

## Protokół Komisji Rewizyjnej nr 3/2015

dotyczący kontroli celowości i racjonalności wydatków z funduszu sołectkiego - sołectwa : Nowe Siodło, Kowalowa, Unisław Śląski ,  
za rok 2014.

przeprowadzonej w terminie :

marzec-kwiecień 2015

przez komisję rewizyjną w składzie :

Maja Sadowy – przewodnicząca; Kamila Milewska – zastępca;  
Małgorzata Jasiak ; Tomasz Maciejewski; Dariusz Szmulik – członkowie.

**Podstawa przeprowadzenia kontroli :**

Uchwała Rady Gminy nr 68 z dnia 29.12.2014. zatwierdzająca plan pracy Komisji Rewizyjnej na pierwsze półrocze 2015 - pkt.1. w/w uchwały.

**Zakres kontroli:**

Kontrola zgodności wydatków sołectwa : Nowe Siodło, Kowalowa, Unisław Śląski z uchwałami zebrania wiejskiego oraz kontrola racjonalności wydatków funduszy sołectkich w tym zakresie.

**Okres objęty kontrolą:** rok 2014

**Przepisy prawne w oparciu o które dokonano kontroli :**

- ustawa z dnia 21.02.2014 o funduszu sołectkim Dz.U. 2014 poz.301;
- ustawa z dnia 27.08.2009 o finansach publicznych Dz.U. 2009 Nr 157,poz.1290;
- uchwała Rady Miejskiej nr XLI/192/13 z dnia 27 marca 2013r;
- ustawa z dnia 08.03.1990 o samorządzie gminnym Dz.U. 1990 Nr 16 poz.95.

### **CZĘŚĆ 1 – sołectwo Nowe Siodło .**

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej nr XLI/192/13 z dnia 27 marca 2013r. wyodrębniono w budżecie Gminy Mieroszów na 2014 rok środki stanowiące fundusz sołectki na rok 2014 .

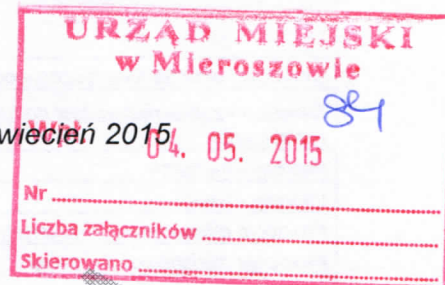
W dniu 23.09.2013. zebranie wiejskie wsi Nowe Siodło uchwaliło przeznaczenie funduszu sołectkiego w ogólnej kwocie : 11.384,02

– **załącznik nr 1:** uchwała nr 1 wsi Nowe Siodło wraz z załącznikami w postaci protokołu zebrania, listy obecności zebrania oraz zgłoszeniem listy zadań do realizacji w ramach funduszu sołectkiego na 2014.

Zgodnie z uchwałą rady gminy z dnia 30.12.2013. nr L/237/13 w sprawie budżety roku 2014 w załączniku nr 9 dotyczącym funduszy sołectkich dla wsi Nowe Siodło ujęto kwotę 11.384,02

– **załącznik nr 2 :** kopia załącznika nr 9 do budżetu na rok 2014 .

Komisja w toku kontroli ustaliła, że uchwała zebrania wiejskiego została podjęta zgodnie z przepisami ustawy o funduszu sołectkim a wniosek złożono terminowo . Dodatkowo Komisja





porównała zadania co do ich zakresu i planowanego kosztu w uchwale zebrania wiejskiego oraz w zapisach załącznika nr 9 do budżetu. Nie wykazano rozbieżności.

Tabela nr 1 do protokołu nr 3/2015 - porównanie uchwały zebrania do uchwały budżetowej o FS Nowe Siodło 2014

Rodzaj zadania	klasyfikacja budżetowa	Wnioskowane zgodnie z uchwałą zebrania wiejskiego	W uchwale budżetowej
Świetlica : energia elektryczna,woda,co	921-92101-4260	1 500,00	1 500,00
Świetlica - zakup materiałów do funkcjonowania i utrzymania	921-92109-4210	3 784,02	3 784,02
Imprezy - materiały	921-92195-4210		1 500,00
Imprezy - usługi	921-92195-4300	2 500,00	1 000,00
Promocja miejscowości - materiały	750-75075-4210		250,00
Promocja miejscowości - usługi	750-75075-4300	500,00	250,00
Zakup pawilonu grilla,stołu i ławek	900-90004-4210	3 100,00	3 100,00
	<b>SUMA</b>	<b>11 384,02</b>	<b>11 384,02</b>

Na podstawie kart wydatków za okres od 01.do 12.2014. przekazanych komisji z urzędu gminy - załącznik nr 3 ustalono wykonanie funduszy sołeckich dla sołectwa Nowe Siodło na poziomie kwoty ogółem : 11.086,99

- załącznik nr 4: szczegółowe zestawienie wydatków dla wsi Nowe Siodło w ramach wydatków z FS 2014.

Dla lepszej analizy wydatków sporządzono zestawienie zbiorcze.

Tabela nr 2. do protokołu nr 3/2015- zbiorcze zestawienie wydatków dla wsi Nowe Siodło w ramach wydatków z FS 2014;

Rodzaj zadania	klasyfikacja budżetowa	W uchwale budżetowej	wykonanie	uchwała - wykonanie	wykonanie w %	wykonanie w % - zbiorcze
Świetlica : energia elektryczna,woda,co	921-92101-4260	1 500,00	690,57	809,43	6,23	
Świetlica - zakup materiałów do funkcjonowania i utrzymania	921-92109-4210	3 784,02	4407,63	- 623,61	39,75	45,98
Imprezy - materiały	921-92195-4210	1 500,00	2100,33	- 600,33	18,94	
Imprezy - usługi	921-92195-4300	1 000,00	292	708,00	2,63	21,58
Promocja miejscowości - materiały	750-75075-4210	250,00		250,00		
Promocja miejscowości - usługi	750-75075-4300	250,00	500,61	- 250,61	4,52	4,52
Zakup pawilonu grilla,stołu i ławek	900-90004-4210	3 100,00	2845,85	254,15	25,67	
	900-900-900004-4300		250	- 250,00	2,25	27,92
	<b>SUMA</b>	<b>11 384,02</b>	<b>11 086,99</b>	<b>297,03</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>



W toku kontroli Komisja otrzymała z Urzędu Gminy zestawienie środków trwałych dla sołectwa Nowe Siodło za rok 2014 stanowiący **załącznik nr 5**.

Komisja ustaliła że 45% sumy funduszu przeznaczono na wyposażenie i utrzymanie świetlicy wiejskiej, 27% na zakup wyposażenia, 21% na imprezy i 5% na promocję wsi.

Wieś wykorzystując fundusz do kwoty faktycznych wydatków 11.086,99 wykorzystwała go w 97% w stosunku do wielkości uchwalonej w budżecie.

Komisja dokonując przeglądu wydatków stwierdziła ich zasadność i celowość w zakresie zadań własnych gminy oraz potrzeb społeczności wiejskiej.

## **CZĘŚĆ 2 – sołectwo Kowalowa .**

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej nr XLI/192/13 z dnia 27 marca 2013r. wyodrębniono w budżecie Gminy Mioszów na 2014 rok środki stanowiące fundusz sołecki na rok 2014 .

W dniu 27.09.2013. zebranie wiejskie wsi Kowalowa uchwaliło przeznaczenie funduszu sołeckiego w ogólnej kwocie : 15.847,24

– **załącznik nr 6:** uchwała nr 1/2013 wsi Kowalowa wraz z załącznikami w postaci protokołu zebrania, listy obecności zebrania oraz wniosku z listą zadań do realizacji w ramach funduszu sołeckiego na 2014.

Zgodnie z uchwałą rady gminy z dnia 30.12.2013. nr L/237/13 w sprawie budżety roku 2014 w załączniku nr 9 dotyczącym funduszy sołeckich dla wsi Kowalowa ujęto kwotę 15.847,24

– **załącznik nr 2:** kopia załącznika nr 9 do budżetu na rok 2014 .

Komisja w toku kontroli ustaliła, że uchwała zebrania wiejskiego została podjęta zgodnie z przepisami ustawy o funduszu sołeckim a wniosek złożono terminowo . Dodatkowo Komisja porównała zadania co do ich zakresu i planowanego kosztu w uchwale zebrania wiejskiego oraz w zapisach załącznika nr 9 do budżetu. Nie wykazano rozbieżności.

Tabela nr 3 do protokołu nr 3/2015 - porównanie uchwały zebrania do uchwały budżetowej o FS Kowalowej 2014

Rodzaj zadania	klasyfikacja budżetowa	Wnioskowane zgodnie z uchwałą zebrania wiejskiego	W uchwale budżetowej
Utrzymanie świetlicy wiejskiej - energia	921-92109-4260		300,00
Utrzymanie świetlicy wiejskiej - materiały i usługi	921-92109-4300	500,00	200,00
Świetlica wiejska - zakup materiałów i usług i wyposażenia	921-92109-4270	6 647,24	6 647,24
Doposażenie placu zabaw	900-90004-4210	4 200,00	4 200,00
Imprezy - materiały	921-92195-4210		1 500,00
Imprezy - usługi	921-92195-4300	3 000,00	1 500,00
Doposażenie placu zabaw - wiata	900-90004-4300	1 500,00	1 500,00
	<b>SUMA</b>	<b>15 847,24</b>	<b>15 847,24</b>



Na podstawie kart wydatków za okres od 01. do 12.2014. przekazanych Komisji z Urzędu Gminy - załącznik nr 7 ustalono wykonanie funduszy sołeckich dla sołectwa Kowalowa na poziomie kwoty ogółem : 15605,47.

- załącznik nr 8: szczegółowe zestawienie wydatków dla wsi Kowalowa w ramach wydatków z FS 2014.

Dla lepszej analizy wydatków sporządzono zestawienie zbiorcze.

Tabela nr 4 do protokołu nr 3/2015- szczegółowe zestawienie wydatków dla wsi Kowalowa w ramach wydatków z FS 2014;

ZADANIE	klasyfikacja budżetowa	W uchwale budżetowej	wykonanie	uchwała - wykonanie	wykonanie w %	wykonanie w % - zbiorcze
Utrzymanie świetlicy wiejskiej - energia	921-92109-4260	300,00	732,98	- 432,98	4,70	
Utrzymanie świetlicy wiejskiej - materiały i usługi	921-92109-4300	200,00		200,00	-	
Świetlica wiejska - zakup materiałów i usług i wyposażenia	921-92109-4270	6 647,24	6 803,50	- 156,26	43,60	48,29
Doposażenie placu zabaw	900-90004-4210	4 200,00	4 200,00	-	26,91	
Doposażenie placu zabaw - wiata	900-90004-4300	1 500,00	1 069,00	431,00	6,85	33,76
Imprezy - materiały	921-92195-4210	1 500,00	2 799,99	- 1 299,99	17,94	
Imprezy - usługi	921-92195-4300	1 500,00		1 500,00	-	17,94
	<b>SUMA</b>	<b>15 847,24</b>	<b>15 605,47</b>	<b>241,77</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

W toku kontroli Komisja otrzymała z Urzędu Gminy zestawienie środków trwałych dla sołectwa Kowalowa za rok 2014 stanowiący załącznik nr 9.

Komisja ustaliła że 48 % sumy funduszu przeznaczono na remont i utrzymanie świetlicy wiejskiej, 34 % funduszy przeznaczono na doposażenie placu zabaw i 17% funduszu przeznaczono na imprezy integracyjne.

Wieś wykorzystując fundusz do kwoty faktycznych wydatków :15.805,47 rozdysponowała go w 98 % w stosunku do wielkości uchwalonej w budżecie.

Ponieważ przewodniczący komisji rewizyjnej pełnił w kontrolowanym okresie funkcję sołtysa wsi Kowalowa komisja przeprowadziła tę część kontroli w składzie 4 członków – bez przewodniczącej która została wyłączone z prac.



### **CZĘŚĆ 3 – sołectwo Unisław Śląski .**

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej nr XLI/192/13 z dnia 27 marca 2013r. wyodrębniono w budżecie Gminy Mioszów na 2014 rok środki stanowiące fundusz sołecki na rok 2014 .

W dniu 13.09.2013. zebranie wiejskie wsi Unisław Śląski uchwaliło przeznaczenie funduszu sołeckiego w ogólnej kwocie : 22.457,31

– **załącznik nr 10** : uchwała nr 1/2013 wsi Unisław Śląski wraz z załącznikami w postaci protokołu zebrania, listy obecności zebrania oraz wniosku z listą zadań do realizacji w ramach funduszu sołeckiego na 2014.

Zgodnie z uchwałą rady gminy z dnia 30.12.2013. nr L/237/13 w sprawie budżety roku 2014 w załączniku nr 9 dotyczącym funduszy sołeckich dla wsi Unisław Śląski ujęto kwotę 22.457,31

– **załącznik nr 2**: kopia załącznika nr 9 do budżetu na rok 2014 .

Komisja w toku kontroli ustaliła, że uchwała zebrania wiejskiego została podjęta zgodnie z przepisami ustawy o funduszu sołeckim a wniosek złożono terminowo . Dodatkowo Komisja porównała zadania co do ich zakresu i planowanego kosztu w uchwale zebrania wiejskiego oraz w zapisach załącznika nr 9 do budżetu. Nie wykazano rozbieżności.

Tabela nr 5 do protokołu nr 3/2015 - porównanie uchwały zebrania do uchwały budżetowej o FS Unisław Śląski 2014

Rodzaj zadania	klasyfikacja budżetowa	Wnioskowane zgodnie z uchwałą zebrania wiejskiego	W uchwale budżetowej
Promocja miejscowości	750-75075-4300		200,00
Promocja miejscowości	750-75075-4210	300,00	100,00
Świetlica - czynsz	921-92104400	3 000,00	3 000,00
Świetlica - energia i woda	921-92109-7260	2 800,00	2 800,00
Świetlica - zakup materiałów związanych z utrzymaniem i funkcjonowaniem	921-92109-4300		2 157,31
Świetlica - przegląd techniczny	921-92109-4300	3 657,31	1 500,00
Imprezy integracyjne - usługi	921-92195-4300		4 000,00
Imprezy integracyjne - materiały	921-92195-4210	5 000,00	1 000,00
Plac zabaw - doposażenie	900-90004-4210		5 700,00
Plac zabaw - doposażenie i rewitalizacja - usługi	900-90004-4210	7 700,00	2 000,00
	<b>SUMA</b>	<b>22 457,31</b>	<b>22 457,31</b>

Na podstawie kart wydatków za okres od 01.do 12.2014. przekazanych Komisji z Urzędu Gminy - **załącznik nr 11** ustalono wykonanie funduszy sołeckich dla sołectwa Unisław Śląski na poziomie kwoty ogółem : 15.360,22

- **załącznik nr 12**: szczegółowe zestawienie wydatków dla wsi Unisław Śląski w ramach wydatków z FS 2014.

Dla lepszej analizy wydatków sporządzono zestawienie zbiorcze.

Załącznik nr 12 do protokołu nr 3/2015 - szczegółowe zestawienie wydatków sołectwa Unistaw Śląski w ramach FS 2014

Rodzaj zadania	klasyfikacja budżetowa	W uchwale budżetowej	wykonanie	uchwała - wykonanie	wykonanie w %	wykonanie w % - zbiorcze
Promocja miejscowości	750-75075-4300	200,00	24,39	175,61	0,11	
Promocja miejscowości	750-75075-4210	100,00	272,76	- 172,76	1,22	1,33
Świetlica - czynsz	921-9210-4400	3 000,00	2563,8	436,20	11,47	
Świetlica - energia i woda	921-92109-7260	2 800,00	2879,18	- 79,18	12,88	
Świetlica - zakup materiałów związanych z utrzymaniem i funkcjonowaniem	921-92109-4300	2 157,31	3183,06	- 1 025,75	14,24	
Świetlica - przegląd techniczny	921-92109-4300	1 500,00	873,99	626,01	3,91	61,85
Imprezy integracyjne - usługi	921-92195-4300	4 000,00				
Imprezy integracyjne - materiały	921-92195-4210	1 000,00	4875,25	124,75	21,80	31,74
Plac zabaw - doposażenie	900-90004-4210	5 700,00	7686,48	- 1 986,48	34,38	
Plac zabaw - doposażenie i rewitalizacja - usługi	900-90004-4210	2 000,00		2 000,00		34,38
<b>SUMA</b>		<b>22 457,31</b>	<b>22 358,91</b>	<b>98,40</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

W toku kontroli Komisja otrzymała z Urzędu Gminy zestawienie środków trwałych dla sołectwa Kowalowa za rok 2014 stanowiący **załącznik nr 13**.

Komisja ustaliła że 61 % sumy funduszu przeznaczono utrzymanie świetlicy wiejskie, 32 % funduszy przeznaczono na imprezy integracyjne, 34 % przeznaczono na doposażenie placu zabaw i 2 % na promocję.

Wieś wykorzystując fundusz do kwoty faktycznych wydatków :22.358,91 rozdysonowała go w 99% w stosunku do wielkości uchwalonej w budżecie.



**USTALENIA KONTROLI :**

**Dokonując pełnej analizy zebranego materiału Komisja stwierdza racjonalność i zasadność wydatków w ramach funduszy sołeckich dla sołectwa Nowe Siodło, Kowalowa i Unisław Śląski w roku 2014. Komisja pozytywnie ocenia poziom wykorzystania funduszy w jednostkach.**

**ZALECENIA POKONTROLNE:**

- 1. Stworzenie ewidencji dla drobnych środków trwałych (np.>150 pln/szt)**
- 2. Wprowadzenie ogólnych zasad dla znaczących wydatków ( np.>2000 pln) polegających na zbieraniu min. 3 ofert oraz konieczność uzasadnienia wyboru .**

Protokół sporządzono w 5 jednobrzmiących egzemplarzach, które otrzymują : Przewodniczący Rady, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej i osoby reprezentujące kontrolowane jednostki pomocnicze – sołtysi wsi Nowe Siodło, Kowalowa i Unisław Śląski.

Mieroszów, dnia 29.04.2015.

**Osoby reprezentujące Kontrolowane podmioty:**

Dorota Nagórna – sołtys Nowego Siodła

*Dorota Nagórna*

Maja Sadowy – sołtys Kowalowej

*Maja Sadowy*

Iwona Bandurska Szewczyk – sołtys Unisławia Śląskiego

*Iwona Bandurska Szewczyk*

**Komisja rewizyjna w składzie :**

Maja Sadowy – przewodnicząca

*Maja Sadowy*

Kamila Milewska – zastępca

*Kamila Milewska*

Małgorzata Jasiak – członek

*Małgorzata Jasiak*

Tomasz Maciejewski – członek

*Tomasz Maciejewski*

Dariusz Szmulik – członek

*Dariusz Szmulik*

Zestawienie załączników:

1. uchwała nr 1 wsi Nowe Siodło wraz z załącznikami w postaci protokołu zebrania, listy obecności zebrania oraz zgłoszeniem listy zadań do realizacji w ramach funduszu sołeckiego na 2014 ;
2. kopia załącznika nr 9 do budżetu na rok 2014 ;
3. karty wydatków sołectwa Nowe Siodło za okres 1-12.2014;
4. szczegółowe zestawienie wydatków dla wsi Nowe Siodło w ramach wydatków z FS 2014;
5. zestawienie środków trwałych dla sołectwa Nowe Siodło za 2014;
6. uchwała nr 1/2013 wsi Kowalowa wraz z załącznikami w postaci protokołu zebrania, listy obecności zebrania oraz wniosku z listą zadań do realizacji w ramach funduszu sołeckiego na 2014;
7. karty wydatków sołectwa Kowalowa za okres 1-12.2014;
8. szczegółowe zestawienie wydatków dla wsi Kowalowa w ramach wydatków z FS 2014;
9. zestawienie środków trwałych dla sołectwa Kowalowa za 2014;
10. uchwała nr 1/2014 wsi Unisław Śląski wraz z załącznikami w postaci listy obecności zebrania oraz wniosku z listą zadań do realizacji w ramach funduszu sołeckiego na 2014;
11. karty wydatków sołectwa Unisław Śląski za okres 1-12.2014;
12. szczegółowe zestawienie wydatków dla wsi Unisław Śląski w ramach wydatków z FS 2014;
13. zestawienie środków trwałych dla sołectwa Unisław Śląski za 2014;