

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z DZIAŁANOŚCI KOMISJI REWIZYJNEJ ZA ROK 2025

Działając na podstawie § 73 Uchwały nr LVIII/80/2018 Rady Miasta Żagań z dnia 19 października 2018 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Żagań o statusie miejskim (Dz. Urz. Woj. Lub. z 2018 r., poz. 2497 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna przedstawia sprawozdanie ze swej działalności w roku 2025.

Komisja w okresie 01.01.2025 – 31.12.2025 r. pracowała w składzie:

1. Krzysztof Blajer – Przewodniczący Komisji,
2. Przemysław Bochenek – Z-ca Przewodniczącego Komisji,
3. Jakub Witek – członek Komisji.
4. Małgorzata Klorek – członek Komisji od 29 kwietnia 2025 r.
5. Katarzyna Kara – członek Komisji od 27 maja 2025 r.

W 2025 r. Komisja Rewizyjna pracowała na podstawie planu pracy zatwierdzonego uchwałą nr X/102/2025 Rady Miasta Żagań z dnia 28 stycznia 2025 r., zmieniony uchwałą nr XXIII/237/2025 Rady Miasta Żagań z dnia 30 grudnia 2025 r.

Zgodnie z 18a ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym z 8 marca 1990 r. (Dz.U.2024.1465 tj. z dnia 3 października 2024 r. z późn. zm.) Komisja Rewizyjna opiniuje wykonanie budżetu gminy i występuje z wnioskiem do Rady Miasta w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium Burmistrzowi Miasta. Wniosek w sprawie absolutorium podlega zaopiniowaniu przez regionalną izbę obrachunkową.

Przygotowanie opinii o wykonaniu budżetu Miasta Żagań za 2024 r. oraz wniosku w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium dla Burmistrza Miasta.

Komisja zebrała się w ukonstytuowanym składzie w dniu 28 maja 2025 r. Komisja przeanalizowała odpowiednie dokumenty oraz wysłuchała wyjaśnień Skarbnik Miasta Żagań Pani Teresy Łapczyńskiej. Na tej podstawie Komisja wydała pozytywną opinię o wykonaniu budżetu miasta, co zostało wyrażone w Uchwale nr 1/2025 Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Żagań z 28 maja 2025 r. oraz zawnioskowała o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Żagań, co zostało wyrażone w Uchwale nr 2/2025 Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Żagań z 28 maja 2025 r. Stosowna opinia Komisji została przekazana Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze.

Zgodnie z 18a ust. 4 zd. 1 ustawy o samorządzie gminnym z 8 marca 1990 r. (Dz.U.2024.1465 tj. z dnia 3 października 2024 r. z późn. zm.) Komisja rewizyjna wykonuje inne zadania zlecone przez radę w zakresie kontroli. Komisja Rewizyjna wykonała kontrole określone w planie kontroli zatwierdzonym stosownymi uchwałami Rady Miasta (we wstępie). Zgodnie z Statutem Gminy Żagań o statusie miejskim Komisja wykonuje kontrole pod kątem legalności, gospodarności, rzetelności,

celowości oraz zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym. Komisja może przeprowadzać następujące rodzaje kontroli: problemowe i sprawdzające. Kontroli dokonują w imieniu Komisji Rewizyjnej Zespoły Kontrolujące składające się co najmniej z trzech członków Komisji.

W 2025 r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła następujące kontrole:

1. Kontrola wynagrodzenia Burmistrza.

Kontrola prowadzona pod kątem legalności, czyli czy wynagrodzenie Burmistrza jest ustalane zgodnie z przepisami prawa, tj. stażowe (czy prawidłowo naliczone), funkcyjne, ryczałt za kilometry (używanie własne samochodu do celów służbowych, dot. tylko jazdy w terenach administracyjnych miasta). Ponadto weryfikowano oświadczenia miesięczne o korzystaniu z własnego pojazdu. Kontrola nie wykazała uchybień.

2. Kontrola audytów (realizacji zadań, o których w art. 276 ustawy o finansach publicznych).

Kontrola prowadzona pod kątem legalności, gospodarności. W toku kontroli zweryfikowano dokumentację wytworzoną przez komórkę audytu wewnętrznego, tj. plany pracy, sprawozdania roczne oraz protokoły z wykonanego audytu. Zespół Kontrolujący nie stwierdził zastrzeżeń do pracy audytora wewnętrznego, wykonującego swoje czynności zgodnie z przepisami prawa. W związku z ustaleniami audytora Przewodniczący Zespołu Kontrolującego zaleca włączenie do planów pracy Komisji Rewizyjnej tworzonych na następne lata bieżącej kadencji kontrole problemowe i sprawdzające w zagrożonych obszarach, o których mowa w dokumentacji audytora, w szczególności tam, gdzie stwierdzono nieprawidłowości, m.in. PSP nr 1, 3 i 4, MP nr 2 (2020 r.), PSP nr 7 (2021 r.), Wydział Administracyjno – Prawny UM (2022 r.), ZGM (2022 r.). Przewodniczący Komisji pismem z 16 grudnia 2025 r. wystąpił do Burmistrza Miasta o złożenie wyjaśnienia w przedmiocie stwierdzonych przez audytora wewnętrznego nieprawidłowości w funkcjonowaniu jednostek organizacyjnych Gminy Żagań o statusie miejskim (bez PSP nr 1), tj. czy wyciągnięto odpowiednie konsekwencje w stosunku do osób odpowiedzialnych oraz o sposobie realizacji zaleceń opisanych w sprawozdaniach z wykonania planu audytora za 2020 r., 2021 r., i 2022 r.

3. Kontrola poboru opłat stanowiących dochód budżetu miasta za lata 2022 - 2025.

Kontrola prowadzona pod kątem legalności, gospodarności, rzetelności oraz zgodności dokumentów ze stanem faktycznym. Kontroli poddano następujące opłaty: targową, od posiadania psów, skarbową, za gospodarowanie odpadami komunalnymi, za wycinkę drzew, za użytkowanie wieczyste, planistyczną, za zezwolenie na sprzedaży alkoholu, za zajęcie pasa drogowego. Weryfikacji podlegała tylko dokumentacja księgowa, ponieważ Komisja Rewizyjna nie ma podstaw prawnych do przeglądania decyzji i innych podobnych dokumentów ustalających przedmiotową opłatę. Kontrolą prowadzono w oparciu o następujące dokumenty: politykę rachunkowości, przepisy prawa i uchwał Rady Miasta dot.

poszczególnych opłat oraz klasyfikacji budżetowej. Po weryfikacji dokumentów oraz wyjaśnień pracowników UM Zespół Kontrolujący nie stwierdził poboru z tytułu opłaty planistycznej, o której mowa w art. 36 ust. 4 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym, zgodnie z odpowiednimi uchwałami Rady Miasta. W pozostałych nie stwierdzono uchybień. Przewodniczący Komisji pismem z 4 grudnia 2025 r. wystąpił do Burmistrza Miasta o złożenie wyjaśnienia w przedmiocie braku poboru opłaty planistycznej, o której mowa w art. 36 ust. 4 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym (Dz.U.2024.1130 t.j. z dnia 2024.07.29 z późn. zm.), której wymiar został każdorazowo określony we właściwych uchwałach Rady Miasta Żagań, dotyczących uchwalenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego.

4. Kontrola postępowań sądowych, których stroną była Gmina Żagań o statusie miejskim.

Kontrola prowadzona pod kątem legalności, gospodarności, celowości oraz zgodności dokumentów ze stanem faktycznym. Zweryfikowano następujące dokumenty.

- a) Skarga Pana Tomasza Szewczyka na zarządzenie Burmistrza Miasta Żagań w przedmiocie odwołania Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 5 w Żaganiu, sygn. akt. II SA/Go 162/20 (uznanie skargi powoda).
- b) Modernizacja fontann znajdujących się na terenie Parku Pałacowego w Żaganiu, Pozew Wykonawcy Katanga Grzegorz Kwapisiewicz Sp. z o. o. o zapłatę, sygn. akt IX GC 415/21/16 (kwota sporu 262 270,61 zł - ugoda).
- c) Kompleksowy Program Komunikacji w Żarsko – Żagańskim obszarze funkcjonalnym. MPTechnology przeciwko Gminie Żagań o statusie miejskim, Gminie Żagań, Gminie Żary o statusie miejskim, Gminie Żary, sygn. akt V GCo 9/20, I CZ 49/23, IX GC 19/24/3 – sprawa w toku (zobowiązanie główne dot. Gminy Żagań o statusie miejskim 421 810,05 zł).
- d) Przebudowa Placu Generała Maczka w Żaganiu, Polskie Surowce Skalne Sp. z o. o. przeciwko Gminie Żagań o statusie miejskim, pozew z 2 kwietnia 2021 r., sygn. akt. IX GC 178/21/7, IX GNc 1539/20/ref, IX GC 575/21/16, I GA 26/23 – sprawa w toku (do zapłaty 392 977,68 zł + odsetki od 7.01.2019 r. do dnia zapłaty).
- e) Wydanie nieruchomości gruntowej zabudowanej położonej przy ul. Skarbowej 5 (Cesarski ogród), Gmina Żagań o statusie miejskim przeciwko Monika Możdżonek, pozew z 17 marca 2020 r., sygn. akt I C 280/20, V GC 101/20, X Ga 705/22, I Nc 95/21, I C 689/21, I ACa 2051/23/6, VI Ca 501/24 – sprawa w toku (należność główna 83 957,72 zł + odsetki od 28.06.2021 r. – wpłaty pozwanej z tyt. najmu).

Komisja Rewizyjna stwierdziła dużą skalę niepotrzebnych działań, które wygenerowały koszty obciążające istotnie budżet miasta. Mowa o sprawach z pkt a), b), d) oraz sprawa Pani Małgorzaty Kalinowskiej (Dyrektor PSP nr 1), są to przegrane przez miasto sprawy.

5. Kontrola wydatkowania środków na promocję miasta.

Kontrola prowadzona pod kątem legalności, gospodarności, rzetelności, celowości oraz zgodności dokumentów ze stanem faktycznym. Do kontroli wytypowano wydatki z okresu 2023 - 25. Poproszono o następujące dokumenty: wniosek (uzasadnienie), dokumenty z wyboru ofert, umowa / zlecenie, faktura / rachunek (z opisem), protokół odbioru, dokumentacja rzeczowej realizacji. Stwierdzono dwa uchybienia związane z wyborem oferty, tj. niezgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Miasta nr 4/2019 z późn. zm. i przepisami ustawy Pzp. Zalecono przeprowadzenie odpowiednich szkoleń dla pracowników z zakresu prawa zamówień publicznych.

Z pozostałych zadań wskazanych w Planie Pracy Komisji na 2025 r. Komisja Rewizyjna dokonała opiniowania projektu budżetu miasta na 2026 r. Komisja po analizie dokumentów oraz wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnik Miasta Żagań Pani Teresy Łapczyńskiej oraz Naczelników UM wydała pozytywną opinię o projekcie budżetu miasta na 2026 r.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej



Krzysztof Blajer