porąbka

Okres objęty kontrolą

Ad. I – 2014-2020

Ad.II - 2019-2021

Przedmiot kontroli

I – Realizacja zadania pn. przebudowa ul. Wczasowej w Kobiernicach

II – Pobór opłaty z tytułu zezwoleń na na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych przez podmioty do tego zobowiązane.

Kontrolujący

Komisja Rewizyjna w składzie :

- 1) **Władysław HAŁAT** - Przewodniczący Komisji
- 2) **Tomasz NALBORCZYK** - Sekretarz Komisji
- 3) **Ignacy KOCEMBA** - Członek Komisji

na podstawie Uchwały Nr XXIII/236/2021 Rady Gminy Porąbka z dnia 28 stycznia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Porąbka na 2021 rok.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:

W imieniu Wójta Gminy:

1. Bogusław Wawak – Zastępca Wójta Gminy
2. Tomasz Buś – Sekretarz Gminy
3. Agnieszka Smoła – Inspektor w Referacie Organizacyjnym

Przebieg czynności kontrolnych

Komisja zapoznała się z treścią następujących dokumentów:

- 1) Materiałów przygotowanych przez Urząd Gminy w Porąbce dotyczących przebudowy ulicy Wczasowej w Kobiernicach,
- 2) Tabelarycznych zestawień dokumentujących wpływy do budżetu gminy związane z korzystaniem z zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych przez wszystkie podmioty do tego zobowiązane.

Przed rozpoczęciem czynności kontrolnych Przewodniczący Komisji Rewizyjnej wyraził swoje wątpliwości dotyczące udziału radnego Ignacego Kocemby, w procesie kontrolnym inwestycji dotyczącej przebudowy ul. Wczasowej.

Radny Ignacy Kocemba, w związku z faktem, iż był stroną w postępowaniu administracyjnym dotyczącym ulicy Wczasowej w Kobiernicach postanowił wyłączyć się z głosowania dotyczącego przedmiotowej kontroli.

W wyniku analizy przedłożonej dokumentacji oraz wyjaśnień udzielonych przez podmiot kontrolowany Komisja Rewizyjna stwierdziła, co następuje:

Ad. I - Realizacja zadania pn. przebudowa ul. Wczasowej w Kobiernicach

Dokumentacja projektowa dla powyższej inwestycji została opracowana w 2014 r. przez Pracownię Projektowo-Usługową RONDO – mgr inż. Bogdan Markowski z siedzibą w Katowicach ul. Armii Krajowej 192/19.

W 2015 r. Gmina otrzymała prawomocne zezwolenie na wykonanie inwestycji. Zgodnie z dokumentacją projektową zadanie obejmowało swym zakresem przebudowę ulicy Wczasowej w Kobiernicach wraz z skrzyżowaniem z ul. Sportową i częścią ul. Sportowej o łącznej długości około 192 m i szerokości po przebudowie od 3,5 do 4,5 m, wraz z wykonaniem odwodnienia drogi (częściowo za pomocą kanalizacji deszczowej, a częściowo za pomocą systemu odwodnienia liniowego).

Ze względu na możliwości finansowe gminy, realizacja zadania została podzielona na dwa etapy.

Szacunkowa wartość całego zadania związanego z przebudową ul. Wczasowej w Kobiernicach, przed przystąpieniem do ogłoszenia przetargu na realizację pierwszej części - zgodnie z kosztorysem inwestorskim opracowanym w grudniu 2014r. i zaktualizowanym w marcu 2018r. przez Pracownię Projektowo-Usługową RONDO – Bogdan Markowski Katowice wynosił 810.087,80 złotych netto; 996.407,99 złotych brutto;

Część pierwsza zadania:

„Przebudowa ulicy Wczasowej w Kobiernicach – Etap 1.1 od km 0 +000 do 0+054”

Szacunkowa wartość kosztorysowa robót Etapu 1.1 wynosi netto 205.682,44 zł brutto: 252.989,40 (założono 23%VAT)

Wartość została ustalona w oparciu o kosztorys inwestorski, opracowany w marcu 2018 r. przez Pracownię Projektowo-Usługową RONDO – Bogdan Markowski Katowice.

Przedmiotem pierwszej części zadania były roboty budowlane związane z przebudową ulicy Wczasowej Kobiernicach - Etap 1.1. obejmujące budowę odcinka kanalizacji deszczowej, odwodnienia liniowego, oraz wykonanie nawierzchni drogi.

W wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego została zawarta umowa ZP. 272.29.2018 z dnia 10.07.2018 r. z Firmą Usługowa ATRA Krzysztof Pardela z siedzibą w Porąbce przy ul. Krakowskiej 120

Na podstawie w/w umowy prace zostały wykonane w okresie od 10.07.2018 r. do 5.09.2018r. i odebrane protokołem odbioru z dnia 20.09.2018 r.

Wartość wykonanych i odebranych prac opiewała na kwotę: 215.682,44 zł netto, 265.289,40 zł brutto

Część druga zadania:

„Przebudowa ulicy Wczasowej w Kobiernicach – Etap 1.2 od km 0 +054 do skrzyżowania z ul. Sportową km 0+111,67 oraz Etap 2 od km 0+111,67 do 0,192,15”

1. Szacunkowa wartość zadania:

Wartość robót Etapu 1.1 wynosiła według umowy ZP.272.29.2018 z 10.07.2018r. i rozliczenia robót **215 682,44 zł. netto**

Szacunkowa wartość kosztorysowa etapów 1.2 i 2 wynosi odpowiednio:

- etap 1.2 - **305.887,37 zł. netto**
- etap 2 - **484.477,99 zł. netto**

Łącznie: **790.365,36 zł. netto** 972 149,39 zł. brutto (VAT 23%) **183 307,13 euro**

Wartość etapów 1.2. i 2 została ustalona w oparciu o kosztorys inwestorski, opracowany w marcu 2019 r. przez Pracownię Projektowo-Usługowa RONDO – Bogdan Markowski.

Wartość całego zadania związanego z przebudową ul. Wczasowej w Kobiernicach, zgodnie z wartością wykonanych prac etapu 1.1 oraz kosztorysem inwestorskim dla etapu 1.2 i etapu 2 wynosiła przed ogłoszeniem przetargu na realizację części drugiej:

- 1) **1 006 047,83 zł. netto 1 237 438,83 zł. brutto;**

Przedmiotem drugiej części zadania były roboty drogowe związane z przebudową ulicy Wczasowej w Kobiernicach Etap 1.2 od km 0 +054 do skrzyżowania z ul. Sportową - km 0+111,67 oraz Etap 2 od km 0+111,67 do 0+192,15; obejmujące budowę odcinka kanalizacji deszczowej, budowę odwodnienia liniowego, a także wykonanie modernizacji nawierzchni drogi.

W wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego ZP 271.1.2.2019 została zawarta umowa ZP. 272.14.2019 z dnia 15.05.2019 r. z Przedsiębiorstwem Robót Budowlanych DROBUD SP. z o.o. z siedzibą w Żywcu przy ul. Sienkiewicza 103.

Na podstawie w/w umowy prace zostały wykonane w okresie od 15.05.2019 r. do 24.04.2020r. i odebrane protokołem odbioru z dnia 24.04.2020 r.

Wartość wykonanych i odebranych prac opiewała na kwotę: 512.254,01 zł netto, 630.072,43 zł brutto.

Łączna wartość zrealizowanych w ramach dwóch części robót budowlanych wyniosła:

727 936,45 zł netto 895 361,83 brutto.

Wartość całego zadania zgodnie z ewidencją księgową wyniosła: 936 640,27

Kwota ta obejmuje poza kosztem robót budowlanych również koszty opracowania projektu, kosztorysów, oraz nadzorów inwestorskiego i autorskiego.

Dla zadania (jego drugiej części) Urząd Gminy Porąbka uzyskał dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 320.907,64 zł.

Po odbiorze i zrealizowaniu prac w dniu 27.05.2020 r złożony został do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Bielskiego Wniosek o udzielenie pozwolenia na użytkowanie przed wykonaniem wszystkich prac (nie zostało wykonane objęte projektem i pozwoleniem oświetlenie drogi).

Do wniosku zostały dołączone wymagane dokumenty. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego dla Powiatu Bielskiego wniosek o udzielenie zezwolenia na użytkowanie przed wykonaniem wszystkich prac (nie zostało wykonane objęte projektem i pozwoleniem oświetlenie drogi) .

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego zaświadczeniem o przyjęciu zawiadomienia o zakończeniu budowy obiektu PINB 5121.54.2020 z dnia 1.07.2020 r., nie wniósł sprzeciwu do podjęcia użytkowania przebudowanej drogi.

Radny Ignacy Kocemba w podsumowaniu tego punktu stwierdził, iż według niego ulica Wczasowa w Kobiernicach jest najlepiej wykonaną drogą w całej gminie.

W związku z powyższym Komisja nie wnosi zastrzeżeń do zakresu spraw objętych kontrolą.

Wyniki kontroli

Komisja Rewizyjna w wyniku kontroli większością głosów (2 głosy „za”, jeden radny nie głosował) pozytywnie ocenia wykonanie przez Wójta Gminy Uchwały inwestycji pn. przebudowa ul. Wczasowej w Kobiernicach.

Ad.3.II Pobór opłaty z tytułu zezwoleń na na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych przez podmioty do tego zobowiązane.

Po przeanalizowaniu przygotowanych materiałów dotyczących wpływu do budżetu gminy środków pochodzących ze sprzedaży napojów alkoholowych Komisja stwierdziła, że Wójt Gminy Porąbka rzetelnie wywiązuje się ze wszystkich czynności związanych z poborem opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych.

Członkowie Komisji Rewizyjnej zauważyli, że pomimo pandemii w sklepach na terenie gminy sukcesywnie wzrasta ilość sprzedaży napojów alkoholowych.

W przeciągu ostatnich dwóch lat w sklepach nastąpił wzrost sprzedaży alkoholu o kwotę 48.587.51 gr.

Radny Ignacy Kocemba zwrócił uwagę na kwoty jakie deklarują właściciele punktów gastronomicznych w oświadczeniach o wartości sprzedanego alkoholu przedkładanych Wójtowi Gminy corocznie do końca stycznia.

Sekretarz Gminy pan Tomasz Buś oraz inspektor w referacie Organizacyjnym pan Agnieszka Smoła wytłumaczyli, że są to tylko oświadczenia, ustawa nie nakłada obowiązku okazania się dowodami sprzedaży – wydrukami z kasy fiskalnej przez przedsiębiorców.

Pracownicy urzędu mogą o nie prosić, jednak nie ma dostatecznych zapisów ustawowych, które zobligowałyby sprzedawców alkoholu do takiej czynności.

Wskazano, że stosowne narzędzia do przeprowadzenia kompleksowych kontroli w tym zakresie posiada tylko właściwy Urząd Skarbowy.

Dodatkowo wyjaśniono radnym, na jakiej podstawie naliczono 2 podmiotom gastronomicznym dodatkowe opłaty za nieterminowe złożenie oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych, a także omówiono kwestię związaną z zastosowaną ulgą dla przedsiębiorców na podstawie Uchwały nr XXV/257/2021 Rady Gminy Porąbka ws. zwolnienia i zwrotu części opłaty pobranej od przedsiębiorców za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży.

Łączna kwota umorzeń z tego tytułu to 18.583,78 gr.

W związku z powyższym Komisja nie wnosi zastrzeżeń do zakresu spraw objętych kontrolą.

Wynik Kontroli

Komisja Rewizyjna w wyniku kontroli „jednogłośnie” – pozytywnie ocenia wyniki kontroli dotyczącej poboru opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż i podawanie detaliczne napojów alkoholowych przez podmioty do tego zobowiązane.

Protokół niniejszy sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują:

- 1) Kierownik kontrolowanej jednostki,
- 2) Przewodniczący Rady Gminy, celem zapoznania radnych z wynikami kontroli,
- 3) Komisja Rewizyjna (a/a).

Kierownik jednostki kontrolowanej:


.....

Kontrolujący:

1. 

2. 

3. 