

Protokół Komisji Rewizyjnej nr 7/2015

dotyczący kontroli stanu posiadania w sołectwie Łączna za lata
2012-2015.

URZĄD MIEJSKI w Mieroszowie	
Wpł.	21.10.2015 <i>Amie</i>
Liczba załączników	
Skierowano	

przeprowadzonej w terminie : lipiec – wrzesień 2015r

przez komisję rewizyjną w składzie :

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

Podstawa przeprowadzenia kontroli :

Uchwała Rady Gminy nr XI/44/15 z dnia 29.06.2015. zatwierdzająca plan pracy Komisji Rewizyjnej na drugie półrocze 2015 - załącznik do uchwały – zapis dla miesiąca lipca.

Zakres kontroli:

Środki trwałe, procedura przyjęcia na stan, procedura przekazania, karty środków trwałych, odpowiedzialność materialna.

Okres objęty kontrolą: lata 2012-2015

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;

1. Środki trwałe

W przekazanych komisji rewizyjnej materiałach z datą 23.06.2015. sporządzono protokół przekazania w użytkowanie środka trwałego . Na podstawie tego dokumentu stwierdzono, że sołectwo Łączna dysponuje następującymi środkami trwałymi :

Tabela nr 1 do protokołu Komisji Rewizyjnej nr 7/2015 - zestawienie
środków trwałych sołectwa Łączna

L.p.	Nazwa środka trwałego	ilość szt
1.	Radiomagnetofon Philips AZ 3831/12USB MP3	1
2.	Kuchnia mikrofalowa Zelmer 29ZO20 biała	1
3.	Komplet ogrodowy gigant	4
4.	kosa spalinowa	1
5.	Szafka 60*60*140	1
6.	szafka 60*37*140	1
7.	słup ogłoszeniowy	1
8.	piece akumulacyjne	2
9.	telewizor videotronic	1
10.	czajnik	1
11.	farelka	1
12.	wiata	1
13.	piaskownica	1
14.	toy toy	1

15.	kosz na śmieci	1
16.	ogrodzenie drewniane	1
17.	bramki do piłki nożnej	2
18.	kosz do koszykówki	1
19.	termosy	6
20.	szafka stojąca	1
21.	szafka wisząca	1
22.	siatka ogrodzeniowa zewnętrzna	1

Z przekazanych dokumentów wynika , że w latach 2012-2015 przeprowadzono jedną inwentaryzację środków trwałych. Na podstawie arkuszy spisu z natury sporządzonych w roku 2014 (brak dokładnej daty sporządzenia) ustalono iż stan środków trwałych na moment sporządzeni wyglądał jak w tabeli :

Tabela nr 2 do protokołu Komisji Rewizyjnej nr 7/2015 -inwentaryzacja środków trwałych sołectwa Łączna

L.p.	Nazwa środka trwałego	ilość szt
1.	Radiomagnetofon Philips AZ 3831/12USB MP3	1
2.	Kuchnia mikrofalowa Zelmer 29ZO20 biała	1
3.	Komplet ogrodowy gigant	4
4.	kosa spalinowa	1
5.	Szafka 60*60*140	1
6.	szafka 60*37*140	1
7.	słup ogłoszeniowy	1
8.	piece akumulacyjne	2
9.	telewizor videotronic	1
10.	czajnik	1
11.	farelka	1
12.	wiata	1
13.	piaskownica	1
14.	toy toy	1
15.	kosz na śmieci	1
16.	ogrodzenie drewniane	1
17.	bramki do piłki nożnej	2
18.	kosz do koszykówki	1
19.	Huśtawka podwójna ze zjeżdżalnią	1
20.	huśtawka pojedyncza	1
21.	huśtawka konik	1

USTALENIA KONTROLI :

Jak wynika z ustaleń kontroli w roku 2015 doszło do likwidacji następujących środków trwałych :

Tabela nr 3 do protokołu Komisji Rewizyjnej nr 7/2015 - zlikwidowane środki trwałe

L.p.	Nazwa środka trwałego	ilość szt
1.	Huśtawka podwójna ze zjeżdżalnią	1
2.	huśtawka pojedyncza	1
3.	huśtawka konik	1

Powodem likwidacji był zły stan urządzeń technicznych. Komisja nie otrzymała do wglądu dokumentów likwidacji wspomnianych środków trwałych.

Z informacji od obecnego sołtysa wynika, że likwidacji dokonano najprawdopodobniej w dniu 26.05.2015 (brak wiedzy o sporządzeniu na tą okoliczność stosownego protokołu likwidacji). Sołtys poinformował komisję o tym , że złożył wniosek do Inspektora Nadzoru Budowlanego w celu wyegzekwowania od Gminy Mieroszów obowiązku utrzymania placu zabaw w stanie należytym . W konsekwencji w późniejszym terminie otrzymał pismo informujące o konieczności demontażu urządzeń z powodu złego stanu technicznego.

Jednocześnie w roku 2014 dokonano nabycia następujących środków trwałych :

Tabela nr 4 do protokołu Komisji Rewizyjnej nr 7/2015 - nabyte w roku 2014 środki trwałe

L.p.	Nazwa środka trwałego	ilość szt
1.	termosy	6
2.	szafka stojąca	1
3.	szafka wisząca	1
4.	siatka ogrodzeniowa zewnętrzna	1

Komisja w tym przypadku nie otrzymała dokumentów przyjęcia na stan środków trwałych jak wyżej.

ZALECENIA POKONTROLNE:

1. Stworzenie ewidencji środków trwałych obejmujących nie tylko pozycje o wartości początkowej >3500 zł netto lecz również o wartości niższej – których okres fizycznego użytkowania jest dłuższy jak rok (np.>150 pln/szt).
2. Podjęcie prób ustanowienia osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone środki trwałe – w przypadku sołectwa osobą materialnie odpowiedzialną mógłby być sołtys.
3. Ustalenie zasad przekazywania środków trwałych po wyborach nowego sołtysa – pomiędzy odchodzącym a przychodzącym sołtysem.
4. Wprowadzenie obowiązku cyklicznej inwentaryzacji środków trwałych należących do sołectwa minimum na początek i koniec kadencji sołtysa .
5. Każdorazowe sporządzanie dokumentu potwierdzającego przyjęcie lub likwidację środka trwałego z podaniem podstawy – powołaniem nr faktury zakupowej lub protokołem komisji likwidacyjnej na okoliczność likwidacji środka trwałego oraz z potwierdzeniem osoby materialnie odpowiedzialnej .

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują : Przewodniczący Rady, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej i osoba reprezentująca kontrolowaną jednostkę pomocniczą – sołtys wsi Łączna .

Mieroszów, dnia 01.10.2015.

Osoby reprezentujące Kontrolowane podmioty:

Bartłomiej Nowaczyk – sołtys Łącznej Bartłomiej Nowaczyk

Komisja rewizyjna w składzie :

Maja Sadowy – przewodnicząca

Kamila Milewska – zastępca

Małgorzata Jasiak – członek

Tomasz Maciejewski – członek

Dariusz Szmulik – członek

Zestawienie załączników:

1. Materiały przekazane KR : protokół przekazania środków trwałych , arkusz spisu z natury , OT dla 2 środków trwałych .