

Protokół nr 4/19
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Orchowo
z dnia 16 kwietnia 2019 r.

Ad. pkt 1) Otwarcie.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Mikuła o godz. 11⁰⁰ otworzył posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Orchowo, po czym powitał przybyłych członków komisji Lidii Bąkowskiej i Bogdana Chmielarczyka oraz zaproszonych gości w osobach: Inspektora ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdaleny Kasprowicz oraz pracownika ds. obsługi rady gminy.

Następnie na podstawie listy obecności stwierdził, że w posiedzeniu uczestniczy wymagana liczba członków Komisji, obecnych **3 członków komisji rewizyjnej**, co pozwala na podejmowanie prawomocnych decyzji i wniosków. Lista obecności stanowi **załącznik nr 1 i 2** do niniejszego protokołu. Treść zawiadomienia o zwołaniu posiedzenia jakie otrzymali członkowie komisji stanowi **załącznik nr 3 do protokołu**.

Ad. pkt 3) Zatwierdzenie porządku obrad.

W dalszej części obrad Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Mikuła przedstawił proponowany porządek obrad w brzmieniu jak niżej:

1. Otwarcie.
2. Stwierdzenie prawomocności obrad.
3. Zatwierdzenie porządku obrad.
4. Kontrola rozliczenia dotacji udzielonej dla klubu sportowego Hetman Orchowo pod względem rzetelności, gospodarności i zgodności z uchwałą Rady Gminy Orchowo.
5. Zakończenie.

Ad. pkt 4) Kontrola rozliczenia dotacji udzielonej dla klubu sportowego Hetman Orchowo pod względem rzetelności, gospodarności i zgodności z uchwałą Rady Gminy Orchowo.

Następnie Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Mikuła powołał zespół kontrolny w składzie: Grzegorz Mikuła – przewodniczący, Lidia Bąkowska – członek i Bogdan Chmielarczyk – członek. (**upoważnienie Nr 1/2019 stanowi załącznik nr 4 do protokołu**) Zwrócił się następnie z zapytaniem do inspektora ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdaleny Kasprowicz czy ma faktury i zlecenia dotyczące udzielonej dotacji.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz odpowiedziała, że posiada wszystkie dokumenty dotyczące udzielenia dotacji poczynwszy od ogłoszenia o naborze wniosków na udzielenie dotacji, zarządzenia o wyborze najkorzystniejszej oferty, informacji zamieszczonej na tablicy ogłoszeń oraz w BIP o tym kto otrzymał wsparcie czyli LGKS Hetman Orchowo, następnie wniosek klubu o udzielenie

dotacji, podpisaną umowę ze strony urzędu gminy przez Wójta przy kontrasygnacie Skarbnika, wniosek zarządu klubu o zwiększenie dotacji, aneks do umowy wraz z zaktualizowanym wnioskiem, rozliczenie tj. druk sprawozdania końcowego do którego załączony był wykaz faktur oraz oświadczenie zgodnie z tym o czym jest mowa w umowie, pismo skierowane do prezesa klubu o uzupełnienie dokumentacji o umowy zlecenie, których kopie zostały przekazane oraz notatka służbowa z oceny sprawozdania końcowego która zawiera pewne zastrzeżenia, którą odebrał prezes klubu dodała z zaleceniem skorygowania sprawozdania, które otrzymała i zatwierdzenie dotacji. Powiedziała, że nie ma faktur gdyż nie są one potrzebne i ich nie gromadzą

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Miś powiedział, że podczas posiedzenia komisji prezes klubu miał faktury.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprówska wyjaśniła, że są to faktury klubu. Dodała, że faktury zostały udostępnione do wglądu i że ma umowy zlecenia.

Członek Zespołu Kontrolnego Bogdan Chmielarczyk zapytał ile stowarzyszeń złożyło swoje oferty w ramach wniosku o udzielenie dotacji.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprówska powiedziała, że jeden klub odpowiedział na zapytanie.

Zdaniem Członka Komisji Kontrolnej Bogdana Chmielarczyka nikt nie chce prowadzić klubu, dodał że poprzednio rada przyjmowała tylko sprawozdanie z działalności klubu. Ponadto klub ma swoją komisję rewizyjną która rozlicza prezesa. Powiedział, że dzieci chcą grać w piłkę, rodzice są zadowoleni z pracy prezesa. Dodał, że ciężko jest o sponsorów a z własnego doświadczenia wie że jak ktoś pracuje społecznie to jeszcze się go dobija. Powiedział, że organizował festyny w sołectwie w ramach czego pozyskiwał sponsorów, niewielkie dofinansowanie przekazywała także GKRPA a każdy myślał, że pieniądze pochodziły z budżetu gminy. Zaapelował jednocześnie żeby osobie która pracuje nie przeszkadzano tylko pomagano.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Miś wyjaśnił, że nie jest rozliczany klub sportowy tylko dotacja przekazana klubowi z urzędu gminy.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała czy należy rozumieć że umowa, oferta i sprawozdanie zostały wypełnione według nowych zasad które w 17 sierpnia 2016 wprowadziło ministerstwo.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprówska wyjaśniła, że dotacja dla klubu sportowego nie jest oparta na ustawie o wolontariacie tylko o sporcie. Dodała, że w tym zakresie podjęta została uchwała rady gminy i zarządzenie Wójta.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała czy sprawozdanie pokrywa się warunkami postawionymi przez radę gminy w uchwale z roku 2012, co potwierdziła przedmówczyni dodając że także zgodnie z zarządzeniem Wójta.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska powiedziała, że w zasadzie powinny być załączone kserokopie faktur.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz wyjaśniła że w roku 2012 rada gmin podjęła uchwałę w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadania własnego w zakresie rozwoju sportu na terenie Gminy Orchowo, do której załącznikiem był wniosek i sprawozdanie końcowe, natomiast kolegium RIO stwierdziło uchwały w części m.in. nieważność załącznika nr 2 czyli sprawozdania końcowego. Wobec powyższego zostało przyjęte zarządzenie Wójta Nr 8/2013 najpierw w roku 2013 które określało wzór umowy oraz sprawozdania z wykonania zadania, po czym 11 lutego 2014 roku wydane zostało zarządzenie Nr 10/2014 zmieniające w/w zarządzenie wprowadzające nowy wzór umowy i sprawozdania zgodnie z którymi podpisywana jest umowa i składane sprawozdanie. Dodała, że zgodnie z w/w wzorem do sprawozdania mają być dołączone kopie umów zlecenia lub o dzieło wystawianych w terminie obowiązywania umowy oraz oświadczenie że dotowany nie zawierał innych umów a więc nie ma mowy o kopiach faktur, podobnie jak w sprawozdaniu, choć przedtem były w załączniku do uchwały z roku 2012, natomiast we wzorze z roku 2014 nie ma o tym mowy wobec powyższego tych kopii nie gromadzą. Nadmieniła, że są tylko kopie umów zlecenie.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska poprosiła o przekazanie dokumentacji w celu sprawdzenia zgodności oferty, umowy i sprawozdania końcowego, co zostało uczynione.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz nadmieniła, że na wierzchu znajduje się korekta sprawozdania po uwagach po jego sprawdzeniu.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zwróciła uwagę na fakt zwiększenia dotacji.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz wyjaśniła, że wynikało to z faktu rozpoczęcia działalności przez grupę seniorów która była zawieszona. Nadmieniła, że w roku wcześniejszym klub zwracał dotację gdyż jej nie wykorzystał, natomiast od sezonu jesienno zima rozpoczęła działalność grupa seniorów i prezes zgłosił potrzebę zwiększenia środków z uwagi na większe opłaty dlatego kwota ta została zwiększona. Powiedziała, że w klubie jest ok 100 zawodników przyznana dotacja wyniosła 51 000 zł a więc dzieląc to na 100 osób wychodzi 510 zł na roczne szkolenie.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikula stwierdził, że jest 100 zawodników a na badania lekarskie przeznaczono 800 zł i to w grudniu.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz powiedziała, że nie wnika w treść umów które zawiera klub i ich ustaleń z lekarzem.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska powiedziała, że chciałaby zapoznać się z ofertą złożoną przez klub, wnioskiem o zwiększenie dotacji, umową w celu ich porównania ze sprawozdaniem końcowym. Zapytała jednocześnie czy uchwała w zakresie tego na co może zostać wykorzystana dotacja nie została zmieniona, gdyż chciałaby zestawić ofertę klubu z zapisami uchwały.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz odpowiedziała, że poza wykreśleniem załącznika nr 2 i jednego z paragrafów zgodnie z rozstrzygnięciem RIO pozostała treść uchwały pozostała bez zmian. Dodała, że pierwotnie umowa była zawarta na kwotę 38 000 zł i na skutek aneksu została zmieniona a wniosek został uaktualniony.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska przytoczyła zapisy uchwały rady gminy które stanowią że dotacja jest przeznaczona na: promocję sportu i aktywnego trybu życia, osiągnięcie wyższych wyników sportowych przez zawodników, zwiększenie dostępu mieszkańców gminy w tym dzieci i młodzieży do różnorodnych form aktywności sportowej, poprawa warunków uprawiania sportu przez zawodników sportowych i te cele mają być osiągnięte przez jej udzielenie. Dodała, że na jej przyznanie ofertę złożył tylko jeden klub sportowy.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz powiedziała, że pierwotnie wniosek dotyczył kwoty 38 000 zł z uwagi na brak drużyny seniorskiej.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała czy należy rozumieć że było tylko to jedno zadanie, co przedmówczyni potwierdziła. Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała także czy pozostałe zadania nie były ujęte w w/w ofercie.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz wyjaśniła, że Hetman prowadzi tylko jedną sekcję piłki nożnej w związku z tym prowadzi szkolenie w zakresie piłki nożnej.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska stwierdziła, że została wybrana oferta w zakresie piłki nożnej jednego klubu który się zgłosił. Zapytała także o ile zwiększono dotację w związku z powstaniem nowej drużyny.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz odpowiedziała, że o 13 000 zł.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska powiedziała, że celem udzielenia dotacji było min.: poprawa kondycji fizycznej i psychicznej mieszkańców Gminy Orchowo poprzez uczestnictwo we wszelkich formach aktywności fizycznej i zapytała czy należy rozumieć że w/w dotacja została udzielona tylko na szkolenie z zakresu piłki nożnej.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz powiedziała, że aktywność fizyczną w zakresie piłki nożnej.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska odnosząc się do celu jakim był zwiększenie dostępu mieszkańców gminy w tym dzieci i młodzieży do różnorodnych form aktywności sportowej zapytała czy można wnioskować że został on w jakikolwiek sposób osiągnięty.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz potwierdziła, że jak najbardziej gdyż 100 zawodników to jest dosyć duża grupa a dwie drużyny orlików świadczą o rozwoju. Dodała, że kiedyś było ich mniej a więc widać że zawodników przybywa.

Następnie Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska porównała według punktów to co zostało zaproponowane z tym co zostało zrealizowane.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz powiedziała, że do sprawozdania należy przyjąć kwotę 51 000 zł.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska wyraziła wątpliwości w stosunku do kwoty przeznaczonej na badania lekarskie przy tak dużej licznie zawodników. Zapytała również i koszt badania jednego zawodnika.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz wyjaśniła, że to już klub ustala z lekarzem.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska stwierdziła, że skoro nie dysponują innymi dokumentami to muszą się opierać na wiedzy przedmówczyni i na tym jak dotacja została rozliczona. Zwróciła się następnie z zapytaniem do przedmówczyni czy nie zastanawiała się skąd taka niska suma na badania lekarskie skoro jest 100 zawodników. Dodała także że skoro był wniosek o zwiększenie dotacji na drużynę seniorów to już w związku z tym kwota ta powinna być wyższa.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz przyznała, że nie zastanawiała się nad powyższym faktem, jednak niejednokrotnie z rozmowy wynikało że koszty badań są niższe przy większej ilości osób.

Członek Zespołu Kontrolnego Bogdan Chmielarczyk powiedział, że być może zawodnicy mieli jeszcze ważne badania.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska odnosząc się do kwoty 100 zł z tytułu zakupu środków doraźnej pomocy medycznej i odżywek zapytała ile meczy się odbyło.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz odpowiedziała, że ponad 50.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała czy przedmówczyni sprawdzała czy faktycznie opłaty za sędziowanie zawodów ponoszone są tylko wówczas kiedy mecze rozgrywane są na terenie gminy.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz wyjaśniła, że nie sprawdza ilości meczy, a kwoty za ich sędziowanie są różne i są to ekwiwalenty. Dodała, że są to dla niej niezrozumiałe zasady. Nadmieniła, że przedstawione są w tym zakresie stosowne rozliczenia.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska odnosząc się do wynagrodzenia trenerskiego i instruktorskiego zapytała kim są trenerzy i czy i czy jest ich trzech.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz wymieniła nazwiska 3 trenerów, przedstawiając umowy zlecenia zawarte z tymi osobami oraz stosowne rozliczenia.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska odnosząc się do kwoty 2 500 zł z tytułu udziału w szkoleniach kadry instruktorsko – trenerskiej zapytała gdzie jest to tego odniesienie w tabeli.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz powiedziała, że trenerzy brali udział w szkoleniu w zakresie podniesienia kwalifikacji, które trwało parę miesięcy.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała które pozycje spośród 12 wymienionych dotyczą utrzymania bazy sportowej.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasproicz stwierdziła, że chyba wszystkie które są wymienione.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała co można rozumieć pod pojęciem materiały pomocnicze.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasproicz odpowiedziała, że węże, złączki wszystkie związane z utrzymaniem boiska, a więc nawożenie, koszenie, dosiewanie trawy, podlewanie, wałowanie. Dodała, że jeżeli boisko jest doprowadzone do użytku a później odbywają się dożynki albo inne imprezy to czynności trzeba powtórzyć.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska przypomniała o wątpliwościach co do zakupu paliwa.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła dodał, że kwota na zakup paliwa jest bardzo duża a ponadto faktury dotyczyły miesięcy w których z pewnością trawy się już nie kosi tj. listopada.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasproicz powiedziała, że klub ma obowiązek wydatkować środki z dotacji w datach obowiązywania umowy czyli nie ma zastrzeżeń do wszystkie faktury które są w tych datach i mieszczą się w katalogu zadań zaplanowanych i zrealizowanych.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała o daty w których klub ma wydatkować środki.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasproicz odpowiedziała, że jest to okres na jaki została podpisana umowa i w tym okresie mogą być wydatkowane środki. Dodała, że jest to okres od 1 marca do 29 grudnia.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła zwrócił uwagę na fakt, że niektóre faktury są z datą 31 grudnia.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska nawiązując do zastrzeżeń komisji w zakresie faktur na zakup paliwa i kwestii kart do jego rozliczania dla kosiarki zapytała w jaki sposób można to zobaczyć przy pomocy jakiego sprzętu była trawa wykaszana.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasproicz wyjaśniła, że aż takiej analizy nie przeprowadza, nie wnika także w to jakim sprzętem trawa jest wykaszana.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała czy ten wydatek jest udokumentowany czy poświadczony i czy można go w jakiś sposób zobaczyć.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz powiedziała, że jedynie ma wgląd w wykaz faktur i niczego innego nie żądają od klubu. Dodała, że często faktura po wykonaniu usługi jest wystawiana na koniec miesiąca.

Zdaniem Przewodniczącego Zespołu Kontrolnego Grzegorza Mikuły nikt na stacji paliw nie wystawi faktury na koniec miesiąca gdyż musi to być zgodne z datą zakupu paliwa, co wie z własnego doświadczenia.

W międzyczasie rozważano ogłoszenie przerwy w obradach z uwagi na obecność na sali osób postronnych usuwających awarię i obawę przed zarzutami że poruszane są różne kwestie w ich obecności. Ostatecznie jednak obrady kontynuowano a osoby te opuściły salę narad.

Członek Zespołu Kontrolnego Bogdan Chmielarczyk przekonywał że klub ma swoją komisję rewizyjną która rozliczy prezesa.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła powiedział, że nie mają zarzutów do prezesa, zastrzeżenia natomiast dotyczą rzetelności rozliczenia dotacji.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska odnosząc się do § 77 statutu powiedziała, że komisja rewizyjna prowadzi kontrolę działalności pod względem legalności, rzetelności, gospodarności i celowości stąd wątpliwości co do celowości zakupu odzieży o czym była mowa podczas posiedzenia komisji, gdyż jej zdaniem jej zakup za kwotę 14 000 zł nie jest ani celowy ani gospodarny, zaznaczyła jednocześnie że nie twierdzi że nie jest to legalne. Powiedziała, że chodzi o zgodność dokumentacji ze stanem faktycznym czyli czy udokumentowany jest wydatek w kwocie 1 800 zł na zakup paliwa.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz wyjaśniła, że dokumentami w tym zakresie są faktury.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała czy to paliwo było użyte zgodnie z celem jaki zakładała rada gminy.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz powiedziała, że nie śledzi przepływu paliwa więc trudno jest jej na to pytanie odpowiedzieć. Dodała, że nie ma podstaw żeby nie ufać, gdyż na boisku rozgrywane są mecze i nie było skarg że nie ma możliwości grania.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła powiedział, że nikt nie zarzuca że boisko jest zaniedbane.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz powiedziała, że wychodzi z założenia że to klub, zarząd, zawodnicy i trenerzy wiedzą co jest im potrzebne i decydują o poczynionych zakupach i jeżeli faktury na wydatki mieszczą się w tym katalogu to nie ma podstaw żeby to kwestionować. Dodała, że nie posiada wiedzy w kwestii ile jest potrzebne piłek czy strojów.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała czy nie można by chociaż sprawdzić czy zgadza się ilościowo. Odnosząc się do kwestii udokumentowania wydatków na zakup paliwa stwierdziła, że mogą opierać się tylko na wykazie faktur.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz powiedziała, że faktury przejrzała i zrobiła swoje zestawienie żeby łatwiej jej było je zsumować i kwoty się zgadzają.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła potwierdził, że faktury jak najbardziej się zgadzają, chodzi natomiast o zasadność wydatków i terminy faktur, jako przykład podał jedną z faktur z listopada na kwotę 300 czy 350 zł tj., 70 litrów paliwa na koszenie boiska to coś jest nie tak.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska stwierdziła, że gdyby paliwo było rozliczone w karcie paliwa danego sprzętu to sprawa byłaby jasna, bo w tej chwili nie wiadomo jak zostało wykorzystane zakupione paliwo. Zapytała następnie o wykorzystanie kwoty 14 209 zł z poz. 13.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz odpowiedziała, że został zakupiony proszek do prania, gdyż stroje są prane przez klub, piłki, oznakowanie odzieży.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała o kwotę wydatków na oznakowanie odzieży.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz odpowiedziała, że była to łącznie kwota 135 zł. Ponadto zakupiono odzież.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła stwierdził, że bardzo dużo faktur dotyczy zakupu odzieży na znaczne kwoty.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz nadmieniła, że stroje sportowe są drogie, jako przykład podała koszt zakupu obuwia w granicach 200 zł.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła powiedział, że skoro jest mowa o odzieży to chyba nie obejmuje to obuwia.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz wyjaśniła, że są to tylko hasła pod którymi może kryć się kilka pozycji, gdyż sklep który wystawił fakturę ma w swoim asortymencie także obuwie.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała czy jest dostęp do kserokopii faktur, do których komisja miała wgląd podczas ostatniego posiedzenia komisji, a także czy ma do nich dostęp przedmówczyni jako osoba rozliczająca dotację.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz wyjaśniła, że są one własnością klubu. Dodała, że nie ma do nich dostępu w tej chwili gdyż ich nie posiada. Powiedziała, że prezes dostarczył je w celu przejrzenia i sprawdziła czy są podpisane, opisane pod kątem tego czy wydatkowane środki pochodziły z dotacji, czy nie ma rozbieżności i na podstawie tego sporządziła własny spis faktur.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała także czy przedmówczyni sprawdza także czy jest to zgodne ze stanem faktycznym.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz powiedziała, że liczy ilości zakupionego sprzętu

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska odniosła się do faktur na zakup odzieży za kwoty 5000 zł i ponad 2 000 zł.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz wyjaśniła, że skoro jest mowa o materiałach sportowych to niekoniecznie musi to być sama odzież i mogą to być inne rzeczy

Zdaniem Członka Zespołu Kontrolnego Lidii Bąkowskiej zakup odzieży za 1/5 dotacji to zbyt duży wydatek i w tym momencie kryterium gospodarności i celowości nie jest zachowane. Dodała, że kwota dotacji jest dość duża, była zwiększona i nie wiadomo czy była wykorzystana tak jak być powinna.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz wyjaśniła, że w porównaniu do innych gmin jest to bardzo niewielka dotacja.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikula zapytał czy zawodnicy nie mogliby otrzymywać diet.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz stwierdziła, że wówczas kwota dotacji musiałaby być jeszcze wyższa.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska potwierdziła, że koszty ubezpieczenia podmiotu w wysokości 1350 zł są zgodne z wnioskiem i sprawozdaniem. Odnosząc się do kosztów działań informacyjnych i promocyjnych których nie było stwierdziła, że rozmija się to z jednym z celów udzielenia dotacji jakim było zwiększenie dostępu mieszkańców w tym dzieci i młodzieży do różnorodnych form aktywności sportowej. Zapytała następnie w jaki sposób informowano o imprezach które miały się odbyć, gdyż rada gminy w uchwale przewidziała środki na ten cel.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz wyjaśniła, że dobie internetu wszystko z pewnością jest rozpropagowane przez portale społecznościowe, a wydatki w tym zakresie wiązałyby się z koniecznością wydruku plakatów lub zamieszczenia płatnych ogłoszeń w prasie.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska powiedziała, że zastanowienia wymaga fakt czy gospodarne jest zakup kolejnych sztuk odzieży przykładowo czapki czy koszulki termoaktywnej które były na fakturze. Zapytała jednocześnie przedmówczynię jako osobę rozliczającą dotacje czy zasadne jest kupowanie koszulek termoaktywnych.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz prosiła aby jej o to nie pytać gdyż nie jest trenerem i nie ma wiedzy w temacie, choć przypuszcza że jest to zasadne.

Zdaniem Członka Zespołu Kontrolnego Bogdana Chmielarczyka koszulki te wykorzystywane są podczas treningów wczesną wiosną i późną jesienią na boisku.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała czy nie bardziej zasadnym byłoby wprowadzenie diet dla zawodników, gdyż jej zdaniem będzie to dla nich motywujące. Dodała, że owszem można zagrać mecz dla idei ale trzeba dążyć do tego żeby to się rozwijało i działało coraz prężniej. Zapytała czy fakt, że nie jest się w stanie zaoferować zawodnikowi diety przy jej zdaniem nie małej dotacji jest gospodarne i zgodne ze statutem.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz powiedziała, że widać że bez diet też się to rozwija bo drużyna seniorów które rozpadła się w roku 2017, wznowiła działalność bo panowie bez żadnych ogłoszeń potrafili się skrzyknąć przez media społecznościowe i drużyna jest już na 1 miejscu w grupie B, zaczynając od najniższej.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska stwierdziła, że można założyć że byłoby to możliwe ze zmniejszoną dotacją lub bez dotacji.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz powiedziała, że być może motywacją dla nich było to że otrzymali dwa komplety strojów, na których zakup nie musieli wydawać prywatnych środków.

Zdaniem Członka Zespołu Kontrolnego Bogdana Chmielarczyka koszulki mogą zostać zniszczone podczas meczu.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska powiedziała, że jej zdaniem dla dzieci które otrzymałyby diety byłoby to motywujące, jako przykład podała rozgrywki w Wilczynie podczas których zawodnicy zostali podjęci poczęstunkiem przygotowanym w ramach środków z dotacji.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz wyjaśniła, że niekoniecznie z dotacji gdyż byłoby to przejadanie środków.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała czy zdaniem przedmówczyni diety byłyby także przejadaniem dotacji.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz powiedziała, że dzieci nigdy nie otrzymywały diet, dodała, że ma na myśli diety w formie pieniędzy.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska wyjaśniła, że nie miała na myśli diety w formie pieniężnej tylko zakup przykładowo napoju, czy kanapki.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz powiedziała, że były wydatki na środki spożywcze.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska powiedziała, że była to bardzo niska kwota na wyżywianie zakwaterowanie 250 zł.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz powiedziała, że pod pojęciem diet należy rozumieć wynagrodzenia w formie pieniężnej a w formie wyżywiania.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska stwierdziła, że w takim wypadku nastąpiło nieporozumienie ponieważ jej zdaniem zbyt mała kwota została przeznaczona na wyżywienie i zakwaterowanie. Odnosząc się do poz. 17 zakup nagród pucharów i medali powiedziała, że nie zauważyła w zestawieniu faktur aby były zakupione medale, po czym zapytała jak to wygląda w sprawozdaniu gdyż zaplanowano na ten cel kwotę 1650 zł.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz powiedziała, że jest to odzież.

Zdaniem Członka Zespołu Kontrolnego Lidii Bąkowskiej w poz. 17 – 1650 zł jest nieprawidłowość gdyż nie zostało zakupiony żaden puchar ani medal.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz wyjaśniła, że we wniosku drobnym drukiem widnieje zapis w ramach pkt 17 planuje się zakup odzieży dla wyróżniających się zawodników.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała dlaczego tego zapisu nie ma w sprawozdaniu, co jest kolejną niezgodnością.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz powiedziała, że jest to w rozliczeniu.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska stwierdziła, że wobec powyższego powinno być dopisane że może to być odzież, chociaż jej zdaniem odzież jako nagroda nie jest właściwym zakupem i nie jest to celowe.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz dodała, że w pozycji koszty zakupu nagród w nawiasie pucharów medali, jest przykładem gdyż nie jest w stanie wymienić wszystkiego co może być nagrodą. Nadmienila, że nie tak dawno sportowcy którzy osiągnęli wysokie wyniki sportowe też otrzymali nagrody rzeczowe typu buty, odzież sportowa i z tego dzieci też się cieszą zwłaszcza jeżeli rodzice nie są zbyt majętni i n=jak najbardziej taki zakup jest dla nich nagrodą.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska przekonywała, że skoro w uchwale rady gminy jest mowa o pucharach i medalach to powinno to być zawarte w innym paragrafie.

Kolejna omawiana pozycja 18 dotyczyła kosztów ogólnych zarządu i administracji w wysokości 2 500 zł.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz wyjaśniła, że przede wszystkim są to koszty związane z prowadzeniem księgowości.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska powiedziała, że nie zaplanowano kosztów podróży służbowych. Zapytała także kiedy klub składał wniosek o przyznanie dotacji.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz odpowiedziała, że w miesiącu lutym.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska stwierdziła, że już wtedy planowano zakup odzieży dla wyróżniających się zawodników i prezes na posiedzeniu komisji o tym nie

wspomniał kiedy pytała o zakupy odzieży zamiast pucharów, a powinien poinformować że było to już planowane we wniosku. Ponownie powiedziała, że jej zdaniem zakup odzieży za taką kwotę nie jest celowy. Poza tym zakup paliwa nie jest poświadczony w karcie jakiegokolwiek pojazdu pod kątem tego że zostało ono wykorzystane na wykaszanie boiska a nie w innym celu.

Członek Zespołu Kontrolnego Bogdan Chmielarczyk odnosząc się do wypowiedzi przedmówcy powiedział, że jak można to stwierdzić skoro nikt im tej karty nie przedstawił.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska stwierdziła ponadto że kwota przeznaczona na badania lekarskie jest zbyt niska. Odnosząc się do kwestii diet wyjaśniła, że jeżeli są wypłacane w formie pieniężnej to jak najbardziej 0 w tej poz. powinno się znaleźć. Jej zdaniem także kwota na wyżywienie i zakwaterowanie jest zbyt niska, ponieważ nie jest celowym przeznaczaniem dotacji której kwota nie jest aż taka mała na odzież, a zakup napoju czy wyżywiania cieszy i motywuje równie jak czapeczka.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła zapytał o dwie kwoty z tytułu umowy zlecenia z dnia 31 grudnia.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz wyjaśniła, że umowy są z marca, czerwca oraz z listopada z trzema trenerami, natomiast w grudnia miało miejsce ich rozliczenie.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska przypomniała o wątpliwościach dotyczących błędu w nazwisku jednego ze zleceniobiorców. Zapytała także kto podpisywał umowy zlecenia.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz wyjaśniła, że trenerzy podpisywali umowy sobie wzajemnie.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła stwierdził, że chyba tak być nie powinno.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz powiedziała, że do reprezentowania czy podpisywania umów upoważnieni są członkowie zarządu, a prezes nie może sam podpisać sobie umowy.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała czy były one podpisywane jednoosobowo.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz odpowiedziała, że w notatce którą sporządziła zwróciła uwagę na fakt, że umowy mają być podpisywane zgodnie ze statutem czyli dwuosobowo. Dodała, że skoro prezes ma uprawnienia i prowadzi treningi to dlaczego miałyby to robić nieodpłatnie.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska odnosząc się do kwestii planowania procesu szkoleniowego pod koniec obowiązującej umowy stwierdziła, że też mija się to z celem.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz wyjaśniła, że trudność polega na tym że rozgrywki sportowe nie pokrywają się z rokiem kalendarzowym i niektóre czynności planowane jesienią są realizowane na wiosnę.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła zapytał czy kserokopie dokumentów z którymi zapoznali się członkowie mogą zostać dołączone do protokołu.

Zdaniem inspektora ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdaleny Kasprowicz nie.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła stwierdził, że zostanie to rozpatrzone podczas kolejnego posiedzenia komisji.

Podsumowując dyskusję w temacie Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska powiedziała, że członkowie dokonali analizy oferty, wniosku o podwyższenie dotacji, umowy jaką gmina zawarła z klubem na kwotę 51 000 zł porównali sprawozdanie z warunkami zaoferowanymi przez klub włączając w to zasady ustalone przez radę gminy w uchwale z 2015 o celowości przyznawania dotacji w określonej wysokości. Podkreśliła również że dotacja powinna być przeznaczona w większej części na wyżywienie, zakwaterowanie i napoje, niecelowy i niegospodarny jest zakup odzieży za taką kwotę, wyższe środki powinny być przeznaczone na opiekę lekarską, zakup środków doraźnej pomocy medycznej i odżywki.

Zdaniem inspektora ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdaleny Kasprowicz dobrze że kwota ta jest niska, co oznacza że nie było dużo urazów.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska powiedziała, że z kolei jest zakup sprzętu za kwotę 14 500 zł. Dodała, że cały czas ma wątpliwości co do zakupu paliwa ponieważ nie widzi jego wykorzystania, nie jest ten wydatek potwierdzony w rozliczeniu.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła zwrócił także uwagę na fakt aby zarząd podpisywał umowy dwuosobowo.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska stwierdziła również że skoro w uchwale w § 17 jest mowa o zakupie pucharów i medali a więc rada gminy uznała to za zasadne. Dodała, że są one jak najbardziej związane ze sportem a zdobycie medalu jest dla zawodnika satysfakcjonujące.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz powiedziała, że puchar muszą gdzieś stać i pewnie są w siedzibie klubu i nikt się nich nie cieszy. Podkreśliła również że wszystko o czym była mowa już miało miejsce i nie da się tego cofnąć.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła powiedział, że kolejny termin posiedzenia zostanie ustalony.

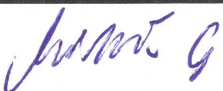
Ad. pkt 5) Zakończenie.

Wobec wyczerpania porządku obrad o godz. 12¹⁵ Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Mikuła podziękował wszystkim za przybycie i zakończył obrady komisji.

Protokół sporządziła:


Agnieszka Kolberg

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

Lp.	Nazwisko i imię	Funkcja	Podpis
1.	Mikuła Grzegorz	Przewodniczący	
2.	Chmielarczyk Bogdan	Z-ca Przewodniczącego	
3.	Bąkowska Lidia	Członek	