

UCHWAŁA NR XXXIII/279/09
Rady Miejskiej w Skwierzynie
z dnia 29 października 2009 r.

w sprawie przyjęcia protokołu Komisji Rewizyjnej z kontroli w zakresie „Kontrola wybranych sołectw”.

Na podstawie art. 18a ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2001 r. nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) oraz § 84 ust. 3 Statutu Gminy Skwierzyna (tekst jedn. Dz.Urz.Woj.Lub.z 2009 r. nr 61, poz. 850 z późn.zm.) **uchwała się**, co następuje:

§1

Przyjąć protokół nr 6/09 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Skwierzynie z kontroli przeprowadzonej w dniach 29 września 2009 r., 2-5 października 2009 r. w zakresie „Kontrola wybranych sołectw”, stanowiący załącznik do uchwały.

§2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej


Stanisław Kretkiewicz

Skwierzyna, dnia 5.10.2009 r.

RO/0913-6 /09

PROTOKÓŁ NR 6 /09

**z kontroli przeprowadzonej w dniach 29.09.2009 r., 2-5.10.2009 r.
przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Skwierzynie.**

Zgodnie z planem pracy na rok 2009 Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Zofia Zawłocka - Przewodnicząca
2. Stanisław Rucki - Zastępca Przewodniczącej
3. Zdzisław Belina - Członek
4. Krystyna Wszolek - Członek

przeprowadziła kontrolę w zakresie „Kontrola wybranych sołectw”. Losowo wybrano Sołectwo Krobielewko.

Czynności kontrole prowadzone były w oparciu o następujące dokumenty:

1. Statut Gminy Skwierzyna
2. Statut Sołectwa Krobielewko
3. Dokumentację finansową Sołectwa Krobielewko .

Wyjaśnień udzielał Sołtys Sołectwa Krobielewko Błażej Szczepanik.

Podczas czynności kontrolnych Komisja ustaliła:

1. Podstawa prawna funkcjonowania Sołectwa Krobielewko (podobnie jak i innych sołectw w gminie) jako jednostki pomocniczej Gminy wynika z §10, 11i12 Statutu Gminy Skwierzyna. Zapis §10 ust. 5 Statutu mówi, że organizację i zakres działania sołectwa określa Rada odrębnym statutem jednostki.
2. Statut Sołectwa Krobielewko przyjęty został uchwałą Rady Miejskiej w Skwierzynie nr VIII/86/03 z dnia 24.10.2003 r.

Rozdział VI Statutu zawiera zapisy dotyczące majątku sołectwa i jego gospodarki finansowej.

Dokumentacja Sołectwa Krobielewko przedłożona do kontroli Komisji Rewizyjnej przez pracownika Urzędu p. M.Janas-Zajk zawiera tylko dokumentację z zebrania wiejskiego odbytego w dniu 6.03.2009 r.:

- protokół z zebrania (brak podpisu protokolanta),
- sprawozdanie z działalności sołtysa za 2008 r.,
- protokół Komisji Rewizyjnej,
- listę obecności

Nie przedłożono żadnych dokumentów finansowych. Zapytana o dokumenty finansowe sołectwa Skarbnik Gminy p.Z.Małag oświadczyła, że z sołectwa nie zostały przekazane do Referatu Finansowo-Budżetowego żadne dokumenty z 2009 r.

Potwierdził to również sołtys p.B.Szczepanik, tłumacząc się brakiem czasu oraz współpracy z Radą Sołecką. Oświadczył także, że do dnia kontroli nie było żadnego posiedzenia Rady Sołeckiej, a podejmowane przez sołtysa decyzje dyskutowane są tylko z przewodniczącym Rady Sołeckiej.

W dniu 1.10.2009 r. podczas prac komisji sołtys p.B.Szczepanik potwierdził wcześniejsze wyjaśnienia i oznajmił, że w dniu 30.09.2009 r. przekazał do Referatu Finansowo-Budżetowego wszystkie dokumenty finansowe.

Skarbnik Gminy p.Z.M. przekazując faktury oświadczyła, iż nie są one zaksięgowane (faktury szt.41 stanowią załącznik nr 1 do protokołu). Ponadto przekazano protokół z Zebrania Wiejskiego mieszkańców odbytego w dniu 28.09.2009 r., w którym uczestniczyło 7 osób.

Zgodnie z rozliczeniem środków pieniężnych sołectw w 2008 r. na dzień 31.12.2008 r. sołectwo posiadało na koncie środki w wysokości 4.903,12 zł.

W dniu 9.07.2009 r. Urząd Miejski przekazał sołectwu kwotę 1000 zł na organizację święta sołectwa, która do dnia kontroli nie została rozliczona. Ponadto w dniu 15.09.2009 r. Urząd Miejski przekazał sołectwu kwotę 4.500,00 zł jako nagrodę w konkursie „Piękna wieś”. Na dzień kontroli stan konta bankowego sołectwa wynosi 4.709,92 zł. Podejmowanie gotówki z konta dokonywano na podstawie czeków:”

WYPŁATY

- 1) 12.06.09 czek gotówkowy nr 3033332816 Szczepanik Barbara - 1000,- zł,
- 2) 24.06.09 czek gotówkowy nr 3033332817 Szczepanik Barbara - 1.000,- zł,
- 3) 03.07.09 czek gotówkowy nr 3033332818 Szczepanik Barbara - 2000,- zł,
- 4) 27.08.09 czek gotówkowy nr 3033332819 Szczepanik Barbara - 2000,- zł,

Ruchy na koncie bankowym przedstawia poniższa tabela

Konto bankowe

	Data operacji bankowej	Saldo pozyskane	Wpłaty	Wyплаты	Saldo końcowe
Saldo	31.12.08	4.903,12			
Dopisanie odsetek	31.03.09		1,19		4.796,80
Prowizja za prowadzenie rachunku	31.05.09			22,00	4.774,80
Czek gotówkowy	12.06.09			1.000,00	3.774,80
Dowód wypłaty	24.06.09			1.000,00	2.774,80
Prowizje bankowe	30.06.09			22,00	
Dofinansowanie Święta Wsi BS	30.06.09		500,00		
Kapitalizacja odsetek	30.06.09		1,12		3.253,92
Czek gotówkowy	30.07.09			2.000,00	1.253,92
Przelew Urząd MiG	09.07.09				2.253,92
Skwierzyna			1.000,00		
Prowizje bankowe	31.07.09			22,00	2.231,92

Czek gotówkowy	27.08.09			2.000,00	231,92
Prowizje bankowe	31.08.08			22,00	209,92
Polecenie przelewu	15.09.09				4.709,92
UMiG Skwierzyna, nagroda „Piękna wieś”			4.500,00		

Z przedłożonych komisji faktur wynika, że w roku 2009 sołectwo wydatkowało kwotę 5.795,15 zł. Wydatki dokonywano w oparciu o plan rzeczowo- finansowy sołectwa przyjęty na zebraniu wiejskim w dniu 6.03.2009 r.

Analiza wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

1. Potrzeby dzieci i młodzieży

Plan wydatków - 600,00 zł,

Wydatki - 544,38 zł

W ramach tych wydatków zakupiono:

- 14 biletów (9 ulgowych i 5 normalnych) na mecz żużlowy Stali Gorzów w dniu 31.05.09, za które zapłacono kwotę 190,00 zł (faktura VAT 46/05/2009 z dn.31.05.2009,
- naczynia jednorazowego użytku na kwotę 26,38 zł (f-ra 267/5SK/2009),
- konsumpcja 99,00 zł (f-ra VAT 62/09/P),
- napoje i słodycze – 229,00 zł (f-ra 9/09).

Na fakturach brak opisu na co i z jakiej okazji zakupione środki były wydane.

2. Święto wsi

Plan wydatków - 1.000 zł + 1.000 zł z budżetu gminy

Wydatki - 2.501,91 zł

W ramach tych wydatków zakupiono m.in.:

- a) - kiełbasa grillowa 27,05 kg x 9,41 = 254,54 zł
- szaszłyk wieprzowy 24,13 kg x 17,20 = 394,28 zł
- karkówka b/k 18,26 kg x 20,50 = 355,70 z

Razem 69,44 kg na łączną kwotę 1.004,52 zł (f-ra VAT 0748/09)

- b) nagrody na łączną kwotę 932,08 zł (w tym rower za kwotę 269,00 zł). Faktury VAT: 60013617, 3045/07/2009, 126831, 927/2007
- c) dyplomy, zaproszenia, ogłoszenia, - 150,00 zł
F-ra VAT 822/2009
- d) chleb zwykły, 20 szt. - 36,00 zł
F-ra VAT 16/07/2009

- e) słodycze, artykuły spożywcze - 120,83 zł
F-ra 1735F00843/09
- f) naczynia jednorazowego użytku - 133,04 zł

Na fakturach brak opisu. Brak opisu i rozliczenia zakupionego mięsa i wędlin. Brak jakiegokolwiek dokumentacji z przeprowadzonych konkursów, przekazanych nagród, pokwitowań.

3. Dożynki.

Plan wydatków - 700,00 zł
Wydatki - 600,00 zł

Środki wydatkowano na:

- a) zakup wiązanki - 200,00 zł (f-ra 152/09/2009)
- b) pieczenie -400,00 zł (f-ra 124/09)

Na fakturach brak opisu.

4. Utrzymanie boiska

Plan wydatków - 200,00 zł
Wydatki -122,67 zł

Środki wydatkowano na zakup:

- a) etyliny 10,86 l za kwotę 48,65 zł (f-ra 25514/4320/09)
- b) oleju napędowego 12,76 l za kwotę 50,02 (f-ra 18070/4320/09)
- c) żyłki 1 szt. za kwotę 24,00 zł (f-ra 195/2009/M)

Komisja stwierdza, że faktura nr 18070/4320/09 z dn.4.07.09 na zakup oleju napędowego wystawiona jest na gospodarstwo rolne Błażej Szczepanik, nie może zatem stanowić podstawy rozliczeń w sołectwie. Ponadto sołectwo nie posiada na stanie sprzętu, do którego stosuje się olej napędowy.

5. Utrzymanie cmentarza

Plan wydatków - 300,00 zł
Wydatki - 245,00zł

Środki wydatkowano na zakup:

- a) etyliny i oleju - 145,53 zł (f-ra 12350/4320/2009, 27439/0253/2009, 20584/0253/09)
- b) wiązanki kwiatów – 100,00 zł (f-ra 124/08/2009)

Faktury nieopisane.

6. Bieżące potrzeby

Plan wydatków - 1.000,00 zł

Wydatki - 979,13 zł

Środki wydatkowano na zakup:

- a) środków czystości 39,41 - 221,00 (f-ra 3/2009)
- b) etyliny do kosiarki na kwotę 175,31 zł (f-ra 23288/0253/09; 26003/0253/09; 12348/4320/09; 17502/4320/09)
- c) oleju napędowego 22,78 l na kwotę 90,27 zł (f-ra 23288/0253/09; 17502/4320/09)
- d) tusze do drukarki HP22 (2 szt.) na kwotę 139,00 zł (f-ra 0739/09 i 88/2009)
- e) narzędzia na kwotę 115,01 zł (f-ra 906/2009)
- f) części i usługa serwisowa kosiarki - 238,54 zł (f-ra 2009-00518 det)

Faktury nieopisane, sołectwo nie posiada na stanie sprzętu, do którego kupowany jest olej napędowy ani drukarki, do której zakupiono tusze.

7. Dofinansowanie projektu lub inne wydatki.

Plan wydatków - 1.100,00 zł

Wydatki - 557,35 zł

Środki wydatkowano na zakup:

- a) słodczy, kawy, napojów - 82,48 zł (f-ra 1735F00241/03/09)
- b) kwiatów - 160,00 zł (f-ra 39/05/2009)
- c) narzędzi i środków do konserwacji - 206,50 zł (f-ra 1901/2009)
- d) wywóz nieczystości płynnych - 108,37 zł (f-ra 3530/2009)

Faktury nieopisane, brak dokumentów potwierdzających realizację projektów lub innych przedsięwzięć.

Komisja dokonała analizy kosztów eksploatacji kosiarki i stwierdza, że w 2009 r. zużyto 84,79 l etyliny wartości 394,59 zł, 2 l oleju silnikowego wartości 25,90 zł. Koszt zakupu części i serwisowanie wyniosło 238,54 zł, zakup żyłki 24 zł. Ogólny koszt eksploatacji kosiarki w 2009 r. wyniósł 683,03 zł.

W sołectwie nie prowadzi się ewidencji dowodów księgowych.

Zgodnie z § 20 statutu sołectwa, sołectwo prowadzi gospodarkę finansową w ramach budżetu gminy, obowiązuje je zatem instrukcja obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Skwierzynie. Załącznik nr 2 do Zarządzenia Burmistrza FIN/3/2004 z dn.30.01.2004 r. określa jednolite zasady sporządzania, obiegu, sprawowania kontroli, przechowywania i archiwizowania dokumentów powodujących skutki prawne, gospodarcze i finansowe oraz kompetencje i

odpowiedzialność związaną z prawidłowym i rzetelnym opracowaniem dowodów od momentu ich wystawienia lub wpływu z zewnątrz.

Stan powyższy jest efektem braku współpracy organów sołectwa: Sołtys – Rada Sołeczka – Komisja Rewizyjna oraz brakiem poczucia odpowiedzialności przez poszczególne osoby za rzetelne wykonywanie przyjętych na siebie obowiązków.

Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, które po odczytaniu zostały podpisane.

Sołtys Sołectwo Krobielewko
Błażej Szczepanik

Szczepanik Błażej

Komisja Rewizyjna :

1. Zofia Zawłocka *Zawłocka*
2. Stanisław Rucki..... *Rucki*
3. Zdzisław Belina..... *Belina*
4. Krystyna Wszolek..... *Wszolek*

Otrzymują:

1. Burmistrz Skwierzyny
2. Przewodniczący Rady Miejskiej
w Skwierzynie
3. Sołtys Sołectwa Krobielewko
4. a/a