

PROTOKÓŁ KONTROLI
przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Łomża
w dniu 17 lipca 2012 r.

Na podstawie art. 18 a ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm./ oraz Uchwały Nr XIII/72/11 Rady Gminy Łomża z dnia 20 grudnia 2011 r. w sprawie ustalenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Łomża na 2012 rok.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. **Klys Piotr** **- Przewodniczący Komisji**
2. **Boguska Krystyna** **- z-ca przewodniczącego**
3. **Lutostański Zygmunt** **- członek**
4. **Chiliński Ryszard** **- członek**

na podstawie upoważnienia Przewodniczącego Rady Gminy, które stanowi załącznik do protokołu dokonała kontroli wydatków gminy na rzecz świetlic wiejskich w okresie 2010 – 2011 r.

Wyjaśnień udzielali:

- Zofia Brokowska – Skarbnik Gminy,
- Jerzy Sęk – dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury w Pniewie,
- Szczepan Mierzejewski – inspektor,
- Wincenty Pawelczyk – sołtys wsi Mikołajki
- Bogumiła Grzymała – sołtys wsi Czaplice.

Ustalenia kontroli:

Komisja zapoznała się z protokołem z przeglądu świetlic wiejskich przeprowadzonego 26 czerwca 2012 przez Komisję Oświaty i Kultury.

Przeanalizowano ilość i stan budynków komunalnych wykorzystywanych jako świetlice wiejskie. Kontrolą objęto okres 2010-2011 roku.

Finansowanie świetlic i innych budynków komunalnych odbywa się z różnych rozdziałów budżetu gminy. Opiekę nad budynkami sprawują Dyrektor Gminnego Ośrodka Kultury, sołtysi, osoby realizujące zadania pracy dziećmi i młodzieżą w ramach zajęć profilaktycznych. Część budynków komunalnych jest również wykorzystywana przez strażaków jako remizy. Nadzór nad świetlicami sprawuje dyrektor Sęk: Pniewo /siedziba GOK/, Giełczyn, Jednaczewo. Natomiast w Siemieniu Nadrzecznym, Podgórzu i Chojnach Młodych prowadzone są zajęcia profilaktyczne finansowane ze środków z Programu

Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Gminie Łomża. W/w zajęcia są prowadzone po trzy godziny ok. 17-20 w weekendy.

Ustalono, że budynki są wykorzystywane w różnych celach, na przykład spotkania lokalnej społeczności zarówno organizowanych przez instytucje gminne, jak i uroczystości prywatne /chrzciny, stypy itp./, chociaż w żadnej z nich nie prowadzi się ewidencji, która mogłaby to poświadczać.

Sprawdzono księgi inwentarzowe prowadzone przez Urząd Gminy dotyczące majątku przekazanego świetlicom.

Komisja przeanalizowała wydatki badając faktury, umowy, zamówienia listy płac i inne dokumenty księgowe.

Wydatki dotyczące utrzymania budynków komunalnych w 2010 r.

/sprawdzono wybiórczo/ - wydatki poniesione na świetlicę w Mikołajkach

Kwota	Rodzaj wydatku, dokument księgowy
4200,00 zł	Wykonanie szafek do świetlicy, rachunek nr 16/2010 z dn. 11.10.2010 r.
699,23 zł	Materiały budowlane, f-ra vat H876/1/2010 z dn. 12.11.2010 r.
706,00 zł	Grzejniki, f-ra vat F0132/S/12/10 z dn. 04.12.2010 r.
12648,86 zł	Remont łazienki, f-ra vat 0107/2010 z dn. 16.07.2010 r.
854,00 zł	Zadaszenie nad wejściem, f-ra vat 96/W/2010 z dn. 29.06.2010 r.
323,57 zł	Materiały budowlane /elektryczne/ f-ra vat F/07846/10 z dn. 22.12.10 r.

Wydatki dotyczące utrzymania budynków komunalnych w 2011 r.

/sprawdzono wybiórczo/

Kwota	Rodzaj wydatku, dokument księgowy
24 021,90 zł	Remont instalacji elektrycznej, f-ra nr 0234/FVW/2011 z dn. 21.09.2011 r. z czego własne 10350,90zł, z PROW 13671,00 zł zgodnie z umową z nr 6/11 z dn. 03.09.2011 /nadzór inwestorski/
3025,80zł	Montaż okien i drzwi w Czaplicach, f-ra 00506/11 z dn. 26.09.2011 r. Środki własne 1303,80 zł, PROW 1722,00 zł
14192,92 zł	Towar /okna, drzwi/ f-ra 00505/11 z dn. 26.09.2011r. Środki własne 6097,12 zł, PROW 8052,80 zł
128 156,53 zł	Wymiana pokryć dachowych f-ra F/000073/11 z dn. 15.09.2011r. Środki własne 52707,80 zł, PROW 75448,73 zł

Po sprawdzeniu dokumentacji finansowej z lat 2010 i 2011 na próbie, którą była Świetlica Wiejska w Mikołajkach za rok 2010 i Świetlica Wiejska w Czaplicach za rok 2011, komisja dokonała oględzin w/w obiektów.

Świetlica Wiejska w Mikołajkach. Komisja stwierdziła, iż dwie łazienki są w dobrym stanie i pozytywnie wpływają na użyteczność budynku. Stwierdzono, wyposażenie zgodne z dokumentami zakupu - w pomieszczeniu kuchennym szafki są zamontowane, wieszak umieszczony na ścianie w dużej sali. Sprzęt sportowy nosi ślady zniszczenia. Sołtys wsi, pan Wincenty Pawelczyk udzielał odpowiedzi na pytania o funkcjonowanie obiektu i wykorzystanie przez mieszkańców. Twierdził, iż obiekt jest wykorzystany, ale nie potrafił podać ile razy i do jakich celów społeczność lokalna wykorzystywała świetlicę w roku 2011, czy w ostatnich kilku miesiącach 2012 roku. Komisja biorąc pod uwagę czystość w pomieszczeniach, ustawienie stołów i jakość sprzętów sportowo - rekreacyjnych wnioskuje iż wykorzystanie świetlicy jest małe. Przed budynkiem leżą niezabezpieczone pustaki (ilość wg księgi inwentarzowej - 17 m³). Pustaki, dzięki staraniom pana Pawelczyka ofiarował sponsor zewnętrzny z przeznaczeniem ich jako materiał na dobudówkę, w której miałyby się znaleźć łazienki. Ostatecznie miejsce na łazienki wygospodarowano wewnątrz budynku, stąd materiał budowlany pozostał niezagospodarowany. Zadaszenie nad drzwiami wejściowymi wykonano w czerwcu 2010 roku. Daszek jest zainstalowany bardzo wysoko i istnieje podejrzenie czy prawidłowo spełnia swoją funkcję, którą jest ochrona drzwi i osób przed warunkami atmosferycznymi.

Świetlica Wiejska w Czaplicach. Budynek jest odnowiony, po termomodernizacji, na którą składała się wymiana poszycia dachowego drzwi i okien. Przeprowadzono też gruntowny remont instalacji elektrycznej. Przeprowadzone działania są zasadne, gdyż zabezpieczają budynek przed zniszczeniem i dają możliwość wykorzystania go przez mieszkańców wsi. Jak wyjaśniała sołtys wsi pani Bogumiła Grzymała, budynek zyskał po remoncie, powoli odżywa, mieszkańcy chętnie poświęcają swój czas i energię, by utrzymać w czystości budynek i jego otoczenie. Pani sołtys zgłasza potrzebę wykonania inwestycji, których konieczność potwierdza komisja. Członkowie komisja zwrócili uwagę na to iż obiekt, aby osiągnąć pełną funkcjonalność wymaga jeszcze wykonania instalacji wodno-kanalizacyjnej. W świetlicy nie ma łazienek, sanitariatów, kuchni. Taki stan rzeczy pozawala wnioskować, iż świetlica nie będzie w pełni funkcjonalna dopóki nie zostaną w niej poczynione niezbędne inwestycje. W obecnej sytuacji zakup sprzętów wyposażenia kuchni nie byłby zasadny.

Przeprowadzone działania remontowo modernizacyjne są zasadne ze względów komunalnych. Z punktu widzenia funkcjonalności świetlicy i użyteczności dla mieszkańców są to działania niewystarczające.

W gminie też nie funkcjonuje plan czy strategia długoterminowa na wykorzystanie świetlic czy prowadzenie działalności kulturalnej lub innej.

Podjęto temat kosztów utrzymania świetlic dotyczące np. kosztów energii, wody czy innych. Są świetlice na terenie Gminy Łomża, w których mieszkańcy wnoszą opłaty eksploatacyjne wynajmując pomieszczenia na uroczystości rodzinne, są to jednak zdarzenia incydentalne, bez określonych procedur działania. Członkowie komisji mają świadomość, iż obiekty komunalne są częścią dziedzictwa mieszkańców wsi, powstały nierzadko z mienia i ofiarnej pracy obecnych i poprzednich pokoleń. Bezsprzeczny fakt jest, że powinny być możliwie najwięcej wykorzystane przez społeczność wiejską, Urząd Gminy zaś jako prawny właściciel i administrator obiektów powinien dołożyć starań, by tę misję umożliwić. W tym celu z budżetu gminy przeznaczane są środki na wydatki eksploatacyjne, inwestycyjne, naprawy bieżące. Niemniej jednak Komisja Rewizyjna, znając stan budżetu sugeruje, aby mieszkańcy korzystający bezpłatnie z pomieszczeń świetlicy na cele odbycia uroczystości rodzinnych, partycypowali w pokryciu kosztów eksploatacyjnych (koszty ogrzewania, energii elektrycznej, innych mediów) wnosząc symboliczną opłatę eksploatacyjną. Intencją wprowadzenia takiego zalecenia nie jest chęć zarobkowania na świetlicach, czy utrudnienia dostępu, a jedynie podniesienie jakości świadczonych usług. Uzyskane środki finansowe odciążyłyby budżet gminny, mogłyby zostać przeznaczone na wydatki celowe w danych obiektach. Ustalenie wysokości, czy formy tej opłaty (ryczałt, opłata za osobę, czy wg stanów liczników) komisja pozostawia w gestii odpowiedzialnych organów gminy.

Wnioski zespołu kontrolującego

W wyniku przeprowadzonych działań kontrolnych, którymi były:

- zapoznanie się z protokołem z przeglądu świetlic wiejskich przeprowadzonym przez Komisję Oświaty i Kultury dnia 26 czerwca 2012 roku,
- sprawdzenie wyrywkowej dokumentacji finansowej,
- sprawdzenie ksiąg inwentarzowych,
- wysłuchanie wyjaśnień Dyrektora GOK-u, pracowników Urzędu Gminy i sołtysów,
- oględziny świetlic w Czaplicach i Mikołajkach,

**Komisja Rewizyjna Gminy Łomża stwierdza, iż co do zasady wszystkie poniesione
wydatki na świetlice wiejskie w latach 2010-2011 są nie budzą zastrzeżeń.**

Ponadto stwierdzono, co następuje:

- wydatkowanie środków inwestycyjnych pochodzących z budżetu gminy odbywa się w sposób prawidłowy, zgodny zasadami finansowania jednostek budżetowych, a rachunkowość jest prowadzona zgodnie z właściwymi przepisami,
- nie stwierdza się znaczących nieprawidłowości w wydatkowaniu środków na świetlice wiejskie,
- wydatki inwestycyjne wydają się być celowe, ponieważ budynki gminne trzeba utrzymać w należytych stanie i zapobiegać ich niszczeniu,
- z budynków komunalnych regularnie korzysta lokalna społeczność, z różnym jednak natężeniem w skali całej gminy, są budynki, które nie są w należyty sposób zarządzane i wykorzystywane. Niemniej jednak trudno ocenić skalę tego zjawiska.
- brak osoby odpowiedzialnej za całość działań związanych ze świetlicami zarówno pod kątem nadzoru nad budynkami jak i wykorzystania świetlic,
- o ile można ocenić pozytywnie zasadność wydatków inwestycyjnych i eksploatacyjnych poniesionych na świetlice wiejskie, o tyle trudno jest ocenić zasadność wydatków poniesionych na wyposażenie i działania w poszczególnych świetlicach, gdyż brak jest dokumentów, procedur, norm, do których komisja mogłaby się odnieść dokonując oceny.

W związku z powyższym zaleca się co następuje:

1. Zaleca się utrzymywanie budynków komunalnych w ramach posiadanych środków i możliwości finansowych.
2. Zaleca się możliwie najszersze wykorzystanie środków zewnętrznych, które z budżetu państwa polskiego, funduszy europejskich i funduszy strukturalnych przeznaczone są na rewitalizację i podniesienie jakości życia społeczności wiejskiej.
3. Zaleca się stworzenie strategii lub planu długoterminowego wykorzystania świetlic. Dokument zawierałby zbiór działań animacji społeczno-kulturalnej dla każdej ze świetlic wiejskich w gminie, co służyłoby aktywizacji społecznej środowisk lokalnych.
4. Zaleca się zorganizowanie i powierzenie merytorycznego nadzoru nad świetlicami w miarę możliwości jednej osobie koordynującej (np. Dyrektor GOK-u), celem lepszej koordynacji wykorzystania obiektów mienia komunalnego gminy i wydatkowania środków finansowych. Nadzór mógłby pełnić rolę ciała doradczego w kwestii

wykonywania inwestycji, zasadności zakupu wyposażenia, doboru właściwego wyposażenia, dostosowania wydatków do zaplanowanej formy działalności konkretnej świetlicy, planowanej animacji kulturalnej, wspomnianej w poprzednim punkcie.

5. Zaleca się wprowadzenie ewidencji odbywających się uroczystości, spotkań mieszkańców we wszystkich świetlicach. Ewidencja powinna zawierać informacje o udostępnieniu obiektu takie jak: kiedy, na jak długo, komu, w jakim celu. Na podstawie takiego dokumentu można by w przyszłości ocenić zasadność wnioskowanych wydatków, czy racjonalność wykorzystania środków przeznaczonych.
6. Zaleca się, aby przeanalizować możliwość wprowadzenia i koordynowania opłaty za energię czy wodę w każdej świetlicy i obciążenia nimi osoby wynajmujące.
7. Zaleca się przeanalizować możliwość wykorzystania na inne zadanie własne gminy materiału budowlanego, składowanego pod świetlicą w Mikołajkach. W przypadku znalezienia takiego rozwiązania, zważywszy iż materiał jest własnością Gminy dzięki staraniu mieszkańców wsi Mikołajki, zaleca się przedstawienie propozycji wykorzystania pustaków sołtysowi i radzie sołeckiej w celu uzyskania ich akceptacji.
8. Zaleca się sprawdzenie, czy daszek nad wejściem do świetlicy w Mikołajkach jest zamontowany na odpowiedniej wysokości, czy montaż jest zgodny z zaleceniami producenta.

POUCZENIE

Zgodnie z § 67 ust. 12 Statutu Gminy Łomża, kontrolowany jednostki ma prawo w ciągu 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu, wnieść na ręce Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej uwagi dotyczące kontroli i jej wyników.

Podpis kontrolowanego:

WÓJT

mgr Jacek Albin Nowakowski

Podpisy Kontrolujących:

.....
.....
.....
.....
.....

Data otrzymania protokołu: 24.07.2012

Do wiadomości: Przewodniczący Rady Gminy

PRZEWODNICZĄCY RADY

Barbara Cyntel

Protokolant: