

Protokół Komisji Rewizyjnej nr 4/2015

dotyczący kontroli celowości i racjonalności wydatków z funduszu sołectkiego - sołectwa : Sokołowsko i Łączna za rok 2014.

przeprowadzonej w terminie :

kwiecień – maj 2015

przez komisję rewizyjną w składzie :

Maja Sadowy – przewodnicząca; Kamila Milewska – zastępca;
Małgorzata Jasiak ; Tomasz Maciejewski; Dariusz Szmulik – członkowie.

URZĄD MIEJSKI w Mieroszowie	
Wpł.	29.05.2015
Nr
Liczba załączników
Skierowano

Podstawa przeprowadzenia kontroli :

Uchwała Rady Gminy nr 68 z dnia 29.12.2014. zatwierdzająca plan pracy Komisji Rewizyjnej na pierwsze półrocze 2015 - pkt.4. w/w uchwały.

Zakres kontroli:

Kontrola zgodności wydatków sołectwa : Sokołowsko i Łączna z uchwałami zebrania wiejskiego oraz kontrola racjonalności wydatków funduszy sołectkich w tym zakresie.

Okres objęty kontrolą: rok 2014

Przepisy prawne w oparciu o które dokonano kontroli :

- ustawa z dnia 21.02.2014 o funduszu sołectkim Dz.U. 2014 poz.301;
- ustawa z dnia 27.08.2009 o finansach publicznych Dz.U. 2009 Nr 157,poz.1290;
- uchwała Rady Miejskiej nr XLI/192/13 z dnia 27 marca 2013r;
- ustawa z dnia 08.03.1990 o samorządzie gminnym Dz.U. 1990 Nr 16 poz.95.

CZĘŚĆ 1 – sołectwo Sokołowsko .

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej nr XLI/192/13 z dnia 27 marca 2013r. wyodrębniono w budżecie Gminy Mieroszów na 2014 rok środki stanowiące fundusz sołectki na rok 2014 .

W dniu 24.09.2013. zebranie wiejskie wsi Sokołowsko uchwaliło przeznaczenie funduszu sołectkiego w ogólnej kwocie : 27.880,97

– **załącznik nr 1:** uchwała nr 2/2013 wsi Sokołowsko wraz z załącznikami w postaci protokołu zebrania, listy obecności zebrania oraz zgłoszeniem listy zadań do realizacji w ramach funduszu sołectkiego na 2014.

Zgodnie z uchwałą rady gminy z dnia 30.12.2013. nr L/237/13 w sprawie budżety roku 2014 w załączniku nr 9 dotyczącym funduszy sołectkich dla wsi Sokołowsko ujęto kwotę 27.880,97

– **załącznik nr 2 :** kopia załącznika nr 9 do budżetu na rok 2014 .

Komisja w toku kontroli ustaliła, że uchwała zebrania wiejskiego została podjęta zgodnie z przepisami ustawy o funduszu sołectkim a wniosek złożono terminowo . Dodatkowo Komisja porównała zadania co do ich zakresu i planowanego kosztu w uchwale zebrania wiejskiego oraz w zapisach załącznika nr 9 do budżetu. Nie wykazano rozbieżności.

Tabela nr 1 do protokołu nr 4/2015 - porównanie uchwały zebrania do uchwały budżetowej o FS Sokołowsko 2014

Rodzaj zadania	klasyfikacja budżetowa	Wnioskowane zgodnie z uchwałą zebrania wiejskiego	W uchwale budżetowej
Świetlica :co	921-92109-4400	600,00	4 200,00
Świetlica - zakup materiałów do funkcjonowania i utrzymania	921-92109-4210	700,00	700,00
Świetlica czynsz	921-92109-4400	4 200,00	600,00
Imprezy - materiały	921-92195-4210		3 280,97
Imprezy - usługi	921-92195-4300	5 280,97	2 000,00
prace porządkowe - rewitalizacja placu wokół krzyża , zakup paliwa , środków do zwalczania chwastów , materiał do wykonni astołów i ław	900-90004-4210	5 500,00	5 500,00
Tereny rekreacyjno parkowe - usługi ziemne na boisku do piłki siatkowej, utrzymanie zieleni	900-90004-4300	6 500,00	6 500,00
Promocja miejscowości - zakup materiałów	750-75075-4210	1 000,00	1 000,00
Promocja miejscowości - zakup usług - wydawanie Sokowieści , promocja na imprezach	750-75075-4300	4 100,00	4 100,00
	SUMA	27 880,97	27 880,97

Na podstawie kart wydatków za okres od 01. do 12.2014. przekazanych komisji z urzędu gminy - **załącznik nr 3** ustalono wykonanie funduszy sołeckich dla sołectwa Sokołowsko na poziomie kwoty ogółem : 27.843,69

- **załącznik nr 4**: szczegółowe zestawienie wydatków dla wsi Sokołowsko w ramach wydatków z FS 2014.

Dla lepszej analizy wydatków sporządzono zestawienie zbiorcze.

Tabela nr 2 . do protokołu nr 3/2015- szczegółowe zestawienie wydatków dla wsi Sokołowsko w ramach wydatków z FS 2014;

Rodzaj zadania	klasyfikacja budżetowa	W uchwale budżetowej	wykonanie	uchwała - wykonanie	wykonanie w %	wykonanie w % - zbiorcze
Świetlica :co	921-92109-4400	4 200,00	3038,88	1 161,12	10,91	34,02
Świetlica - zakup materiałów do funkcjonowania i utrzymania	921-92109-4210	700,00	5748,8	- 5 048,80	20,65	
Świetlica czynsz	921-92109-4400	600,00	584,52	15,48	2,10	
Usługi obce	921-92109-4300	-	100,00	- 100,00	0,36	
Imprezy - materiały	921-92195-4210	3 280,97	4580,63	- 1 299,66	16,45	22,56
Imprezy - usługi	921-92195-4300	2 000,00	1700	300,00	6,11	

prace porządkowe - rewitalizacja placu wokół krzyża , zakup paliwa , środków do zwalczania chwastów , materiał do wykonania astołów i ław	900-90004-4210	5 500,00	3124,34	2 375,66	11,22	25,14
Tereny rekreacyjno parkowe - usługi ziemne na boisku do piłki siatkowej, utrzymanie zieleni	900-90004-4300	6 500,00	3875,18	2 624,82	13,92	
Promocja miejscowości - zakup materiałów	750-75075-4210	1 000,00	1630,74	- 630,74	5,86	18,29
Promocja miejscowości - zakup usług - wydawanie Sokowieści , promocja na imprezach	750-75075-4300	4 100,00	3460,6	639,40	12,43	
SUMA		27 880,97	27 843,69	37,28	100,00	100,00

W toku kontroli Komisja otrzymała z Urzędu Gminy zestawienie środków trwałych dla sołectwa Sokółwsko za rok 2014 stanowiący **załącznik nr 5**.

Komisja ustaliła że 34% sumy funduszu przeznaczono na wyposażenie i utrzymanie świetlicy wiejskiej, 22% na imprezy integracyjne, 18% promocję wsi.

Wieś wykorzystując fundusz do kwoty faktycznych wydatków 22.843,69 wykorzystwała go w 99,9% w stosunku do wielkości uchwalonej w budżecie.

Komisja dokonując przeglądu wydatków stwierdziła ich zasadność i celowość w zakresie zadań własnych gminy oraz potrzeb społeczności wiejskiej.

CZĘŚĆ 2 – sołectwo Łączna.

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej nr XLI/192/13 z dnia 27 marca 2013r. wyodrębniono w budżecie Gminy Mieroszów na 2014 rok środki stanowiące fundusz sołecki na rok 2014.

W dniu 28.09.2013. zebranie wiejskie wsi Łączna uchwaliło przeznaczenie funduszu sołeckiego w ogólnej kwocie : 9.124,16

– **załącznik nr 6:** uchwała nr (bez numeru) wsi Łączna wraz z załącznikami w postaci protokołu zebrania, listy obecności zebrania oraz wniosku z listą zadań do realizacji w ramach funduszu sołeckiego na 2014.

Zgodnie z uchwałą rady gminy z dnia 30.12.2013. nr L/237/13 w sprawie budżety roku 2014 w załączniku nr 9 dotyczącym funduszy sołeckich dla wsi Łączna ujęto kwotę 9.124,16 – **załącznik nr 2:** kopia załącznika nr 9 do budżetu na rok 2014.

Komisja w toku kontroli ustaliła, że uchwała zebrania wiejskiego została podjęta zgodnie z przepisami ustawy o funduszu sołeckim a wniosek złożono terminowo. Dodatkowo Komisja

porównała zadania co do ich zakresu i planowanego kosztu w uchwale zebrania wiejskiego oraz w zapisach załącznika nr 9 do budżetu. Nie wykazano rozbieżności.

Tabela nr 3 do protokołu nr 3/2015 - porównanie uchwały zebrania do uchwały budżetowej o FS Łącznej 2014

Rodzaj zadania	klasyfikacja budżetowa	Wnioskowane zgodnie z uchwałą zebrania wiejskiego	W uchwale budżetowej
Świetlica : energia elektryczna,woda,co	921-92101-4260	1 000,00	1 000,00
Świetlica - zakup materiałów do funkcjonowania i utrzymania	921-92109-4210	1 000,00	1 000,00
Imprezy - materiały	921-92195-4210		500,00
Imprezy - usługi	921-92195-4300	1 000,00	500,00
prace porządkowe - rewitalizacja placu wokół krzyża , dokończenie ogrodzenia od strony drogi i wykonanie podestu z betonu	900-90004-4300	4 924,16	4 924,16
prace porządkowe - rewitalizacja placu wokół krzyża , zakup paliwa , środków do zwalczania chwastów , materiał do wykonania astołów i ław	900-90004-4210	880,00	880,00
Toy Toy	900-90001-4300	320,00	320,00
	SUMA	9 124,16	9 124,16

Na podstawie kart wydatków za okres od 01.do 12.2014. przekazanych Komisji z Urzędu Gminy - załącznik nr 7 ustalono wykonanie funduszy sołeckich dla sołectwa Łączna na poziomie kwoty ogółem : 8.898,94

- załącznik nr 8: szczegółowe zestawienie wydatków dla wsi Łączna w ramach wydatków z FS 2014.

Dla lepszej analizy wydatków sporządzono zestawienie zbiorcze.

Tabela nr 4 do protokołu nr 3/2015- szczegółowe zestawienie wydatków dla wsi Łączna w ramach wydatków z FS 2014;

ZADANIE	klasyfikacja budżetowa	W uchwale budżetowej	wykonanie	uchwała - wykonanie	wykonanie w %	wykonanie w % - zbiorcze
Świetlica : energia elektryczna,woda,co	921-92109-4260	1 000,00	352,64	647,36	3,92	15,00
Świetlica - zakup materiałów do funkcjonowania i utrzymania	921-92109-4210	1 000,00	970,98	29,02	10,80	
Świetlica usługi	921-92109-4300		25,00	- 25,00	0,28	
Imprezy - materiały	921-92195-4210	500,00	999,95	- 499,95	11,12	11,12
Imprezy - usługi	921-92195-4300	500,00	-	500,00	-	
prace porządkowe - rewitalizacja placu wokół krzyża , dokończenie ogrodzenia od strony drogi i wykonanie podestu z betonu	900-90004-4300	4 924,16	5 761,37	- 837,21	64,09	73,88
prace porządkowe - rewitalizacja placu wokół krzyża , zakup paliwa , środków do zwalczania chwastów , materiał do wykonania astołów i ław	900-90004-4210	880,00	880,00	-	9,79	
Toy Toy	900-90001-4300	320,00	-	320,00	-	
	SUMA	9 124,16	8 989,94	134,22	100,00	100,00

W toku kontroli Komisja otrzymała z Urzędu Gminy zestawienie środków trwałych dla sołectwa Łączna za rok 2014 stanowiący załącznik nr 9.

Komisja ustaliła że 74 % sumy funduszu przeznaczono prace porządkowe i rewitalizację placu , 15 % funduszy przeznaczono na utrzymanie świetlicy wraz z doposażeniem i 11% funduszu przeznaczono na imprezy integracyjne.

Wieś wykorzystując fundusz do kwoty faktycznych wydatków :8.989,94 rozdysponowała go w 98,53 % w stosunku do wielkości uchwalonej w budżecie.

USTALENIA KONTROLI :

Dokonując pełnej analizy zebranego materiału Komisja stwierdza racjonalność i zasadność wydatków w ramach funduszy sołeckich dla sołectwa Sokołowsko i Łączna w roku 2014. Komisja pozytywnie ocenia poziom wykorzystania funduszy w jednostkach.

ZALECENIA POKONTROLNE:

1. Stworzenie ewidencji dla drobnych środków trwałych (np.>150 pln/szt)
2. Wprowadzenie ogólnych zasad dla znaczących wydatków (np.>2000 pln) polegających na zbieraniu min. 3 ofert oraz konieczność uzasadnienia wyboru .

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują : Przewodniczący Rady, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej i osoby reprezentujące kontrolowane jednostki pomocnicze – sołtysi wsi Sokołowsko i Łączna .

Mieroszów, dnia 17.05.2015.

Osoby reprezentujące Kontrolowane podmioty:

Lidia Turkowicz – sołtys Sokołowska Lidia Turkowicz

Bartłomiej Nowaczyk – sołtys Łącznej Bartłomiej Nowaczyk

Komisja rewizyjna w składzie :

Maja Sadowy – przewodnicząca Maja Sadowy

Kamila Milewska – zastępca Kamila Milewska

Małgorzata Jasiak – członek Małgorzata Jasiak

Tomasz Maciejewski – członek Tomasz Maciejewski

Dariusz Szmulik – członek Dariusz Szmulik