

Protokół Komisji Rewizyjnej nr 1/2015

dotyczący kontroli celowości i racjonalności wydatków z funduszu sołeckiego - sołectwa : Golińsk, Rybnica Leśna , za rok 2014.

URZĄD MIEJSKI w Mieroszowie	
styczeń 2015 r.	13.02.2015
Nr	
Liczba załączników	
Skierowano	

przeprowadzonej w terminie :

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 68 z dnia 29.12.2014. zatwierdzająca plan pracy Komisji Rewizyjnej na pierwsze półrocze 2015 - pkt.1. w/w uchwały.

Zakres kontroli:

Kontrola zgodności wydatków sołectwa : Golińsk i Rybnica Leśna z uchwałami zebrania wiejskiego oraz kontrola racjonalności wydatków funduszy sołeckich w tym zakresie.

Okres objęty kontrolą: rok 2014

Przepisy prawne w oparciu o które dokonano kontroli :

- ustawa z dnia 21.02.2014 o funduszu sołeckim 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 Golińsk.

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 25.09.2013. zebranie wiejskie wsi Golińsk uchwaliło przeznaczenie funduszu sołeckiego w ogólnej kwocie : 14.915,04.

– **załącznik nr 1:** uchwała nr 1 wsi Golińsk wraz z załącznikami w postaci protokołu zebrania, listy obecności zebrania oraz zgłoszeniem listy 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 Golińsk ujęto kwotę 14.915,01.

– **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 1 do protokołu nr 1/2015 - porównanie uchwały zebrania do uchwały budżetowej o FS Golińsk 2014

Rodzaj zadania	klasyfikacja budżetowa	Wnioskowane zgodnie z uchwałą zebrania wiejskiego	W uchwale budżetowej
Świetlica : energia elektryczna,woda,co	921-92101-4260	1 300,00	1 300,00
Świetlica - zakup usług pozostałych	921-92109-4300	315,04	315,04
Świetlica - zakup materiałów do funkcjonowania i utrzymania	921-92109-4210	3 400,00	3 400,00
Imprezy - materiały	921-92195-4210	1 500,00	1 000,00
Imprezy - usługi	921-92195-4300		500,00
Wypożyczenie placu zabaw i boiska - materiały	900-90004-4210	8 400,00	6 400,00
Wypożyczenie placu zabaw i boiska - usługi	900-90004-4300		2 000,00
SUMA		14 915,04	14 915,04

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 Golińsk na poziomie kwoty ogółem : 14.466,73 .

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

Dla lepszej analizy wydatków sporządzono zestawienie zbiorcze.

Tabela nr 2 do protokołu nr 1/2015 - zbiorcze wykorzystanie FS Golińsk 2014

Rodzaj zadania	klasyfikacja budżetowa	W uchwale budżetowej	wykonanie	wykonanie w %	wykonanie w % - zbiorcze
Świetlica : energia elektryczna,woda,co	921-92101-4260	1 300,00	418,04	2,89	31,88
Świetlica - zakup usług pozostałych	921-92109-4300	315,04	432,00	2,99	
Świetlica - zakup materiałów do funkcjonowania i utrzymania	921-92109-4210	3 400,00	3 761,84	26,00	
Imprezy - materiały	921-92195-4210	1 000,00	1 146,35	7,92	10,34
Imprezy - usługi	921-92195-4300	500,00	350,00	2,42	
Wypożyczenie placu zabaw i boiska - materiały	900-90004-4210	6 400,00	8 000,00	55,30	57,78
Wypożyczenie placu zabaw i boiska - usługi	900-90004-4300	2 000,00	358,50	2,48	
SUMA		14 915,04	14 466,73	100,00	100,00

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

Komisja ustaliła że 58% sumy funduszu przeznaczono na wyposażenie placu zabaw -,w dalszej kolejności utrzymanie i wyposażenie świetlicy wyniosło 32% FS, a na imprezy integracyjne wydano 10 % FS.

Wieś wykorzystując fundusz do kwoty faktycznych wydatków :14.466,73 rozdysponowała go w 97% 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 Rybnica Leśna.

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 26.09.2013. zebranie wiejskie wsi Rybnica Leśna uchwaliło przeznaczenie funduszu sołeckiego w ogólnej kwocie : 10.367,08

– **załącznik nr 6:** uchwała nr 1/2013 wsi Rybnica Leśna 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 Rybnica Leśna ujęto kwotę 10.367,09

– **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 1/2015 - porównanie uchwały zebrania do uchwały budżetowej o FS Rybnica Leśna 2014

Rodzaj zadania	klasyfikacja budżetowa	Wnioskowane zgodnie z uchwałą zebrania wiejskiego	W uchwale budżetowej
Utrzymanie świetlicy wiejskiej - czynsz	921-92109-4400	1 440,00	1 440,00
Utrzymanie świetlicy wiejskiej - materiały i usługi	921-92109-4210	100,00	100,00
Zakup materiałów pędnych do kosiarki		100,00	
Budowa podestu i zadaszenia - materiały	900-90004-4210	5 000,00	5 050,00
Budowa podestu i zadaszenia - usługi	900-90004-4300	2 000,00	2 050,00
Imprezy - materiały	921-92195-4210	1 200,00	1 200,00
Imprezy - usługi	921-92195-4300	427,08	427,08
Promocja miejscowości - materiały	750-75075-4300	50,00	50,00
Promocja miejscowości - usługi	750-75075-4210	50,00	50,00
SUMA		10 367,08	10 367,08

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 Rybnica Leśna na poziomie kwoty ogółem : 14.466,73 .

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

Dla lepszej analizy wydatków sporządzono zestawienie zbiorcze.

Tabela nr 4 do protokołu nr 1/2015 - wykorzystanie FS Rybnica Leśna 2014

	klasyfikacja budżetowa	W uchwale budżetowej	wykonanie	wykonanie w %	wykonanie w % - zbiorcze
<i>Utrzymanie świetlicy wiejskiej - czynsz</i>	921-92109-4400	1440	1 800,00	17,37	18,34
<i>Utrzymanie świetlicy wiejskiej - materiały i usługi</i>	921-92109-4210	100,00	100,00	0,97	
<i>Budowa podestu i zadaszenia - materiały</i>	900-90004-4210	5 050,00	6 566,98	63,38	68,48
<i>Budowa podestu i zadaszenia - usługi</i>	900-90004-4300	2 050,00	529,00	5,11	
<i>Imprezy - materiały</i>	921-92195-4210	1 200,00	1 265,05	12,21	12,21
<i>Imprezy - usługi</i>	921-92195-4300	427,08	-	-	
<i>Promocja miejscowości - materiały</i>	750-75075-4300	50,00	100,00	0,97	0,97
<i>Promocja miejscowości - usługi</i>	750-75075-4210	50,00			
SUMA		10 367,08	10 361,03	100,00	100,00

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

Komisja ustaliła że 68% sumy funduszu przeznaczono na budowę podestu na placu zabaw oraz zakup mebli na plac zabaw -,w dalszej kolejności utrzymanie i wyposażenie świetlicy wyniosło 18% FS, na imprezy integracyjne wydano 12 % FS, na promocję wydano 1%.

Wieś wykorzystując fundusz do kwoty faktycznych wydatków :10.361,03 rozdysponowała go w 99,94 % 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 Golińsk i Rybnica Leśna w roku 2014. Komisja pozytywnie ocenia poziom wykorzystania funduszy w obu 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 Golińsk i Rybnica Leśna.

Mieroszów, dnia

Osoby reprezentujące Kontrolowane podmioty:

Grażyna Szulc – sołtys Golińska

Grażyna Szulc

Zbigniew Zaparty – sołtys Rybnicy Leśnej

Zbigniew Zaparty

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

Zestawienie załączników:

1. uchwała nr 1 wsi Golińsk wraz z załącznikami w postaci protokołu zebrania, listy obecności zebrania oraz zgłoszeniem listy zadań do realizacji w ramach funduszu sołeckiego na 2014 ;
2. kopia załącznika nr 9 do budżetu na rok 2014 ;
3. karty wydatków sołectwa Golińsk za okres 1-12.2014;
4. szczegółowe zestawienie wydatków dla wsi Golińsk w ramach wydatków z FS 2014;
5. zestawienie środków trwałych dla sołectwa Golińsk za 2014;
6. uchwała nr 1/2013 wsi Rybnica Leśna wraz z załącznikami w postaci protokołu zebrania, listy obecności zebrania oraz wniosku z listą zadań do realizacji w ramach funduszu sołeckiego na 2014;
7. karty wydatków sołectwa Rybnica Leśna za okres 1-12.2014;
8. szczegółowe zestawienie wydatków dla wsi Rybnica Leśna w ramach wydatków z FS 2014;
9. zestawienie środków trwałych dla sołectwa Rybnica Leśna za 2014;
10. korespondencja Komisji Rewizyjnej w toku kontroli.