

Protokół kontroli 1/2020

2020 -10- 01

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu: *Urząd Gminy Narew*
ul. Mickiewicza 101
17-210 Narew

1. dz.³⁰²⁹.....ilość zał.
podpis⁽³⁰⁾.....znak sprawy.....

Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu: *Andrzej Pleskowicz*

Imię i nazwisko kontrolujących: *Marcin Szymaniuk*

Tomasz Wojciechowski

Anna Podgórska

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych: *30.09.2019r*

Data zakończenia czynności kontrolnych: *30.09.2019r.*

Określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą:

- 1. Kontrola wybranych funduszy sołeckich realizowanych w 2019 r. tj.: Narew-Osiedle, Janowo, Makówka, Tyniewiczze Duże.**

Przebieg i wynik czynności kontrolnych z działalności kontrolowanego podmiotu oraz wskazanie dowodów potwierdzających ustalenia zawarte w protokole:

Na podstawie statutu Gminy Narew uchwalonego uchwałą XLI/206/2018 Rady Gminy Narew z dnia 17.10.2018 roku oraz planu pracy Komisji Rewizyjnej zatwierdzonego uchwałą XV/86/20 Rady Gminy Narew z dnia 28 stycznia 2020 roku, dokonano kontroli działalności Wójta Gminy Narew w zakresie realizacji w 2019 r. wybranych funduszy sołeckich.

Celem kontroli było sprawdzenie legalności, gospodarności, celowości i rzetelności wydatkowania środków finansowych i realizacji ww. przedsięwzięć w ramach funduszy sołeckich w 2019 roku.

Materiały analizowane przez komisję dotyczyły realizacji Funduszu Sołeckiego w 2019 roku:

Komisja Rewizyjna, w oparciu o ustawę z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. z 2014 r. poz. 301 z późn. zm.), przeanalizowała następującą dokumentację:

- informację dotyczącą obliczenia funduszu sołeckiego na 2019 r.,
- pismo do Wojewody Podlaskiego informujące o wysokości środków przypadających na dane sołectwo w ramach funduszu sołeckiego na 2019 r.,
- protokoły zebrań wiejskich, podczas których uchwalano wnioski w ramach funduszu sołeckiego na 2019 r. (Narew-Osiedle, Janowo, Makówka, Tyniewiczze Duże),

- złożonych przez sołtysów wniosków z zebrań wiejskich w sprawie wyznaczenia zadań do realizacji w ramach funduszu sołectkiego na 2019 r. (Narew-Osiedle, Janowo, Makówka, Tyniewiczze Duże),
- faktur za realizację zadań w ramach funduszu sołectkiego (Narew-Osiedle, Janowo, Makówka, Tyniewiczze Duże)

Na pytania Komisji Rewizyjnej, odpowiedzi i wyjaśnień udzielali: Wojciech Popławski – Sekretarz Gminy Narew oraz Dorota Kamińska – Inspektor w UG Narew, która bardzo szczegółowo, rzeczowo oraz profesjonalnie przedstawiała procedury wykorzystania środków z funduszu sołectkiego.

W wyniku przeprowadzonej szczegółowej kontroli Komisja Rewizyjna ustaliła, że:

1. Wójt Gminy, w terminie, tj. do 31 lipca 2018 r., poinformował sołtysów o wysokości środków przypadających danemu sołectwu w ramach funduszu sołectkiego na 2019 rok; (pisma wójta z dnia 31 lipca 2018 r.) – w dokumentacji znajdują się potwierdzenia odbioru pism przez sołtysów. (Janowo – brak daty odbioru, Makówka – 1.08.2018 r., Narew-Osiedle – 1.08.2018, Tyniewiczze Duże – brak daty odbioru)
2. Wójt, w ustawowym terminie, tj. do 31 lipca 2018 r., poinformował Wojewodę Podlaskiego o wysokości środków przypadających danym sołectwom w ramach funduszu sołectkiego na 2019 rok oraz o wysokości kwoty bazowej Gminy Narew pismo z dnia 30.07.2018 (pismo wysłano 31.07.2018 r.);

Narew-Osiedle:

W dniu 3.09.2018 r. odbyło się zebranie sołectwa Narew-Osiedle, w którym wzięło udział 110 osób.

Na zebraniu podjęto uchwałę nr 1/2018 w sprawie wniosku określającego przeznaczenie środków funduszu sołectkiego.

Wniosek wpłynął do Urzędu Gminy Narew w dniu 21-09-2018 r.

Uchwałą Rady Gminy Narew III/16/2018 z dnia 18.12.2018 wyodrębniono w budżecie Gminy środki stanowiące fundusz sołectki w kwocie **34 320,89 zł**.

Komisja w toku kontroli ustaliła, że uchwała zebrania sołectkiego została podjęta zgodnie z przepisami ustawy o funduszu sołectkim a wniosek złożono terminowo. Do złożonych wniosków ww. sołectwa załączano protokół, listy obecności oraz uchwałę w sprawie przeznaczenia przypadającej kwoty w ramach funduszu sołectkiego.

Z przedstawionych Komisji dokumentów wynika, że w dniu 18.05.2019 r. odbyło się kolejne zebranie sołectwa Narew-Osiedle, w którym wzięło udział 76 osób.

Na zebraniu podjęto uchwałę nr 1/2019 w sprawie wniosku o zmianę przedsięwzięcia przewidzianego do realizacji w ramach funduszu sołectkiego.

Wniosek wpłynął do Urzędu Gminy Narew w dniu 19-06-2019 r.

Komisja stwierdza, że w protokole z zebrania wiejskiego z dnia 18-07-2019 brak jest podpisu protokolanta (radnej Lucyny Chodakowskiej). Na liście obecności brak jest również potwierdzenia obecności protokolanta.

Dodatkowo komisja porównała zadania co do ich zakresu i planowanego kosztu w uchwale zebrania oraz zapisach w uchwale budżetowej.

Zestawienie zadań FS Narew-Osiedle:

<i>Rodzaj zadania zgodnie z uchwałą zebrania wiejskiego</i>	<i>Wnioskowana kwota zgodnie z uchwałą zebrania wiejskiego</i>
---	--

Doświetlenie kortów 2 słupów z lampami	6 000,00
Budowa deptaku przy ul. Konwaliowej	16 760,00
Doświetlenie ulicy Mickiewicza do UG Narew – 2 słupy z lampami	2 460,00
Budowa deptaka ul. Białowieska do ul. Reja	9 100,89

Szczegółowe zestawienie wydatków FS Narew-Osiedle

Rodzaj zadania	W uchwale budżetowej (zł)	W uchwale sołectkiej (zł)	Wartość zł z faktury która została rozliczona w ramach FS	Faktura nr	Uwagi
Doświetlenie kortów 2 słupów z lampami	6 000,00	6 000,00	6 000,00	FV/2019/6/3	
Budowa deptaku przy ul. Konwaliowej	16 760,00	16 760,00	16 758,75	FA/12/2019	
Doświetlenie ulicy Mickiewicza do UG Narew – 2 słupy z lampami	2 460,00	2 460,00	3 690,00	FV/2019/5/4	
Budowa deptaka ul. Białowieska do ul. Reja	9 100,89	9 100,89	11 229,90	FA/11/2019	
SUMA	34 320,89	34 320,89	37 678,65		

Z wyjaśnień Pana Sekretarza Gminy Narew wynika, że zamówienia zostały udzielone z wolnej ręki dla Wykonawcy realizującego zadanie „Przebudowy chodnika ul. Poniatowskiego w m. Narew, ze względu na „dobre warunki cenowe i jakość robót” co zostało wprost stwierdzone w protokole odbioru robót z dnia 10.07.2019 r.

Wydatki na budowę deptaka ul. Białowieskiej zostały poniesione na podstawie umowy Nr 39/19 z terminem wykonania do 10 lipca 2019 r.

Wydatki na budowę deptaka ul. Białowieskiej zostały poniesione na podstawie umowy Nr 38/19 z terminem wykonania do 10 lipca 2019 r.

Prace budowlane zgodnie z protokołem odbioru zostały wykonane w terminie.

W dokumentacji nie stwierdzono umów na wykonanie doświetlenia kortów oraz deptaka ul. Białowieskiej. Wg informacji Pana Sekretarza Gminy, zamówienie zostało udzielone na podstawie umowy nr 16/19 z dnia 23.04.2019 r. której przedmiotem są obowiązki związane z naprawą urządzeń oświetlenia ulic na obszarze Gminy Narew.

Janowo:

W dniu 23-09-2018 odbyło się zebranie sołectwa Janowo, w którym wzięło udział 12 osób.

Na zebraniu podjęto uchwałę nr 1/2018 w sprawie wniosku określającego przeznaczenie środków funduszu sołectkiego.

Wniosek wpłynął do Urzędu Gminy Narew w dniu 27-09-2018

Uchwałą Rady Gminy Narew III/16/2018 z dnia 18.12.2018 wyodrębniono w budżecie Gminy środki stanowiące fundusz sołectki w kwocie **10 333,67 zł.**

Komisja w toku kontroli ustaliła, że uchwała zebrania sołectkiego została podjęta zgodnie z przepisami ustawy o funduszu sołectkim a wniosek złożono terminowo. Do złożonych wniosków ww. sołectwa załączano protokół, listy obecności oraz uchwałę w sprawie przeznaczenia przypadającej kwoty w ramach funduszu sołectkiego.

Dodatkowo komisja porównała zadania co do ich zakresu i planowanego kosztu w uchwale zebrania oraz zapisach w uchwale budżetowej.

Zestawienie zadań:

Rodzaj zadania zgodnie z uchwałą zebrania wiejskiego	Wnioskowana kwota zgodnie z uchwałą zebrania wiejskiego
Remont świetlicy poprzez położenie paneli na podłodze oraz wykonanie łazienki i zakup armatury	10 333,67 zł

Szczegółowe zestawienie wydatków FS Janowo

Rodzaj zadania	W uchwale budżetowej (zł)	W uchwale sołeckiej (zł)	Wartość zł z faktury która została rozliczona w ramach FS	Faktura nr	Uwagi
Remont świetlicy poprzez położenie paneli na podłodze oraz wykonanie łazienki i zakup armatury	10 333,67	10 333,67	4 745,00	1/2019	Ułożenie paneli
			3 075,00	F/000108/19	Montaż zbiornika na nieczystości
			3 000,00	5/2019	Biały montaż, prace wod-kan, wymiana drzwi i ściany działowej łazienki.
SUMA	10 333,67	10 333,67	10 820,00		

Poniesione wydatki na ułożenie paneli zostały poprzedzone rozpoznaniem rynku w formie zapytania ofertowego.

Podpisano umowę 10/2019 z dnia 22-03-2019 w terminie do 30.06.2019. Protokół odbioru prac z dnia 30.04.2019.

Podpisano umowę 29/2019 z dnia 22-05-2019 w terminie do 31.07.2019. Od przedmiotowej umowy nie przedstawiono protokołu odbioru, zaś zgodnie z par 4 umowy podstawą wystawienia rachunku będzie protokół odbioru robót.

Makówka:

W dniu 9-09-2018 r. odbyło się zebranie sołectwa Makówka, w którym wzięło udział 26 osób.

Na zebraniu podjęto uchwałę nr 2/2018 w sprawie wniosku określającego przeznaczenie środków funduszu sołeckiego.

Wniosek wpłynął do Urzędu Gminy Narew w dniu 24-09-2018

Uchwałą Rady Gminy Narew III/16/2018 z dnia 18.12.2018 wyodrębniono w budżecie Gminy środki stanowiące fundusz sołecki w kwocie **14.962,78 zł.**

Komisja w toku kontroli ustaliła, że uchwała zebrania sołeckiego została podjęta zgodnie z przepisami ustawy o funduszu sołeckim a wniosek złożono terminowo. Do złożonych wniosków ww. sołectwa załączano protokół, listy obecności oraz uchwałę w sprawie przeznaczenia przypadającej kwoty w ramach funduszu sołeckiego.

Dodatkowo komisja porównała zadania co do ich zakresu i planowanego kosztu w uchwale zebrania oraz zapisach w uchwale budżetowej.

W dniu 31-03-2019 odbyło się ponowne zebranie sołectwa Makówka, w którym wzięło udział 33 osoby.

Na zebraniu podjęto uchwałę nr 1/2019 w sprawie wniosku określającego zmianę przeznaczenie środków funduszu sołeckiego. Nastąpiła zmiana pierwotnie uchwalonego zadania.

Wniosek wpłynął do Urzędu Gminy Narew w dniu 01-04-2019

Zestawienie zadań:

<i>Rodzaj zadania zgodnie z uchwałą zebrania wiejskiego</i>	<i>Wnioskowana kwota zgodnie z uchwałą zebrania wiejskiego</i>
Dalszy ciąg remontu świetlicy wiejskiej poprzez wykonanie szkieletu z profili metalowych na ścianach (150 m ²) i suficie (85m), położenie izolacji cieplnej z wełny mineralnej, ułożenie paneli na ścianach i suficie oraz rozprowadzenie przewodów elektrycznych z zamontowaniem gniazdek i włączników elektrycznych w łazience montaż płyt gipsowych oraz zakup płyt wiórowych OSB / 100m ² .	14 962,78 zł

Szczegółowe zestawienie wydatków FS Makówka

<i>Rodzaj zadania</i>	<i>W uchwale budżetowej (zł)</i>	<i>W uchwale sołeckiej (zł)</i>	<i>Wartość zł z faktury która została rozliczona w ramach FS</i>	<i>Faktura nr</i>	<i>Uwagi</i>
Dalszy ciąg remontu świetlicy wiejskiej poprzez wykonanie szkieletu z profili metalowych na ścianach (150 m ²) i suficie (85m), położenie izolacji cieplnej z wełny mineralnej, ułożenie paneli na ścianach i suficie oraz rozprowadzenie	14 962,78	14 962,78	85,00	F/001113/04/19	Materiały
			1 058,60	F/000061/05/19	Materiały
			-96,39	Korekta faktury F/000061/05/19	
			13 800,00	3/2019	Robocizna (wbudowanie materiałów)

przewodów elektrycznych z zamontowaniem gniazdek i włączników elektrycznych w łazience montaż płyt gipsowych oraz zakup płyt wiórowych OSB / 100m2.					
SUMA	14 962,78	14 962,78	14 847,21		

Poniesione wydatki na wykonanie prac przez Wykonawcę z materiałem Zamawiającego zostały poprzedzone rozpoznaniem rynku w formie zapytania ofertowego.

Podpisano umowę nr 14A/2019 z dnia 10.04.2019 r. z terminem do 31.5.2019 r.

Prace zostały wykonane w terminie (protokół odbioru z dnia 11.07.2019 r.).

Komisja również dokonała wizji w świetlicy w m. Makówka. Komisja pragnie zauważyć, że sołtys m. Makówka aktywizuje lokalną społeczność oraz dba o świetlicę poprzez pozyskiwanie zewnętrznych źródeł finansowania na jej wyposażenie tj. grzejników elektrycznych, odkurzacza i artykułów gospodarstwa domowego. Ponadto wykonuje drobne prace wykończeniowe jak też montażowe.

Tyniewiczze Duże:

W dniu 27-09-2018 odbyło się zebranie sołectwa Tyniewiczze Duże, w którym wzięło udział 23 osób.

Na zebraniu podjęto uchwałę nr 1/2018 w sprawie wniosku określającego przeznaczenie środków funduszu sołectkiego.

Wniosek wpłynął do Urzędu Gminy Narew w dniu 28-09-2018

Uchwałą Rady Gminy Narew III/16/2018 z dnia 18.12.2018 wyodrębniono w budżecie Gminy środki stanowiące fundusz sołectki w kwocie **15 664,16 zł**.

Komisja w toku kontroli ustaliła, że uchwała zebrania sołectkiego została podjęta nie zgodnie z przepisami. Zgodnie z przedstawionym Komisji wyciągiem z protokołu kompleksowej kontroli gospodarki finansowej Gminy Narew do ważności zebrania w pierwszym terminie wymagana liczba uczestników wynosiła 25 osób zaś w zebraniu wzięło udział 23 co wg. RIO klasyfikowało wniosek do odrzucenia. Regionalna Izba Obrachunkowa stwierdzała również brak wymaganej statutami sołectw liczby osób niezbędnych dla ważności zebrań wiejskich w sołectwie Łosinka.

Dodatkowo komisja porównała zadania co do ich zakresu i planowanego kosztu w uchwale zebrania oraz zapisach w uchwale budżetowej.

Zestawienie zadań:

<i>Rodzaj zadania zgodnie z uchwałą zebrania wiejskiego</i>	<i>Wnioskowana kwota zgodnie z uchwałą zebrania wiejskiego</i>
Remont drogi biegnącej od szosy Narew-Bielsk Podlaski do wsi Tyniewiczze Duże.	15 664,16 zł

Szczegółowe zestawienie wydatków FS Tyniewiczze Duże

Rodzaj zadania	W uchwale budżetowej (zł)	W uchwale sołectkiej (zł)	Wartość zł z faktury która została rozliczona w ramach FS	Faktura nr	Uwagi
Remont drogi biegnącej od szosy Narew-Bielsk Podlaski do wsi Tyniewiczze Duże.	15 664,16	15 664,16	38 155,05	007/08/2019 FVS	Zadanie wspólne wraz z sołectwem Tyniewiczze Małe i Łopochówka
SUMA	15 664,16	15 664,16	38 155,05		

Poniesione wydatki na wykonanie prac przez Wykonawcę zostały poprzedzone rozpoznaniem rynku w formie zapytania ofertowego.

Podpisano umowę nr 33/2019 z dnia 27.06.2019 r. z terminem do 31.8.2019 r.

Prace zostały wykonane w terminie potwierdzone protokołem odbioru robót z dnia 7.08.2019 r.

Wnioski lub propozycje stwierdzone w wyniku kontroli:

1. Komisja zaleca prowadzenie wnikliwej analizy przedkładanych wniosków z zebrań sołectkich pod kątem formalno-prawnym.
2. Usprawnienie komunikacji z sołtysami sołectw przy realizacji zadań z funduszu sołectkiego w taki sposób aby na każdym etapie sołtys był rzetelnie informowany o wysokości wykorzystania środków celem możliwości dokonania ewentualnych zmian w zadaniach.
3. Komisja rekomenduje podjęcie współpracy z sołectwami w tworzeniu inicjatyw dla dobra wspólnot oraz budowaniu wizerunku gminy aktywnej – realizującej potrzeby lokalnych społeczności.
4. Dokonując pełnej analizy zebranego materiału Komisja stwierdza zasadność wydatków w ramach ww. funduszy sołectkich które służą poprawie warunków życia mieszkańców.

Data i miejsce podpisania protokołu: Narew, 30.09.2020

Podpisy kontrolujących

Mariusz Szponiel
Tomasz Wojciechowski
Redemptor Chmura

Podpis kierownika kontrolowanego podmiotu

[Signature]

1 egz. a/a

2 egz. Przewodniczący Rady

3 egz. Kierownik kontrolowanego podmiotu

Zgodnie z § 80 ust. 1 i 2 Statutu Gminy Narew w przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanego podmiotu, jest on obowiązany do złożenia - w terminie 3 dni od daty odmowy - pisemnego wyjaśnienia jej przyczyn. Wyjaśnienia, składa się na ręce Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej.

Zgodnie z § 80 ust. 3 i 4 Statutu Gminy Narew kierownik kontrolowanego podmiotu może złożyć na ręce Przewodniczącego Rady uwagi dotyczące kontroli i jej wyników. Uwagi składa się w terminie 7 dni od daty przedstawienia kierownikowi kontrolowanego podmiotu protokołu pokontrolnego do podpisania.