

Protokół nr 28/20
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Orchowo
z dnia 22 lipca 2020r.

Ad. pkt 1) Otwarcie.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Mikuła o godz. 12⁰³ otworzył posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Orchowo, po czym powitał przybyłych członków komisji Lidię Bąkowską, Zastępcę Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Bogdana Chmielarczyka a także zaproszonych i przybyłych gości w osobach: Skarbnika Gminy Anny Błaszczyk oraz Przewodniczącą Rady Gminy Anny Kosiak. Dodał, że nieobecny jest Wójt Gminy Jacek Misztal oraz Inspektor ds. oświaty, kultury, sportu i organizacji pozarządowych Magdalena Kasprowicz, która usprawiedliwiła swoją nieobecność pilnymi obowiązkami służbowymi.

Ad. pkt 2) Stwierdzenie prawomocności obrad.

Następnie Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Mikuła, 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. Listy obecności stanowią **załączniki 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. Przyjęcie protokołu Nr 27/20 z posiedzenia komisji z dnia 15 lipca 2020r.
5. Analiza wykonania budżetu gminy za 2019 rok.
6. Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o przedłożonym przez Wójta Gminy Orchowo sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.
7. Przyjęcie opinii komisji o wykonaniu budżetu gminy za rok 2019.
8. Wystąpienie z wnioskiem do Rady Gminy o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.

9. Kontrola kompleksowa w zakresie dokonywanej przez Wójta Gminy Orchowo kontroli i oceny realizacji zadania, na które udzielono Ludowemu Gminnemu Klubowi Sportowemu „Hetman” Orchowo dotacji z budżetu gminy Orchowo, zgodnie ze zleceniem rady gminy.
10. Zakończenie.

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

Ad. pkt 4) Przyjęcie protokołu Nr 27/20 z posiedzenia komisji z dnia 15 lipca 2020r.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Miś poinformował, że protokół został wysłany drogą elektroniczną do zapoznania się po czym zapytał czy są uwagi do protokołu a wobec ich braku zaproponował jego przyjęcie bez odczytywania po czym przystąpił do realizacji kolejnego punktu porządku obrad.

Ad. pkt 5) Analiza wykonania budżetu gminy za 2019 rok.

Na wstępie Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Miś zwrócił się z zapytaniem do Skarbnika Gminy Anny Błaszczuk, czy chciałaby zabrać jeszcze głos w temacie.

Skarbnik Gminy Anna Błaszczuk udzieliła odpowiedzi na pytanie zadane przez przedmówcę podczas poprzedniego posiedzenia komisji, dotyczące rozdziału 86720, informując że chodzi o projekt realizowany na przełomie roku 2018/2019, na który umowa była podpisana w roku 2018 na grant pn. „Ja w internecie” program szkoleniowy w zakresie kompetencji cyfrowych. Dodała, że było to 100% dofinansowania z zewnątrz z czego 80% przekazano w roku 2018 podczas gdy program był realizowany w roku 2019 i kwota 6 720 zł było to 20% pozostałego dofinansowania, przekazane po rozliczeniu projektu.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Miś zapytał czy ktoś chciałby jeszcze zabrać głos w powyższej kwestii.

Przewodnicząca Rady Gminy Anna Kosiak zwróciła uwagę na błąd pisarski na str. 2 sprawozdania gdzie w dochodach jest kwota 23 639 030 zł podczas gdy powinna być to kwota 23 639 300 zł, co Skarbnik Gminy Anna Błaszczuk potwierdziła.

Przewodnicząca Rady Gminy Anna Kosiak odnosząc się do inwestycji termomodernizacji budynków użyteczności publicznej która jak twierdziła Skarbnik Gminy została już rozliczona z własnych środków, zapytała o aneks do umowy zawarty w kwietniu tego roku pomiędzy gminą a urzędem marszałkowskim.

Skarbnik Gminy Anna Błaszczuk potwierdziła, że był to aneks końcowy, zawarty z uwagi na fakt iż kwota musi się zgadzać co do grosza i jeśli w rozliczeniu dochodzą grosze to musi zostać sporządzony stosowny aneks z tego tytułu.

Następnie wobec braku kolejnych zapytań i dyskusji w temacie Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Miś przystąpił do realizacji kolejnego punktu porządku obrad.

Ad. pkt 6) Zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o przedłożonym przez Wójta Gminy Orchowo sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Skarbnik Gminy Anna Błaszczuk poproszona przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Grzegorza Mikułę odczytała treść Uchwały Nr SO-0954/38/7/Ko/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 24 kwietnia 2020 roku w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Orchowo za 2019 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego w brzmieniu **załącznika nr 4 do protokołu.**

Następnie Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Mikuła przystąpił do realizacji kolejnego punktu porządku obrad.

Ad. pkt 7) Przyjęcie opinii komisji o wykonaniu budżetu gminy za rok 2019.

Przewodnicząca Komisji Oświaty Lidia Bąkowska będąca członkiem Komisji Rewizyjnej, poproszona przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Grzegorza Mikułę odczytała treść **opinii Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Orchowie o wykonaniu budżetu Gminy Orchowo za 2019 rok w brzmieniu załącznik nr 5 do protokołu.**

Skarbnik Gminy Anna Błaszczuk zwróciła uwagę na błąd pisarski w treści przedmiotowej opinii zawarty w pkt 3 gdzie zamiast sformułowania „dochody ze sprzedaży mienia” powinno być „dochody majątkowe”, dodała że nie planowano tak dużej sprzedaży, co zostało poprawione.

Ad. pkt 8) Wystąpienie z wnioskiem do Rady Gminy o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy.

W dalszej części obrad Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Mikuła przedstawił Uchwałę Nr 1/20 Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Orchowo z dnia 22 lipca 2020r. w sprawie **opinii w przedmiocie wykonania budżetu gminy Orchowo za rok 2019 i wniosku o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Orchowo za 2019 rok w brzmieniu załącznika nr 6 do protokołu.**

Następnie przystąpił do głosowania nad przyjęciem powyższej uchwały, pytając kto jest „za”, kto jest „przeciw” i kto „wstrzymał się” od głosu.

Przy 1 głosie „za”, 0 „przeciw” i 2 „wstrzymujących się” przedmiotowa uchwała została przyjęta większością głosów, tym samym Komisja Rewizyjna wyraziła pozytywną opinię w przedmiocie wykonania budżetu gminy Orchowo za rok 2019 oraz wystąpiła z wnioskiem do rady gminy o udzielenie absolutorium Wójtowi Gminy Orchowo za 2019 rok.

W dalszej części obrad Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Mikuła ogłosił 10 minut przerwy w obradach.

Po przerwie Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Mikuła wznowił obrady, po czym przystąpił do realizacji kolejnego punktu porządku obrad.

Ad. pkt 9) Kontrola kompleksowa w zakresie dokonywanej przez Wójta Gminy Orchowo kontroli i oceny realizacji zadania, na które udzielono Ludowemu Gminnemu Klubowi Sportowemu „Hetman” Orchowo dotacji z budżetu gminy Orchowo, zgodnie ze zleceniem rady gminy.

Na wstępie głos zabrała Przewodnicząca Komisji Oświaty Lidia Bąkowska będąca członkiem Komisji Rewizyjnej, która zaznaczyła że odnosi wrażenie jakoby ich kontrola była utrudniona ze względu na fakt iż nie mają żadnych dokumentów na których mogliby się oprzeć, dodała że nie ma żadnych faktur ani chociażby umowy zawartej przez klub z trenerami tj. kopi umów zlecenia lub o dzieło wystawionych w czasie obowiązywania umowy. Powiedziała, że zgodnie z §8 umową Nr 426/1/2019 zawartą w dniu 25 lutego 2019r. w Orchowie pomiędzy Gminą Orchowo dotującym a LGKS „Hetman” Orchowo dotowanym na podstawie które udzielono dotacji w wysokości 60 000 zł z przeznaczenie na rozwój sportu w roku 2019, dotowany zobowiązany jest do złożenia rozliczenia rocznego które powinno zawierać: sprawozdanie końcowe według wzoru określonego w załączniku nr 2 do zarządzenia Nr 10/2014 Wójta Gminy Orchowo z dnia 11 lutego 2014r. Nadmienila, że sprawozdanie jest w 3 różnych wersjach i nie wie która jest właściwa. Ponadto zgodnie §8 pkt 2 w/w umowy dotujący powinien także przedstawić kopię umów zlecenia lub umów o dzieło wystawionych w terminie obowiązywania umowy. Powiedziała, że z informacji uzyskanych od pracownika urzędu odpowiedzialnego za rozliczenie dotacji Pani Magdaleny Kasproicz wynika, że nie posiada ona ani faktur ani umów, co potwierdzają zapisy protokołu z posiedzenia komisji, które zgodnie z postanowieniami umowy powinny znajdować się w jej posiadaniu albo przynajmniej powinna mieć do nich dostęp. Przytoczyła następnie kolejne punktu umowy w tym m.in. dotyczący konieczności podpisania dokumentacji z rozliczenia dotacji przez osoby uprawnione do składania oświadczeń woli w imieniu klubu sportowego, co odniosła do §33 statutu klubu który stanowi że są to dwie osoby wybrane spośród zarządu klubu, w nieprzekraczalnym terminie 30 dni od dnia zakończenia zadania. Dodała także, że o zachowaniu terminu decyduje data złożenia dokumentacji do urzędu a w przypadku wysłania pocztą listem poleconym. Ponadto sprawozdania powinny być podpisane przez przyjmującego czyli pracownika wyznaczonego do rozliczenia dotacji a także dotowanego czyli przedstawicieli klubu. Następnie poinformowała, że posiada niejako 3 wersje sprawozdania tj. takie które członkowie Komisji Rewizyjnej otrzymali na posiedzeniu w dniu 25 lutego 2020r.. Wcześniej natomiast tydzień przed planowanym posiedzeniem komisji wraz z Przewodniczącym Komisji Rewizyjnej udali się do biura pracownika rozliczającego dotację w celu uzyskania materiałów gdzie otrzymali informację że nie zostaną im udostępnione ani faktury ani sprawozdanie. W związku z tym wykonała sobie zdjęcie sprawozdania które potem wydrukowała w celu porównania. Do tego dochodzi kolejne sprawozdanie jakie otrzymali na jednej z sesji tj. sprawozdanie końcowe z adnotacją iż jest to kopia korekty sprawozdania złożona do urzędu gminy w dniu 31 marca 2020r., zgodnie z zaleceniem kontroli sprawozdania z dnia 16 stycznia 2020r., po którym nigdzie nie ma śladu, a jest to pierwotne sprawozdanie które powinni być według umowy i wszelkich zasad złożone do 31 stycznia. W związku z powyższym nie wie które sprawozdanie jest pierwsze a które są następne w kolejności. Ponadto przedmiotowe sprawozdania różnią się treścią i każda strona 3 wygląda inaczej. Powiedziała, że według kolejności w jakiej uzyskiwała materiały to na pierwszym sprawozdaniu są dwa podpisy prezesa i skarbnika klubu, przy czym drugi podpis jest tylko na wersji ze zdjęcia, na sprawozdaniu otrzymanym na komisji jest tylko podpis prezesa i pieczętka w innym zupełnie miejscu natomiast na wersji którą otrzymali wszyscy radni żeby nie było za ładnie podpis i pieczętka jest jeszcze w innym miejscu. Dodała, że w środkowym sprawozdaniu patrząc pod kątem chronologii zawarta jest adnotacja z dnia 3 kwietnia 2020r., pracownika rozliczającego dotację potwierdzająca przyjęcie sprawozdania z załącznikiem, przy czym podpis prezesa klubu reprezentacja jednostkowa ze względu na

pandemię COVID-19 i ograniczenia kontaktów. Zaznaczyła że tydzień wcześniej był jednak też drugi podpis skarbnika klubu, którego nie ma z kolei na trzecim sprawozdaniu. Przyznała, że ma poważne wątpliwości do tych sprawozdań, ponieważ nie potrafi ustalić kiedy rzeczywiście było ono złożone i czy dochowany był termin jego złożenia, bo różnica jest. Stwierdziła, że dokonując korekty robi się ją na jakieś podstawie i podstawowe rzeczy powinny być zawarte, przy czym trudno stwierdzić czego dotyczyła korekta. Stwierdziła, że jej zdaniem brakuje materiałów na podstawie której można by stwierdzić czy dotacja została prawidłowo rozliczona. Odniosła się także do strony sprawozdania na której wypisane są koszty które także się różnią i jeśli były poprawiane to musieliby wiedzieć co było zmieniane i kiedy, gdyż podstawie tego co ma nie potrafi się w tym zakresie zorientować. Odniosła się także do zestawienia faktur będącego załącznikiem do sprawozdania końcowego, które także zostało przekazane członkom komisji, jednak na tej podstawie też niewiele może się zorientować na co były środki przeznaczone.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Mikuła odnosząc się do poz. 13 zestawienia faktur dotyczącej zakupu niezbędnego sprzętu sportowego przeznaczonego do prowadzenia zajęć trenerskich na kwotę 17 147,31 zł, stwierdził że nie wiadomo co było za to kupione. Jego zdaniem jest bardzo dużo niejasności a z materiałów którymi dysponuje komisja niewiele wynika.

Przewodnicząca Komisji Oświaty Lidia Bąkowska będąca członkiem Komisji Rewizyjnej, odnosząc się do dwóch sprawozdań z tego samego zadania powiedziała, że w jednym jest kwota 65 568,01 zł a w innym 74 000 zł a więc zupełnie inna kwota. Porównała także kwoty w innych tabelkach gdzie także były bardzo duże różnice. Stwierdziła, że z uwagi na brak materiałów trudni jest się jej odnieść do tematu bardziej szczegółowo i jest za dużo rozbieżności. Zapytała jednocześnie czy jest jeszcze szansa na uzyskanie materiałów stwierdzając jednocześnie, że szkoda że na posiedzeniu nie jest obecna osoba rozliczająca dotację która mogłaby coś więcej powiedzieć na ten temat i wyjaśnić niektóre rzeczy, ponieważ z pewnością sprawozdanie było przez nią analizowane i mogłaby się odnieść do niektórych punktów. Dodała, że do dnia 1 sierpnia przedmiotowa kontrola musi być zakończona żeby dostosować się do zaleceń rady gminy. Stwierdziła także że jest sporo ogólnych zapisów typu „wpłata” która nie wiadomo czego dotyczyła.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Mikuła wyjaśnił, że Pani Magdalena Kasprowicz tłumaczyła swoją nieobecność koniecznością wykonania terminowych obowiązków. Stwierdził, że z uwagi na brak możliwości pozyskania dodatkowych materiałów należy zawiadomić radę gminy o wynikach kontroli przeprowadzonej na podstawie posiadanych dokumentów.

Przewodnicząca Komisji Oświaty Lidia Bąkowska będąca członkiem Komisji Rewizyjnej, odnosząc się do stwierdzenia pracownika rozliczającego dotację iż nie dysponuje umowa i fakturami, powiedziała że jednak umowa zobowiązuje przynajmniej do tego żeby te umowy zlecenia były w jej posiadaniu, gdyż dotujący ma prawo wglądu, co potwierdza §5 umowy który przytoczyła. W związku z tym skoro pracownik tak twierdzi to jest to jej zdaniem jakaś nieprawidłowość lub niejasność.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Mikuła zastanawiał się czy będzie jeszcze szansa zwołania posiedzenia komisji w przyszłym tygodniu, ponieważ pracownik ds. obsługi rady gminy będzie przebywał na urlopie. Stwierdził jednocześnie że nie ma co snuć domysłów

tylko skierować sprawę do rady gminy celem wyjaśnienia, gdyż muszą udzielić odpowiedzi w tym zakresie, zgodnie z przekazanym zleceniem.

Przewodnicząca Komisji Oświaty Lidia Bąkowska będąca członkiem Komisji Rewizyjnej, powtórzyła, że brakuje jej materiałów do oceny tego czy dotacja została wykorzystana zgodnie z kryterium gospodarności czy rzetelności i nie ma możliwości odniesienia się do powyższej kwestii.

Wobec powyższego Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Miśko złożył wniosek o przekazanie wyników kontroli do rady gminy z wnioskiem o wystąpienie do rzeczownika dyscypliny finansów publicznych.

Następnie przystąpił do głosowania nad przyjęciem powyższego wniosku, pytając kto jest „za”, kto jest „przeciw” i kto „wstrzymał się” od głosu.

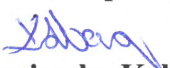
Przy 2 głosach „za”, 1 „przeciw” i 0 „wstrzymujących się” w/w wniosek został przyjęty większością głosów.

Przewodnicząca Komisji Oświaty Lidia Bąkowska będąca członkiem Komisji Rewizyjnej, poparła wniosek przedmówcy, zwróciła się jednocześnie z zapytaniem do Zastępcy Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Bogdana Chmielarczyka, który głosował przeciw czy uważa że komisja powinna nadal prowadzić kontrolę w przedmiotowej kwestii, na co uzyskała odpowiedź przeczącą.

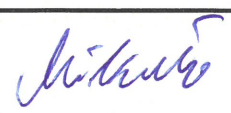
Ad. pkt 10) Zakończenie.

Następnie wobec braku kolejnych zapytań, dyskusji w temacie oraz wyczerpaniu porządku obrad o godz. 13²⁴ Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Grzegorz Miśko podziękował wszystkim za przybycie i zakończył obrady komisji.

Protokół sporządziła:


Agnieszka Kolberg

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej

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