

**Protokół Nr 2/11
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Orchowo,
z dnia 12 stycznia 2011r.**

Ad. pkt 1) Otwarcie.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Władysław Jakubowski o godz. 14.00 otworzył posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Orchowo, powitał przybyłych członków Komisji.

Ad. pkt 2) Stwierdzenie prawomocności obrad.

Następnie na podstawie listy obecności stwierdził, że w posiedzeniu uczestniczy wymagana ilość członków Komisji, obecnych **3 członków komisji**, co pozwala na podejmowanie prawomocnych wniosków.

Lista obecności stanowi **załącznik nr 1 i 2** do niniejszego protokołu.

Ad. pkt 3) Zatwierdzenie porządku obrad.

Przewodniczący Komisji Władysław Jakubowski wnioskował o zmianę porządku obrad proponując przeniesienie pkt 6 na miejsce pkt. 5 zgodnie z prośbą Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego Elżbiety Gonickiej.

Następnie Przewodniczący Komisji przedstawił proponowany porządek z uwzględnieniem zmiany jak niżej i złożył wniosek o jego przyjęcie:

1. Otwarcie.
2. Stwierdzenie prawomocności obrad.
3. Zatwierdzenie porządku obrad.
4. Przyjęcie protokołu nr 1/10 z posiedzenia komisji z dnia 21 grudnia 2010r.
5. Analiza materiałów zebranych w sprawie wniosku komisji dotyczącego zakupu materiałów remontowych na remont łazienek w gimnazjum a braku wykonawcy przedmiotowej inwestycji
6. Przyjęcie planu pracy komisji na rok 2011.
7. Sprawy bieżące.
8. Zakończenie.

Porządek obrad został przyjęty jednogłośnie, **przy 3 głosach „za”**. (w obecności 3 Radnych)

Ad. pkt 4) Przyjęcie protokołu nr 1/10 z posiedzenia komisji z dnia 21 grudnia 2010r.

Przewodniczący Komisji Władysław Jakubowski poinformował, że niniejszy protokół wyłożony w biurze rady i każdy radny mógł się z protokołem zapoznać po czym wnioskował o przyjęciem protokołu bez odczytywania.

Wobec braku zapytań i uwag Przewodniczący Komisji poddał protokół pod głosowanie.

Przy 3 głosach „za”, 0 „przeciw” i 0 „wstrzymujących się” protokół nr 1/10 z posiedzenia komisji z dnia 21 grudnia 2010r został przyjęty jednogłośnie.

Ad. pkt 5) Analiza materiałów zebranych w sprawie wniosku komisji dotyczącego zakupu materiałów remontowych na remont łazienek w gimnazjum a braku wykonawcy przedmiotowej inwestycji. (załącznik nr 3 do protokołu)

Przewodniczący Komisji wyjaśnił, że sprawa zakupu materiałów na remont łazienek została przekazana do rozpatrzenia przez poprzednią Komisję Rewizyjną ze względu na upływającą kadencję Rady Gminy. Następnie powiedział, że członkowie komisji otrzymali stosowne materiały do zapoznania się z tematem. Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja jest zobligowana sprawę wyjaśnić a następnie skierował zapytanie do Dyrektora Elżbiety Gonickiej czy wnosi dodatkowe uwagi do wyjaśnień w sprawie, które złożyła do Rady Gminy ubiegłej kadencji.

Dyrektor Elżbieta Gonicka stwierdziła, że może dodać w zależności od tego czego Radni chcą w temacie usłyszeć, po czym dodała, że chciałaby przede wszystkim usłyszeć w czym komisja widzi problem.

Wówczas Przewodniczący Komisji stwierdził, że radni mogą zadawać pytania odnośnie przedmiotowej tematyki.

Dyrektor Elżbieta Gonicka do wyjaśnień, które dotychczas złożyła dodała, że zgodnie z zaleceniami stacji sanitarnej stan techniczny wielu urządzeń sanitarnych wymagał kompleksowego natychmiastowego remontu podobnie jak instalacja kanalizacyjna, ze względu na nieprzyjemny zapach unoszący się w toaletach. Pani Dyrektor wyjaśniła, że mając powyższe na uwadze oraz z uwagi na fakt, iż na koniec roku budżetowego pozostały środki do wykorzystania jako zarządzający obiektem szkolnym postanowiła przystąpić do remontu w czasie ferii zimowych 2010 roku. Następnie stwierdziła, że pierwotnie zaplanowany został remont połowy pomieszczeń jednak decyzja w późniejszym czasie została zmieniona i zaplanowano remont całościowy toalet. W dalszej części Dyrektor Elżbieta Gonicka poinformowała, że drogą elektroniczną oraz telefoniczną zostały skierowane zapytania ofertowe do firm na które 2 firmy odpowiedziały przekazując ceny za wykonanie usługi.

Przewodniczący Władysław Jakubowski dodał, że wspomniane oferty firm chcących wykonać remont nie zostały do wyjaśnień dotychczas dołączone. Po wypowiedzi Przewodniczącego Dyrektor Elżbieta Gonicka przekazała ofertę cenową sporządzoną przez firmę z Wilczyna, która Przewodniczący Komisji włączył do akt sprawy. **(załącznik nr 4 do protokołu)**

Następnie Dyrektor Elżbieta Gonicka dodała, że jedną ofertę cenową otrzymała drogą telefoniczną w obecności Wicedyrektora Zespołu Szkolno – Przedszkolnego firmy ze Słowikowa, która to opiewała na kwotę ponad 70 tys. zł. Następnie Dyrektor Elżbieta Gonicka stwierdziła, że kwota najniższa wynikająca z uzyskanych ofert cenowych wskazywała na to, że nie ma obowiązku organizowania przetargu zgodnie z przepisami zamówień publicznych ponieważ była to kwota poniżej 14 tys. euro. W dalszej części Dyrektor Zespołu zwróciła uwagę na fakt, iż wykonane prace nie można nazwać inwestycją, dodając, że inwestycje wykonywać może Gmina a dyrektor tego typu uprawnień nie ma i dlatego należy prace nazwać remontem. W dalszej części swej wypowiedzi Dyrektor Elżbieta Gonicka powróciła do tematu ofert cenowych wymieniając z nazwy firmy, które przesyłały swoje oferty. Następnie poinformowała, że kierując się kryterium ceny przy wyborze wybrała firmę z Wilczyna, która zaproponowała cenę najniższą. Dalej wyjaśniła, że pierwotnie cena prac zaplanowana została na kwotę ponad 41 tys. plus podatek VAT. Jednak z uwagi na fakt, iż w czasie prac okazało się, że niezbędne jest wykonanie dodatkowych prac na dachu budynku koszt remontu uległ zwiększeniu. Firma wykonała także dodatkowe prace dotyczące obrobienia okien na korytarzu. Dyrektor Elżbieta Gonicka szczegółowo przedstawiała zakres prac, które zostały wykonane przez firmę remontową uwzględniając wykorzystane materiały i urządzenia, co potwierdzają przedstawione przez Dyrektora Zespołu dwie faktury.

W toku wyjaśnień Dyrektor Elżbieta Gonicka poinformowała zebranych członków Komisji o fakcie, iż środki które pozostały do wykorzystania w budżecie ujęte były na dwóch stosownych paragrafach

księgowych i z uwagi na fakt, iż środki te należało przenieść z jednego paragrafu na drugi faktury zostały w przedstawiony wcześniej sposób sformułowane.

Przewodniczący Komisji Władysław Jakubowski zapytał wówczas, czy przed inwestycją został wykonany kosztorys zadania w celu ustalenia szacunkowej wartości remontu.

Dyrektor Elżbieta Gonicka wyjaśniła, że zostało to określone w ofercie cenowej pierwszej firmy z Gniezna co jak stwierdziła Dyrektor Przewodniczący Komisji otrzymał. Dodała ponadto, że wskazana firma wykonywała prace na terenie ośrodka w Słowikowie, a remont łazienek został wyceniony na kwotę 85 tys. zł. Przewodniczący zauważył, że jest to po prostu oferta tej firmy na wykonanie remontu, na co Dyrektor Elżbieta Gonicka dodała, że przedstawiciel tej firmy wszystko ocenił. Przewodniczący wyjaśnił, że pytanie dotyczyło sporządzenia kosztorysu niezależnej firmy. Dyrektor Elżbieta Gonicka stwierdziła wówczas, że placówka nie miała obowiązku przeprowadzić przetargu ponieważ koszt remontu był niższy niż próg zamówień publicznych a firmy złożyły swoje oferty słownie.

Przewodniczący Władysław Jakubowski podsumował, że nie został sporządzony inny kosztorys.

Głos w dyskusji zabrał Wójt Gminy Teodor Pryka który stwierdził, że inną ważną kwestią jest fakt, iż wcześniej powinien zostać określony zakres prac.

Dyrektor Zespołu odnosząc się do słów przedmówcy wyjaśniła, że taki zakres prac został podany w ofertach., po czym dodała, że fachowiec dokonał stosownych pomiarów i zostało to wszystko zapisane o ofercie jednej z firm, która opiewała na kwotę 85 tys. zł.

Zastępca Przewodniczącego Komisji Andrzej Tomaszewski zapytał czy po wykonaniu prac został sporządzony protokół wykonanych prac.

Dyrektor Elżbieta Gonicka powiedziała, że może udostępnić taki protokół w którym zostaną ujęte prace które zostały wykonane. Dodała jednocześnie, że po raz pierwszy słyszy o sporządzaniu tego typu protokołu.

Wójt dodał, że jeżeli jest zawarta umowa to wszystko w niej jest określone.

Dyrektor Elżbieta Gonicka zapytała o jaką umowę chodzi dodając, że to jest oferta.

Przewodniczący Władysław Jakubowski zapytał czy została zwarta umowa z wykonawcą remontu, która by określała zakres prac do wykonania.

Dyrektor wyjaśniła, że zostało zakres prac został na piśmie sporządzone jednak z uwagi na fakt, iż jest to pismo wychodzące nie ma go przy sobie aby udostępnić. W dalszej części wyjaśniła, że firma ze Słowikowa złożyła jedynie ofertę ustnie.

Przewodniczący wyjaśnił, że pytanie dotyczyło umowy, która by określała zakres prac a w dalszych paragrafach także kwestie dotyczące gwarancji na wykonane prace.

Dyrektor Elżbieta Gonicka powiedziała wówczas, że zanim zaczną się jakiegokolwiek prace zawierana jest stosowna umowa.

Zastępca Przewodniczącego Komisji Andrzej Tomaszewski zapytał ile wyniósł całkowity koszt remontu, na co Dyrektor przedstawiła dokładnie kwotę.

Wójt Teodor Pryka zwrócił uwagę na fakt, iż nie wszystkie prace jakie zostały faktycznie wykonane zostały ujęte w ofertach.

Dyrektor Elżbieta Gonicka wyjaśniła, że w trakcie remontu doszły prace związane z przeciekającym dachem oraz doszły prace związane z obróbką okien i drzwi na korytarzu w związku z czym koszt

prac zwiększył się o 6 tys. zł. Pani Dyrektor w dalszej części wyjaśniła, że przed remontem zostały zebrane oferty cenowe chociaż nie musiała tego robić.

Wójt wówczas powiedział, że do progu 14 tys. euro również należy stosować zapytania ofertowe, nie ma jedynie obowiązku w takiej sytuacji zorganizować przetarg.

Dyrektor Elżbieta Gonicka powiedziała, że oferty robione są zawsze.

Następnie Wójt Teodor Pryka stwierdził, że przed remontem należy podpisać umowę a po remoncie sporządzić protokół odbioru. Dodał, że w przypadku kiedy dochodzą prace dodatkowego to należy sporządzić protokół dodatkowy, który zawierać powinien uzasadnienie. Dalej wyjaśnił także, że umowa powinna zawierać termin wykonania prac. Natomiast zakres prac może wynikać z kosztorysu ofertowego, który może stanowić załącznik do umowy.

Dyrektor Elżbieta Gonicka wyjaśniła, że termin wykonania prac został określony i obejmował 2 tygodnie ferii zimowych jednak prace się wydłużyły i trwały dodatkowe 4 dni.

Wójt powiedział wówczas, że zawierana umowa musi być zgodna z rachunkiem i to trzeba porównać.

Zastępca Przewodniczącego Komisji Andrzej Tomaszewski zapytał czy koszt wykonania remontu jest poniżej progu 14 tys. euro.

Wójt wyjaśnił, że chodzi tutaj o zamówienia publiczne.

Wówczas Przewodniczący Władysław Jakubowski przed wykonaniem remontu sprawdzono czy nie trzeba będzie zastosować postępowania zamówienia publicznego stwierdzając, jednocześnie, że koszty prac były na pograniczu progu.

Dyrektor Elżbieta Gonicka wyjaśniła, że wartość remontu wynika z ofert sporządzonych przez firmy, wg których uznano, że nie ma obowiązku przeprowadzenia przetargu. Dyrektor dodała, że na początku nie było wiadomo, że remont obejmie całość łazienek.

Przewodniczący stwierdził wówczas, że pani dyrektor musiała zdawać sobie sprawę z tego, że koszt remontu krąży obok progu 14 tys. euro po czym powiedział, że trzeba będzie sprawdzić czy koszt prac nie przekroczył progu.

Dyrektor Elżbieta Gonicka powiedziała, że można powołać rzeczoznawcę który dokona oceny prac. W dalszej swej wypowiedzi pani dyrektor powiedziała, że komisja bada szczegółowo jej osobę i to jest kontrola personalna. Dodała, że warto by było zbadać inne inwestycje na terenie Gminy po czym poprosiła o formułowanie jasnych uwag co zostało przy przedmiotowych pracach zostało źle wykonane.

Wójt wówczas powiedział, że właśnie nie wiadomo co zostało źle wykonane.

Wówczas Dyrektor Elżbieta Gonicka zapytała jakie konkretne zarzuty komisja formułuje, po czym ponownie powiedziała że należy powołać rzeczoznawcę.

Przewodniczący Władysław Jakubowski powiedział, że komisja poprosiła o wyjaśnienie pewnych kwestii, które nurtują członków komisji. Powiedział także, że komisja nie ma żadnego nastawienia wobec jakiegokolwiek osoby.

Wówczas Wójt Teodor Pryka skierował zapytanie do Skarbnik Gminy Anny Błaszczyk czy faktury przedłożone w sprawie zostały wystawione i rozliczone zgodnie z przepisami.

Skarbnik Anna Błaszczyk przedstawiła szczegółowo swoje stanowisko pokontrolne. Podczas swej wypowiedzi Skarbnik Anna Błaszczyk stwierdziła, że na fakturze z dnia 26 lutego 2010 roku nie ma wyszczególnienia jakie materiały zostały zakupione oraz w jakich ilościach, co uniemożliwiło stwierdzenie jakie materiały zostały zawarte na przedmiotowej fakturze.

Przewodniczący Władysław Jakubowski wyraził swoje wątpliwości w zakresie terminów wystawienia poszczególnych dokumentów księgowych oraz samego wystawienia tych dokumentów, po czym zadał pytanie – skąd było wiadomo w dniu 26 lutego ile wyniesie koszt remontu kiedy ostatni dokument księgowy został wystawiony w dniu 7 maja a następnie stwierdził, że pani dyrektor 26 lutego zleciła wypłatę kwoty 30 tys. zł a materiały były kupowane po tym terminie, poruszył także temat kosztów robocizny, po czym poprosił o wyjaśnienie zaistniałej sytuacji.

Dyrektor Elżbieta Gonicka w odpowiedzi wyjaśniła, że po zaliczeniu wszystkich faktur przez panią Skarbnik Annę Błaszczyk okazało się, że brakuje określonej kwoty, po czym powiedziała, że człowiek wykonujący usługi posiada magazyn w którym znajdują się wcześniej zakupione przez niego materiały, za które płaci wówczas kiedy posiada środki, dodała, że remont w szkole został wykonany przy użyciu również takich materiałów.

Przewodniczący odpowiedział, że może przyjąć takie wyjaśnienie.

Po czym Dyrektor Elżbieta Gonicka wyjaśniła, że przedłożony dokument to WZ na materiały, które zakupił przedstawiciel firmy. Przewodniczący odczytał zapisy znajdujące się na przedmiotowym dokumencie zwracając uwagę na nowy zapis o zakupie okna. Dyrektor wyjaśniła od razu, że w poprzednich fakturach zostało ujętych za mało okien, a pani Wice Dyrektor doliczyła się jaka była faktyczna ilość wstawionych okien. W dalszej części Pani Dyrektor powiedziała, że dla firmy najlepiej byłoby wystawić fakturę na usługę jednak problem pojawia się wówczas kiedy szkoła nie ma środków na usługę lecz jedynie na materiały.

Przewodniczący Władysław Jakubowski zwrócił uwagę Pani Dyrektor, że nie wiedziała ile firma mogła zużyć materiałów.

Głos wówczas zabrał Wójt Teodor Pryka, który powiedział, że w takiej sytuacji Pani Dyrektor powinna wystąpić do Gminy z wnioskiem o zmianę kwalifikacji środków z materiałów na usługę, dodał, że jest to bardzo czytelna zasada budżetowa i nie może być tak, że budżet jest dopasowywany do faktur lub odwrotnie a pieniądze powinny zostać przeznaczone na usługi.

Dyrektor Elżbieta Gonicka wyjaśniła wówczas, że firma wykonała usługę za kwotę 13 tys. zł a pozostałe środki zostały przeznaczone na zakup materiałów. Wójt wówczas zwrócił uwagę na fakt, że na fakturze powinno zostać wykazane jakie materiały zostały zakupione oraz powinna być wykazana usługa co potwierdziła Skarbnik Anna Błaszczyk mówiąc, że faktura w innej formie jak ta o której powiedział Wójt nie powinna zostać sporządzona. Wówczas Dyrektor zapytała czy faktura wystawiona w maju jest niepoprawna, na co Skarbnik Gminy odpowiedziała, że faktura wystawiona w miesiącu lutym została niepoprawnie sporządzona.

Wójt dodał ponownie, że na fakturze musi znaleźć się wykaz materiałów.

Dyrektor Elżbieta Gonicka powiedziała, że wykazy są podpisane pod faktury.

Wójt zapytał wówczas czy tego typu wykaz jest w dokumentacji sprawy na co Przewodniczący Komisji odpowiedział, że nie ma wykazu zużytych materiałów po czym dodał, że do faktur zostały dołączone jedynie wykazy materiałów, które firma kupiła a nie wiadomo, gdzie te materiały zostały wykorzystane.

Wójt wówczas stwierdził, że ogólnie może się wszystko zgadzać jednak na fakturze muszą zostać wykazane wszystkie zużyte materiały i powinna zostać zrobiona korekta tej faktury.

Skarbnik Anna Błaszczyk dodała, że firma kupowała na siebie materiały, jednak faktury nie mogły zostać wystawione za usługę ponieważ nie było na to zaplanowanych środków w budżecie.

Dyrektor Elżbieta Gonicka powiedziała wówczas, że zawsze dzwoni i się pyta.

Wówczas Wójt zadał pytanie czy faktura bez wykazu może zostać sporządzona, na co

Skarbnik Anna Błaszczyk odpowiedziała, że nie może tak zostać sporządzona.

Następnie Wójt zastanawiał się co zrobić z tym przypadkiem, a dokumenty WZ nie dotyczą materiałów wykorzystanych do remontu przedmiotowych łazienek a materiałów, które firma kupowała i są to dokumenty wewnętrzne firmy, których nie można dołączyć do faktur przedłożonych Gminie.

Dyrektor wówczas powiedziała, że na Zespół Szkolno – Przedszkolny nie zostanie wystawiona żadna faktura za zakup materiałów ponieważ te materiały zakupiła firma remontowa.

Wójt ponownie powtórzył, że jeśli firma wystawia fakturę na materiały to musi być na tej fakturze wszystko wykazane.

Dyrektor zapytała czy firma powinna teraz wszystko uzupełnić.

Wójt stwierdził także, że jeżeli odbędzie się kontrola RIO to będą zapewne zarzuty w stronę Gminy, że źle fakturę przyjęła ze względu na brak wykazu szczegółowego materiałów.

Przewodniczący Komisji poparł swego przedmówcę mówiąc, że tak powinno być to załatwione.

Następnie Wójt zastanawiał się jak można dziś sprawdzić jakie materiały zostały zakupione na podstawie przedłożonych dokumentów.

Przewodniczący Komisji Władysław Jakubowski wtrącił, że firma zakupiła materiały na siebie, po czym Dyrektor Zespołu dodała, że również firma za to płaciła, na co Wójt Teodor Pryka stwierdził, że Komisję to nie interesuje. Przewodniczący zastanawiał się także czy firma zamontowała wszystkie materiały.

Dyrektor Zespołu Elżbieta Gonicka poprosiła wówczas o powołanie rzeczoznawcy, który oceni zakres przeprowadzonych prac proponując jednocześnie aby biegły został powołany na koszt Dyrektor Gonickiej.

Wójt Teodor Pryka stwierdził wówczas, że rzeczoznawca może zostać powołany w późniejszym czasie, po czym ponownie powtórzył, że faktura musi zawierać wykaz materiałów i innej możliwości nie ma i na przedmiotowej fakturze taki wykaz musi zostać ujęty, ponieważ są to materiały przez szkołę zakupione.

Wówczas Dyrektor Elżbieta Gonicka przypomniała, że to nie ona kupowała te materiały a firma wykonująca remont. Na co Przewodniczący Władysław Jakubowski powiedział, że za przedmiotowe materiały zapłaciła Dyrektor Zespołu.

Wówczas Wójt Teodor Pryka odpowiedział, że dla niego największe znaczenie ma ilość materiałów na fakturze. Inaczej sprawa by wyglądała kiedy byłaby wystawiona faktura za usługę zgodnie z zleceniem bądź umową.

Dyrektor Elżbieta Gonicka zapewniła, że stosowna umowa została zawarta. Wójt zapytał członków komisji czy otrzymali przedmiotową umowę do wglądu, na co Przewodniczący Komisji odpowiedział, że takiej umowy komisja nie otrzymała.

Wójt wówczas poprosił panią Dyrektor o przekazanie umowy członkom Komisji Rewizyjnej.

Przewodniczący Władysław Jakubowski poprosił panią Dyrektor o dostarczenie wszystkich niezbędnych dokumentów.

Zastępca Przewodniczącego Komisji Andrzej Tomaszewski zapytał jaka kwota została zaplanowana w budżecie na remont przedmiotowych pomieszczeń.

Dyrektor Elżbieta Gonicka odpowiedziała, że na remont nie było zaplanowanych środków, pomimo tego, że problem istniał od lat. W dalszej części wyjaśniła, że środki, które zostały na remont przeznaczone wynikają z zaoszczędzenia środków na działalność Zespołu Szkolno – Przedszkolnego oraz z środków zaplanowanych w budżecie na zakup materiałów. Następnie Dyrektor Zespołu stwierdziła, że gdyby te środki byłyby zaplanowane to dziś by nie składała żadnych wyjaśnień lub też przez 2 miesiące musiałaby nadzorować prace remontowe. Powiedziała także, że środki te były jednak były zakwalifikowane do innego paragrafu i przyznając rację wcześniejszym wypowiedziom Wójta stwierdziła, że nastąpiło dopasowanie faktur do paragrafów.

Przewodniczący Komisji Władysław Jakubowski poruszył temat wysokości zaplanowanych środków w budżecie na materiały w 2010 roku pytając panią Dyrektor o ich wysokość. Ustalono, że zaplanowano 44 tys zł na zakup materiałów. Następnie Przewodniczący powiedział, że rok zakończył się na kwocie 73 tys zł.

Dyrektor powiedziała, że chodzi tutaj zapewne o to, że nastąpiły w ciągu roku zmiany na poszczególnych paragrafach w budżecie. Wójt dodał, że w ciągu roku dołożone zostały środki na zakup paliwa.

Dyrektor Elżbieta Gonicka wyjaśniła, że każda szkoła otrzymała dodatkowe środki na zakup materiałów po czym wyszła z Sali i udała się do auta po brakujące dokumenty a w międzyczasie trwała dyskusja w powyższym temacie.

Po powrocie na salę narad Pani Dyrektor Komisja powróciła do tematu zwiększenia się planu budżetu na zakup materiałów do wysokości 73 tys na rok 2010.

W toku dyskusji Przewodniczący Komisji Władysław Jakubowski stwierdził, że każda zmiana budżetu musi zostać uchwalona przez Radę Gminy po czym skierował pytanie do pani Dyrektor Elżbiety Gonickiej czy zmiany dotyczące zwiększenia środków finansowych na materiały były przez Radę Gminy uchwalane.

Dyrektor odpowiedziała, że przedmiotowe zmiany zostały przez Radę Gminy przyjęte. Wówczas Przewodniczący zapytał nie można było wystąpić do Rady Gminy o odpowiednie podzielenie tych środków aby remont przeprowadzić i w dalszej części zapytał panią Dyrektor dlaczego nie wystąpiła do Rady Gminy na początku roku skoro planowała wykonanie przedmiotowego remontu; dodał ponadto, że sprawy te można było załatwić jeszcze przed uchwaleniem nowego budżetu.

Dyrektor Elżbieta Gonicka odnosząc się do słów Przewodniczącego powiedziała, że nikt nie doradził jej takich możliwości a zawsze wcześniej dzwoni z pytaniami. Nadmieniła ponadto, że była przekonana że tego typu dokumenty wystarczą a następnie stwierdziła, że była dzwoniła, że przedmiotowa firma wykona remont za tak małe pieniądze. Pani Dyrektor Elżbieta Gonicka powiedziała, że wszyscy są zadowoleni z wykonania remontu.

Przewodniczący Władysław Jakubowski wyjaśnił, że Komisja obecnie nie ocenia celowości wykonania remontu.

Wówczas Dyrektor Elżbieta Gonicka powiedziała, że życzy wszystkim aby wszystkie inwestycje i remonty były wykonywane na terenie Gminy Orchowo były wykonywane tak szczerze i uczciwie. Wójt Teodor Pryka wówczas poprosił Panią Dyrektor aby przedstawiła konkretne uwagi co do inwestycji na terenie Gminy, dodał także, że w takiej sytuacji wystąpi do RIO o przeprowadzenie kontroli i zbadanie faktur. Powiedział, że na remonty na wysoki połysk mogą sobie pozwolić bogate Gminy a w Gminie Orchowo nie ma takiej możliwości oraz, że przedmiotowe sanitariaty zostały wykonane 14 lat temu.

Pani Dyrektor wyjaśniła swoje zastrzeżenia do prac remontowych prowadzonych na terenie Przedszkola Gminnego w Orchowie.

Zastępca Przewodniczącego Komisji Andrzej Tomaszewski zapytał czy pan Wójt wiedział o przeprowadzonej inwestycji.

Wójt w odpowiedzi wyjaśnił, że wiedział, że planowana jest taka inwestycja, bo taka potrzeba istniała, jednak nie został poinformowany o szczegółowym zakresie prac.

Dyrektor Elżbieta Gonicka stwierdziła wówczas, że wnioskować można że remont został wykonany na zbyt wysokim poziomie.

Przewodniczący zapytał Panią Dyrektor czy poinformowała Wójta o zakresie robót, na co Pani Dyrektor odpowiedziała, że dzwoniła do pana Wójta z informacją, że remont zostanie przeprowadzony, a następnie poruszyła temat remontu łazienek w przedszkolu.

Zastępca Przewodniczącego Komisji Andrzej Tomaszewski poruszył temat faktury zakupu ekogroszku, po czym Dyrektor Elżbieta Gonicka wyjaśniła potrzebę zakupu przedmiotowego materiału na potrzeby remontu.

Zastępca Przewodniczącego Komisji Andrzej Tomaszewski zwrócił uwagę fakt braku podpisów na fakturach.

Przewodniczący Komisji Władysław Jakubowski skierował zapytanie do Wójta oraz pani Skarbnik czy remont pomieszczeń przekroczył możliwości finansowe zaplanowane na 2010 roku w budżecie.

Wójt odpowiedział, że tak, ponieważ na taka kwota nie została ujęta w budżecie na remont. Przewodniczący podsumował mówiąc, że patrząc na dzień 01.01.2010 roku nie było możliwości przeprowadzenia inwestycji na podstawie aktualnego budżetu.

Wiceprzewodniczący Bogdan Chmielarczyk stwierdził, że wg niego jest to naruszenie dyscypliny finansowej ponieważ w przypadku braku środków na określony cel dyrektor powinien zwrócić się do Wójta Gminy o zmianę w budżecie, a Wójt zwraca się wówczas do Rady Gminy ponieważ samodzielnie nie podejmuje decyzji. Dodał także, że gdyby wszyscy tak robili to bym na pieniądze w budżecie zabrakło.

Dyrektor Elżbieta Gonicka powiedziała, że z budżetu jasno wynika na co wystarczy a na co nie, dodając jednocześnie, że oszczędza się środki finansowe i być może nie warto oszczędzać.

Przewodniczący Komisji Władysław Jakubowski poruszył kolejną kwestię w przedmiotowym temacie i wystosował zapytanie czy dyrektor bierze udział w konstruowaniu corocznego budżetu szkoły.

Pani Dyrektor Elżbieta Gonicka zapewniła, że dyrektor zawsze bierze udział w pracach nad budżetem a największą rolę odgrywa Skarbnik Gminy. Wówczas Przewodniczący zapytał dlaczego pani Dyrektor jednak nie zaplanowała przeprowadzenia remontu w budżecie.

Dyrektor w toku dyskusji wyjaśniła, że najpierw został zakupiony materiał a na koniec roku zostały środki w budżecie i faktury w odpowiedni do tego sposób zostały rozpisane. Na to Przewodniczący powiedział, że skoro materiały zostały zakupione wcześniej to jaki był problem aby zaplanować środki na usługę a nie na materiały. Dyrektor wyjaśniła wówczas, że najwięcej kosztowały materiały a nie usługa.

Przewodniczący wówczas stwierdził, że się nie rozumiemy.

Skarbnik Gminy dodała, że Gminę nie interesuje ile kosztują materiały a jakie są koszty wykonania usługi kiedy zatrudnia się firmę do wykonania remontu. Dyrektor powiedziała wtedy, że nikt jej nie powiedział, że tak trzeba.

Wójt w dalszej części powiedział, że materiały nie powinny być zakupione za pośrednictwem przedmiotowej firmy a samodzielnie z hurtowni czy sklepu i opowiedział sytuację zakupu wykładzin przez Gminę.

Dyrektor Elżbieta Gonicka zwróciła uwagę na fakt, że nie można myśleć kategoriami oszczędności, na co Wójt powiedział, że należy myśleć wg. zasad księgowości.

Dyrektor Zespołu zapytała następnie co ma dostarczyć aby poprawić błędy. Wójt powiedział, że jest problem z tą sytuacją, dodał ponadto, że księgowa oświaty nie powinna przyjąć źle sporządzonych dokumentów księgowych. W dalszej części powiedział, że nic teraz nie można zrobić a Przewodniczący dodał, że od firma nie musi już dostarczać żadnych dokumentów. Wójt zwrócił uwagę także na fakt, iż najwidoczniej firma nic nie zarobiła skoro są tutaj jedynie faktury na materiały. Pani Dyrektor Elżbieta Gonicka wyjaśniła, że firma zarobiła 13 tys. zł. Wójt w późniejszym czasie zauważył fakturę potwierdzającą wykonanie usługi.

Wójt Teodor Pryka zastanawiał się na tym, aby sprawdzić w pomieszczeniach faktyczny stan ilościowy materiałów jednak stwierdził, że z uwagi na niejasne dokumenty księgowe trudno będzie dokonać takiej inwentaryzacji.

Dyrektor stwierdziła wówczas, że najlepszym wyjściem będzie zarządzenie kontroli przez RIO, która oceniłaby stan faktyczny pomieszczeń bądź też sporządzenie opinii rzeczoznawcy.

Wójt powiedział, że sam może sprawdzić to co jest widoczne w pomieszczeniach. Komisja poruszyła następnie temat montażu okien.

Przewodniczący Komisji szczegółowo wyjaśnił Pani Dyrektor Elżbiecie Gonickiej jakie dokumenty zobowiązana jest dostarczyć w celu wyjaśnienia sytuacji.

Wiceprzewodniczący Bogdan Chmielarczyk zwrócił uwagę na brak gwarancji na wykonaną usługę, na co Dyrektor Zespołu dodała, że firma już wykonywała poprawki. Następnie zapytał dlaczego pracownicy Urzędu Gminy nie wykonali prac remontowych.

Wójt Teodor Pryka wyjaśnił, że pracownicy nie są w stanie wykonać takiego zakresu prac w terminie 2 tygodni.

Przewodniczący Komisji Władysław Jakubowski powtórzył jakie dokumenty Komisja powinna otrzymać od Pani Dyrektor, które potem stwierdziła, że wolałaby aby sprawę zbadali fachowcy. Wójt wyjaśnił, że być może w późniejszym czasie specjaliści będą musieli zbadać przedmiotowe kwestie.

Ad. pkt 6) Przyjęcie planu pracy komisji na rok 2011.

Na wstępie Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Władysław Jakubowski poinformował, że członkowie komisji otrzymali projekt planu pracy, który został opracowany podczas poprzedniego posiedzenia komisji, po czym zapytał czy są kolejne propozycje do planu.

Radny Bogdan Piotrowski zwrócił uwagę na fakt, że straż potrzebuje środków na działalność i także tym tematem powinna zająć się komisja.

Wiceprzewodniczący Rady Bogdan Chmielarczyk wyjaśnił, że komisja może rozliczyć i zbadać celowość wydatkowanych środków.

Przewodniczący Komisji zaproponował omówienie w/w tematu w losowo wybranym dziale.

Wójt dodał, że rada gminy musi zlecić przeprowadzenie danej kontroli, tym samym komisja nie może tego zrobić sama.

W toku dyskusji ustalono, że plan pracy komisji pozostaje w wersji niezmienionej, po czym wobec braku propozycji zmiany planu pracy, Przewodniczący Komisji poddał w/w plan pracy pod głosowanie.

Przy 2 głosach „za”, 0 „przeciw” i 1 „wstrzymującym” plan pracy Komisji Rewizyjnej na rok 2011 został przyjęty większością głosów.

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

Ad. pkt 7) Sprawy bieżące.

Wójt Teodor Pryka poinformował o problemie jaki powstał w związku z niezapłaconą do tej pory fakturą za realizację zlecenia z funduszu sołeckiego Sołectwa Różanna. Wyjaśnił, że wynika to z faktu, że zleceniobiorca wystawił ją na kwotę o 2 000 zł wyższą, która nie była zaplanowana, których to środków sołectwo nie posiada. Nadmienił także, że faktura wpłynęła już po sesji i nie można było tego zmienić.

Wiceprzewodniczący Rady stwierdził, że zleceniobiorca powinien zrobić korektę faktury skoro zlecenie obejmowało kwotę niższą.

Wójt powiedział, że to Sołtysi powinni do końca kontrolować zlecone prace, co jest problemem dodał, że tu pojawia się pytanie nad zasadnością tworzenia funduszu sołeckiego. Dodał, że zleceniobiorca powinien wystąpić o zgodę na wykonanie dodatkowych prac.

Skarbnik Gminy Anna Błaszczyk wyjaśniła, że były zlecone dodatkowe prace co nie było uzgodnione z urzędem, gdyż konieczny był wniosek o dokonanie zmian w budżecie.

Wójt dodał, że trzeba będzie to uregulować z wolnych środków w tym budżecie.

Ad. pkt 8) Zakończenie.

Wobec wyczerpania porządku obrad o godzinie 15.45 Przewodniczący Komisji Władysław Jakubowski zakończył obrady Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Orchowo.

Protokół sporządził:


Agnieszka Kolberg

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Władysław Jakubowski