

Protokół nr 5/19
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Orchowo
z dnia 7 maja 2019 r.

Ad. pkt 1) Otwarcie.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Mikuła o godz. 12⁰² 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 – ciąg dalszy.
5. Zakończenie.

Następnie wobec braku wniosków do przedstawionego porządku obrad Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Mikuła przystąpił do realizacji kolejnego punktu porządku obrad.

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

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła zwracając się do inspektora ds. oświaty, kultury, sportu i organizacji pozarządowych Magdaleny Kasprowicz, powiedział że z informacji uzyskanych od wykładowcy podczas szkolenia w którym radni uczestniczyli w dniu 25 kwietnia wynika, że powinna ona udostępnić do zapoznania się członkom zespołu kontrolnego faktury dotyczące wydatków w zakresie przyznanej dotacji.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz odpowiedziała, że posiada ani faktur ani ich kopii więc nie ma czego udostępnić. Dodała, że faktury są w posiadaniu klubu sportowego.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska odnosząc się do faktu stwierdzenia przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu nieważności niektórych paragrafów uchwały w sprawie zasad przyznawania dotacji, zapytała czy w związku z powyższym przygotowany był tekst jednolity uchwały.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz odpowiedziała, że nie.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała czy stwierdzenie nieważności w/w paragrafów wpłynęło na finansowanie zadania w zakresie przyznanej dotacji.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz wyjaśniła, że to co zostało uchylone nie wpłynęło na pozostałą treść uchwały tym samym nie było konieczności przygotowania tekstu jednolitego.

Zdaniem Członka Zespołu Kontrolnego Lidii Bąkowskiej niektóre uchylone kwestie są dość znaczące, odczytała jednocześnie uchylone paragrafy. Stwierdziła również że w druku sprawozdania z dotacji między 17 a 18 paragrafem nie widnieje adnotacja o pucharach i medalach.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz wyjaśniła, że są to przykładowe wyliczenia i mają na celu wskazanie że nie chodzi o nagrody pieniężne tylko rzeczowe.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska wyjaśniła, że miała na myśli zapis w sprawozdaniu z którego wynika że klub oprócz pucharów i medali może zakupić odzież.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz powiedziała, że we wniosku w uwagach które mogą mieć wpływ na jego ocenę klub zamieścił zapis że nie będzie kupował pucharów i medali tylko odzież sportową.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska poprosiła o udostępnienie powyższego dokumentu do wglądu, co przedmówczyni uczyniła.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz nadmieniła, że nigdy nie kupowano pucharów i medali.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała jak to wygląda gdy przeprowadzane są rozgrywki o puchar wójta.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprovicz powiedziała, że klub takich rozgrywek nie organizuje. Dodała, że uczestniczą oni w rozgrywkach organizowanych przez Koniński Klub Sportowy, natomiast nie ma wiedzy czy wówczas są jakieś puchary lub medale. Powiedziała, że nagrody o których mowa są przyznawane zawodnikom wyróżniającym się, grającym w klubie.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska odnosząc się do treści uchwały rady gminy zakładającej zakup pucharów i medali i kwoty 1 500 zł, stwierdziła, że skoro nie zostały one jednak zakupione to w zestawieniu z tego tytułu powinno być 0. Następnie ponownie zapytała o zapis w treści wniosku o przyznanie dotacji dotyczący możliwości zakupu odzieży zamiast pucharów i medali.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz wyjaśniła, że to klub samodzielnie dokonał takiego zapisu w punkcie 3 w odniesieniu do §17.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska poinformowała, że chcąc odszukać treść ogłoszenia o naborze wniosków pod odnośnikiem podanym przez przedmówczynię znalazła ogłoszenie ale z roku 2013 i go nie znalazła a ostatnie pochodziło z roku 2015.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz wyjaśniła, że ogłoszenie z roku 2018 zostało zamieszczone w BIP 18 stycznia i jest ono widoczne do momentu upłynięcia terminu na złożenie wniosku a więc zniknęło 2 lutego. Odnosząc się do ogłoszenia z roku 2013 powiedziała, że pewnie to nie ona je umieszczała. Stwierdziła, że musiałyby te niekatulane ogłoszenia usunąć.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska powiedziała również, że po otwarciu strony na które miało być ogłoszenie pojawia się portal innej gminy i w żaden inny sposób nie można mieć dostępu do ogłoszenia. Zapytała także czy klub składał wniosek o zwiększenie dotacji.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz potwierdziła powyższy fakt, wyjaśniła również że wynikało to z faktu wznowienia działalności drużyny seniorów i konieczności wniesienia opłat związkowych.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała czy w momencie gdy klub złożył wniosek o zwiększenie dotacji przeprowadzono choćby pobieżną analizę w zakresie tego w jakim stopniu dotacja została już wykorzystana i ile środków zabraknie.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz powiedziała, że klub zrobił analizę tego ile będzie jeszcze potrzebował pieniędzy do końca roku z uwagi na dodatkową drużynę w rozgrywkach, gdyż mają najlepszą wiedzę w tej kwestii.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska odnosząc się do uchwały rady gminy z roku 2012 na której opiera się dotacja i faktu, iż kilka istotnych jej zdaniem punktów zostało uchylonych przez RIO zapytała czy nie ma potrzeby aby się jej przyjrzenia i czy dalej będzie ona podstawą do przyznawania dotacji bez poprawek.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz powiedziała, że z analizy rozstrzygnięcia nadzorczego wynika, że uchylony został tylko jeden paragraf i pojedyncze słowa w innych paragrafach. Dodała, że jej zdaniem nie ma potrzeby wprowadzania zmian chyba że rada gminy ma inny pomysł to sprawa jest otwarta.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska powiedziała, że jednak jedna poprawka dotycząca kopii i sprawozdania została uwzględniona.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz wyjaśniła, że po unieważnieniu zapisów uchwały zostało wydane zarządzenie Wójta nr 10/2013 i są w

nim zawarte druki niezbędne do przeprowadzenia całej procedury. Dodała, że poprawki były w roku 2014. Stwierdziła również że w kwestii kopii faktur być może było tak że ze względu na ich znaczną ilość doszli do wniosku że nie ma sensu ich gromadzić w urzędzie tylko są one udostępnione do wglądu i oddane.

Zdaniem Przewodniczącego Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuły raczej należało jej skopiować i przechowywać w urzędzie w celu kontroli wydatków, gdyż jak stwierdził podobno środków brakowało a na koniec roku dziwnie zostało ileś tysięcy i na siłę było to wydawane bo faktury są z końca roku, tak jakby tych środków było za dużo. Dodał, że można było je przesunąć na kolejny rok. Odniósł się także do kwestii niskich wydatków na badania lekarskie zawodników.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz powiedziała, że przypuszczalnie zasługą prezesa jest to że udało się przeznaczyć takie niskie koszty na badania. Stwierdziła, że nie będzie naciskała na zwiększenie kosztów na badania. Powiedział że często praktykuje się wystawianie zbiorczych faktur, żeby ich co chwilę nie drukować.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała także czy umowa była zawarta na okres od 1 marca do 29 grudnia, co potwierdziła przedmówczyni. Lidia Bąkowska stwierdziła, że z zestawienia faktur wynika że niektóre faktury były już po tym terminie, co także potwierdziła przedmówczyni, dodając że dotyczyło to płatności za umowę zlecenie.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła odniósł się także do faktu jednoosobowego i wzajemnego podpisywania sobie umów przez członków zarządu klubu.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz powiedziała, że zostało to uwzględnione w uwagach z zastrzeżeniem że ma to być zgodne ze statutem, czyli przez dwie osoby. Dodała, że tak się składa że członkowie zarządu są także trenerami stąd ich podpisy na umowach.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała czy w momencie złożenia przez klub wniosku o zwiększenie dotacji przedmówczyni nie zastanawiała się czy może jednak przyznana kwota dotacji wystarczałaby do końca roku.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz odpowiedziała, że nie ponieważ rok wcześniej klub też miał dotację rzędu 60 tys. zł i ze względu na rozwiązanie drużyny seniorów nie miał przekazanej dotacji w całości a więc jeżeli w kolejnym roku seniorzy wznowili działalność nie było dla niej dziwne że będą potrzebowali więcej pieniędzy bo zaplanowana była niższa kwota.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zapytała kiedy dotacja została zwiększona.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz odpowiedziała, że pod koniec roku we wrześniu.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła zapytał kiedy została rozwiązana drużyna seniorów.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz odpowiedziała że rok wcześniej i już w rundzie jesiennej nie grali.

Zdaniem Przewodniczącego Zespołu Kontrolnego Grzegorza Mikuły kwota o jaką dotacja została zwiększona jest duża w odniesieniu do czasu pozostałego do końca trwania umowy i końca sezonu.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz wyjaśniła, że jesień jest to początek sezonu kiedy to trzeba wnieść opłaty związkowe a kończy się wiosną. Nadmieniła że w ubiegłym roku klub oddawał chyba ok 18 000 zł.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska zastanawiała się czy dotacja w kwocie 38 000 zł była już wówczas w większości wykorzystana, bo być może można było poczekać na kolejną dotację.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz powiedziała, że nie robiła takiej analizy.

Zdaniem Przewodniczącego Zespołu Kontrolnego Grzegorza Mikuły przedmówczyni powinna sprawdzić czy dotacja została wykorzystana a nie dawać pieniądze na zapas.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz stwierdziła, że w zasadzie to rada gminy dała pieniądze, poprzez podjęcie uchwały i on nic do tego nie miała. Dodała, że rozgrywki rozpoczynała kolejna drużyna a więc opłaty trzeba było wnieść a przyznana dotacja była przeznaczona na drużyny już grające. Stwierdziła również że nie można było czekać z wnioskiem o zwiększenie dotacji do ostatniej chwili bo są określone terminy.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła stwierdził, że oznacza to że pieniądze były i oszukuje się radę gminy że ich nie ma i trzeba zwiększyć dotację. Dodał, że jak się okazuje w momencie składania wniosku pieniądze jeszcze były.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska dodała, że wynika to z zestawienia faktur którym dysponują, bo później były dokonywane zakupy i wystawiane faktury przykładowo na 5 000 zł, 2 000 zł nawet w grudniu co oznacza że pieniądze jeszcze były.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz wyjaśniła, że cała procedura od momentu złożenia wniosku do wypłaty nie trwa jeden dzień, muszą być zmiany w budżecie, aneks do umowy itd.

Członek Zespołu Kontrolnego Lidia Bąkowska wyjaśniła, że dlatego pytała czy było robione wcześniej jakieś rozeznanie czy i w jakim stopniu dotacja została wykorzystana kiedy klub wnioskował o zwiększenie dotacji.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz wyjaśniła również że klub nie może zostać bez środków na działalność i muszą nimi dysponować na bieżąco.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła przyznał, że to rozumie ale na dzień składania wniosku była jeszcze dość duża kwota niewykorzystana, co wynika z faktur a już wnioskowano o jej zwiększenie. Niezrozumiały i nieprawdziwy był dla niego fakt, że

wystawiane są faktury zbiorcze na koniec miesiąca gdyż jak stwierdził nikt nie wystawi faktury za paliwo bez jego zakupu bo stan musi się zgadzać.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz powiedziała, że można mieć paragon na podstawie którego wystawiona jest faktura zbiorcza.

Zdaniem Przewodniczącego Zespołu Kontrolnego Grzegorza Mikuły jest to mało prawdopodobne.

Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i org. pozarządowych Magdalena Kasprowicz zaprosiła zebranych na orlika gdzie odbywa się turniej w którym grają dzieci.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła poinformował, że zostanie sporządzony protokół pokontrolny który przedmówczyni też musi podpisać.

Członek Zespołu Kontrolnego Bogdan Chmielarczyk stwierdził, że nie można używać takie stwierdzenia.

Przewodniczący Zespołu Kontrolnego Grzegorz Mikuła wyjaśnił, że być może źle się wyraził bo nikt nie jest do niczego zmuszany a protokół będzie przedstawiony do podpisu, a jeśli nie zostanie podpisany to też będzie dobrze.

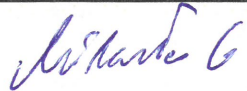
Ad. pkt 5) Zakończenie.

Wobec wyczerpania porządku obrad o godz. 12³⁰ 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	