

PROTOKÓŁ NR 12/2020
Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ PRZEZ KOMISJĘ
REWIZYJNĄ RADY GMINY BRAŃSK

I. Kontrolowane jednostki pomocnicze Gminy Brańsk:

- 1) Sołectwo Ferma,
- 2) Sołectwo Glinnik,
- 3) Sołectwo Ściony

II. Data rozpoczęcia kontroli: 29 czerwca 2020r.

III. Data zakończenia kontroli: 29 czerwca 2020r.

IV. Temat kontroli: sprawdzenie legalności, gospodarności i rzetelności działania sołtysa i rady sołeckiej w 2019 roku

V. Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna w składzie:

- 1) Paweł Wysocki - Przewodniczący Komisji
- 2) Elżbieta Moczulska - Zastępca Przewodniczącego Komisji
- 3) Józef Szpakowski - Członek Komisji
- 4) Mariusz Półtorak - Członek Komisji
- 5) Adam Wiesław Matysiak - Członek Komisji

po okazaniu upoważnień wydanych przez Przewodniczącego Komisji i upoważnienia Przewodniczącego Rady wydanego Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej z dnia 24 czerwca 2020 r.

VI. Wykaz dokumentów z którymi zapoznała się Komisja Rewizyjna:

1. Statuty Sołectw Ferma, Glinnik, Ściony.
2. Protokoły z Zebrań Wiejskich sołectw Ferma, Glinnik, Ściony zwołanych przez Wójta Gminy Brańsk w celu przeprowadzenia wyborów sołtysa i członków rad sołeckich.
3. Uchwała Nr XXIV/266/2017 Rady Gminy Brańsk z dnia 29 grudnia 2017r. w sprawie zarządzenia poboru w drodze inkasa podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego oraz wyznaczenia inkasentów.
4. Uchwała Nr XXIV/267/2017 Rady Gminy Brańsk z dnia 29 grudnia 2017r. w sprawie zarządzenia poboru w drodze inkasa opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wyznaczenia inkasentów.
5. Zarządzenie Nr 288/2017 Wójta Gminy z dnia 25 października 2017r. w sprawie określenia procedur wykorzystywania środków funduszu sołeckiego.

VII. Wykaz dokumentów poddanych kontroli:

1. Protokoły z zebrań wiejskich, podczas których uchwalano wnioski w ramach funduszu sołeckiego na rok 2020.
2. Wnioski zebrań wiejskich w sprawie wyznaczenia zadań do realizacji w ramach funduszu sołeckiego na 2020r – wybranymi fakturami za realizację zadań w ramach funduszu sołeckiego.
3. Dowody wpłat z zainkasowanych kwot podatków i opłat, w tym za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

VIII. Przebieg czynności kontrolnych

Komisja Rewizyjna mając na uwadze realizację Uchwały Nr X/73/2019 Rady Gminy Brańsk z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2020 rok, przeprowadziła

kontrolę w zakresie legalności, gospodarności i rzetelności działania sołtysa i rady sołeckiej w 2019 roku w Sołectwach Ferma, Glinnik i Ściony.

1. Na podstawie dokumentacji kontrolowanej jednostki **SOLECTWA FERMA** ustalono:

Statut Sołectwa Ferma został przyjęty Uchwałą Nr VIII/60/15 Rady Gminy Brańsk w dniu 31 sierpnia 2015r. W dniu 27 lutego 2019r. odbyły się wybory Sołtysa i Rady Sołeckiej, na nową pięcioletnią kadencję. Większością głosów zostali wybrani:

Sołtysem Sołectwa Ferma - Pani Izabela Dawidziuk

Członkami Rady Sołeckiej: Jaworowska Beata, Dawidziuk Łukasz.

Organizację i zasady funkcjonowania Sołtysa i Rady Sołeckiej określają § 20-21 Statutu Sołectwa Ferma.

Komisja Rewizyjna ustaliła, że sołtys działała wg wskazań zebrania wiejskiego, rady gminy i wójta gminy. Brała udział w naradzie organizowanej przez wójta w dniu 29.04.2019r. W okresie objętym kontrolą sołtys nie uczestniczyła w posiedzeniach Rady Gminy.

Ponadto Sołtys, reprezentowała Sołectwo Ferma na różnego typu uroczystościach patriotycznych, spotkaniach opłatkowych, imprezach kulturalnych, festynach organizowanych przez Gminę Brańsk.

Zgodnie z § 2 Uchwały Nr XXIV/266/2017 Rady Gminy Brańsk z dnia 29 grudnia 2017r. w sprawie zarządzenia poboru w drodze inkasa podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego oraz wyznaczenia inkasentów oraz Uchwały Nr XXIV/267/2017 Rady Gminy Brańsk z dnia 29 grudnia 2017r. w sprawie zarządzenia poboru w drodze inkasa opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wyznaczenia inkasentów, Sołtysi zostali wyznaczeni na inkasentów należności podatkowych i opłat. Natomiast zgodnie z § 3 w/w uchwał inkasenci w terminie do 3 dni po terminie wpłaty raty podatku, czy opłaty za gospodarowanie odpadami powinni rozliczyć się z zainkasowanych kwot i pobranych kwitariuszy.

Na podstawie dowodów wpłat Komisja Rewizyjna ustaliła terminowe rozliczanie się Sołtysa Sołectwa Ferma z zainkasowanych rat podatków i opłat w roku 2019.

Według oświadczenia Sołtysa, bez zbędnej zwłoki umieszczała na tablicy ogłoszeń sołectwa, informacje i ogłoszenia urzędowe. Były też organizowane zebrania wiejskie zwoływane na wniosek sołtysa oraz na wniosek wójta gminy w miarę potrzeby, w sposób zwyczajowo przyjęty. /poprzez informowanie osobiste, przekazywanie kartki i wywieszenie ogłoszeń na tablicy/.

Sołectwo Ferma nie tworzy własnego budżetu, gospodarkę finansową ustala się w ramach budżetu gminy.

Komisja Rewizyjna ustaliła, że Rada Gminy Brańsk, w ustawowym terminie, tj. do 31 marca 2015 r. wyraziła zgodę na wyodrębnienie w budżecie gminy środków finansowych stanowiących fundusz sołecki (uchwała nr IV/28/15 z dnia 15 stycznia 2015r.). Wójt Gminy Brańsk Zarządzeniem Nr 288/2017 z dnia 25 października 2017r. określił procedury wykorzystywania środków funduszu sołeckiego.

Realizacja funduszu sołeckiego w ramach budżetu gminy w roku objętym kontrolą prowadzona była zgodnie z wnioskiem sołectwa przyjętym w 2018r. Fundusz sołecki wykonany został w wysokości 10.584,01zł t.j. 100,00%.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała (wybrane) faktury za realizację zadań w ramach funduszu sołeckiego w 2019r.

Komisja Rewizyjna dokonała przeglądu dokumentacji związanej z funduszem sołeckim na 2020r. W wyniku przeprowadzonego przeglądu Komisja Rewizyjna ustaliła, co następuje:

dnia 23 lipca 2019r. Sołectwo otrzymało informację wójta o wysokości środków finansowych przypadających Sołectwu Ferma w ramach funduszu sołeckiego na 2020r. Zebranie Wiejskie, podczas którego ustalono wniosek i podjęto uchwałę w sprawie przeznaczenia środków Funduszu Sołeckiego w 2020r. odbyło się 23 sierpnia 2019, w którym uczestniczyło 9 mieszkańców. W ustawowym terminie, tj. 11 września 2019r. Sołtys Sołectwa Ferma złożyła wniosek w Urzędzie Gminy o uwzględnienie w projekcie budżetu na 2020 rok, zadań w ramach funduszu sołeckiego. Wniosek został zaakceptowany przez Wójta Gminy i przyjęty przez Radę Gminy Brańsk.

Z wyjaśnień sołtysa wynika, że w okresie objętym kontrolą, przedkładała na Zebraniach Wiejskich ustną informację o swojej działalności, wyjaśniła również, że posiedzenia Rady Sołeckiej odbywały się na Zebraniach Wiejskich. Rada Sołecka nie opracowywała projektów uchwał Zebrania Wiejskiego.

Wnioski z kontroli:

W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna ustaliła, że współpraca sołtysa z wójtem, radą gminy, mieszkańcami i radą sołecką układa się prawidłowo. Ponadto na podstawie udzielonych wyjaśnień przez Sołtysa, Komisja Rewizyjna wskazała jedną nieprawidłowość w przestrzeganiu postanowień Statutu Sołectwa – Sołtys i Rada Sołecka nie sporządzali w formie pisemnej informacji ze swojej działalności, tylko przekazywali informacje ustnie na zebraniach. W związku z tym wydano zalecenie.

Pomimo stwierdzenia jednej nieprawidłowości, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła działalność organów Sołectwa Ferma za okres objęty kontrolą.

Zalecenia pokontrolne:

- 1) Sporządzać w formie pisemnej informację z działalności Sołtysa i Rady Sołeckiej, przekazywać ją mieszkańcom w czasie zebrań wiejskich; (zgodnie z postanowieniami § 20 ust.3 Statutu Sołectwa i dołączyć do protokołu z Zebrania Wiejskiego).

2. Na podstawie dokumentacji kontrolowanej jednostki **SOŁECTWA GLINNIK** ustalono:

Statut Sołectwa Glinnik został przyjęty Uchwałą Nr VIII/61/15 Rady Gminy Brańsk w dniu 31 sierpnia 2015r. W dniu 28 lutego 2019r. odbyły się wybory Sołtysa i Rady Sołeckiej, na nową pięcioletnią kadencję. Większością głosów zostali wybrani:

Sołtysem Sołectwa Glinnik Pani Teresa Rutkowska

Członkami Rady Sołeckiej są: Szpakowska Elżbieta, Bancerek Stanisława

Organizację i zasady funkcjonowania Sołtysa i Rady Sołeckiej określają § 20-21 Statutu Sołectwa Glinnik.

Komisja Rewizyjna ustaliła, że sołtys działała wg wskazań zebrania wiejskiego, rady gminy i wójta gminy. Brała udział w naradzie organizowanej przez wójta w dniu 29.04.2019r. W okresie objętym kontrolą sołtys nie uczestniczyła w posiedzeniach Rady Gminy.

Ponadto Sołtys, reprezentowała Sołectwo Glinnik na różnego typu uroczystościach patriotycznych, spotkaniach opłatkowych, imprezach kulturalnych, festynach organizowanych przez Gminę Brańsk.

Zgodnie z § 2 Uchwały Nr XXIV/266/2017 Rady Gminy Brańsk z dnia 29 grudnia 2017r. w sprawie zarządzenia poboru w drodze inkasa podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego oraz wyznaczenia inkasentów oraz Uchwały Nr XXIV/267/2017 Rady Gminy Brańsk z dnia 29 grudnia 2017r. w sprawie zarządzenia poboru w drodze inkasa opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wyznaczenia inkasentów, Sołtysi zostali wyznaczeni na inkasentów należności podatkowych i opłat. Natomiast zgodnie z § 3 w/w uchwał inkasenci w terminie do 3 dni po terminie wpłaty raty podatku, czy opłaty za gospodarowanie odpadami powinni rozliczyć się z zainkasowanych kwot i pobranych kwitariuszy.

Na podstawie dowodów wpłat Komisja Rewizyjna ustaliła terminowe rozliczanie się Sołtysa Sołectwa Glinnik z zainkasowanych rat podatków i opłat w roku 2019.

Według oświadczenia Sołtysa, bez zbędnej zwłoki umieszczała na tablicy ogłoszeń sołectwa, informacje i ogłoszenia urzędowe. Były też organizowane zebrania wiejskie zwoływane na wniosek sołtysa oraz na wniosek wójta gminy w miarę potrzeby, w sposób zwyczajowo przyjęty. /poprzez informowanie osobiste, przekazywanie kartki i wywieszenie ogłoszeń na tablicy/.

Sołectwo Glinnik nie tworzy własnego budżetu, gospodarkę finansową ustala się w ramach budżetu gminy.

Komisja Rewizyjna ustaliła, że Rada Gminy Brańsk, w ustawowym terminie, tj. do 31 marca 2015 r. wyraziła zgodę na wyodrębnienie w budżecie gminy środków finansowych stanowiących fundusz sołecki (uchwała nr IV/28/15 z dnia 15 stycznia 2015r.). Wójt Gminy Brańsk Zarządzeniem Nr 288/2017 z dnia 25 października 2017r. określił procedury wykorzystywania środków funduszu sołeckiego.

Realizacja funduszu sołeckiego w ramach budżetu gminy w roku objętym kontrolą prowadzona była zgodnie z wnioskiem sołectwa przyjętym w 2018r. Fundusz sołecki wykonany został w wysokości 13 936,12zł t.j. 99,94%.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała (wybrane) faktury za realizację zadań w ramach funduszu sołeckiego w 2019r.

Komisja Rewizyjna dokonała przeglądu dokumentacji związanej z funduszem sołeckim na 2020r. W wyniku przeprowadzonego przeglądu Komisja Rewizyjna ustaliła, co następuje:

dnia 26 lipca 2019r. Sołectwo otrzymało informację wójta o wysokości środków finansowych przypadających Sołectwu Glinnik w ramach funduszu sołeckiego na 2020r. Zebranie Wiejskie, podczas którego ustalono wniosek i podjęto uchwałę w sprawie przeznaczenia środków Funduszu Sołeckiego w 2020r. odbyło się 26 września 2019, w którym uczestniczyło 16 mieszkańców. W ustawowym terminie, tj. 27 września 2019r. Sołtys Sołectwa Glinnik złożyła wniosek w Urzędzie Gminy o uwzględnienie w projekcie budżetu na 2020 rok, zadań w ramach funduszu sołeckiego. Wniosek został zaakceptowany przez Wójta Gminy i przyjęty przez Radę Gminy Brańsk.

Z wyjaśnień sołtysa wynika, że w okresie objętym kontrolą, przedkładała na Zebraniach Wiejskich ustną informację o swojej działalności, wyjaśniła również, że posiedzenia Rady Sołeckiej odbywały się na Zebraniach Wiejskich. Rada Sołecka nie opracowywała projektów uchwał Zebrania Wiejskiego.

Wnioski z kontroli:

W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna ustaliła, że współpraca sołtysa z wójtem, radą gminy, mieszkańcami i radą sołecką układa się prawidłowo. Ponadto na podstawie udzielonych wyjaśnień przez Sołtysa, Komisja Rewizyjna wskazała jedną nieprawidłowość w przestrzeganiu postanowień Statutu Sołectwa – Sołtys i Rada Sołecka nie sporządzali w formie pisemnej informacji ze swojej działalności, tylko przekazywali informacje ustnie na zebraniach. W związku z tym wydano zalecenie.

Pomimo stwierdzenia jednej nieprawidłowości, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła działalność organów Sołectwa Glinnik za okres objęty kontrolą.

Zalecenia pokontrolne:

- 1) Sporządzać w formie pisemnej informację z działalności Sołtysa i Rady Sołeckiej, przekazywać ją mieszkańcom w czasie zebrań wiejskich; (zgodnie z postanowieniami § 20 ust.3 Statutu Sołectwa i dołączyć do protokołu z Zebrania Wiejskiego).

3. Na podstawie dokumentacji kontrolowanej jednostki **SOŁECTWA ŚCIONY** ustalono:

Statut Sołectwa Ściony został przyjęty Uchwałą Nr VIII/91/15 Rady Gminy Brańsk w dniu 31 sierpnia 2015r. W dniu 28 lutego 2019r. odbyły się wybory Sołtysa i Rady Sołeckiej, na nową pięcioletnią kadencję. Większością głosów zostali wybrani:

Sołtysem Sołectwa Ściony - Pan Andrzej Daniłowski

Członkami Rady Sołeckiej: Daniłowska Elżbieta, Kozłowski Franciszek

Organizację i zasady funkcjonowania Sołtysa i Rady Sołeckiej określają § 20-21 Statutu Sołectwa Ściony.

Komisja Rewizyjna ustaliła, że sołtys działał wg wskazań zebrania wiejskiego, rady gminy i wójta gminy. Brał udział w naradzie organizowanej przez wójta w dniu 29.04.2019r. W okresie objętym kontrolą sołtys uczestniczył w posiedzeniach Rady Gminy w dniach: 30 kwietnia i 27 listopada.

Ponadto Sołtys, reprezentował Sołectwo Ściony na różnego typu uroczystościach patriotycznych, spotkaniach opłatkowych, imprezach kulturalnych, festynach organizowanych przez Gminę Brańsk.

Zgodnie z § 2 Uchwały Nr XXIV/266/2017 Rady Gminy Brańsk z dnia 29 grudnia 2017r. w sprawie zarządzenia poboru w drodze inkasa podatku od nieruchomości, podatku rolnego i podatku leśnego oraz wyznaczenia inkasentów oraz Uchwały Nr XXIV/267/2017 Rady Gminy Brańsk z dnia 29 grudnia 2017r. w sprawie zarządzenia poboru w drodze inkasa opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wyznaczenia inkasentów, Sołtysi zostali wyznaczeni na inkasentów należności podatkowych i opłat.

Natomiast zgodnie z § 3 w/w uchwał inkasenci w terminie do 3 dni po terminie wpłaty raty podatku, czy opłaty za gospodarowanie odpadami powinni rozliczyć się z zainkasowanych kwot i pobranych kwitariuszy.

Na podstawie dowodów wpłat Komisja Rewizyjna ustaliła terminowe rozliczenie się Sołtysa Sołectwa Ściony z zainkasowanych rat podatków i opłat w roku 2019.

Według oświadczenia Sołtysa, bez zbędnej zwłoki umieszczał na tablicy ogłoszeń sołectwa, informacje i ogłoszenia urzędowe. Były też organizowane zebrania wiejskie zwoływane na wniosek sołtysa oraz na wniosek wójta gminy w miarę potrzeby, w sposób zwyczajowo przyjęty. /poprzez informowanie osobiste, przekazywanie kartki i wywieszenie ogłoszeń na tablicy/.

Sołectwo Ściony nie tworzy własnego budżetu, gospodarkę finansową ustala się w ramach budżetu gminy.

Komisja Rewizyjna ustaliła, że Rada Gminy Brańsk, w ustawowym terminie, tj. do 31 marca 2015 r. wyraziła zgodę na wyodrębnienie w budżecie gminy środków finansowych stanowiących fundusz sołecki (uchwała nr IV/28/15 z dnia 15 stycznia 2015r.). Wójt Gminy Brańsk Zarządzeniem Nr 288/2017 z dnia 25 października 2017r. określił procedury wykorzystywania środków funduszu sołeckiego.

Realizacja funduszu sołeckiego w ramach budżetu gminy w roku objętym kontrolą prowadzona była zgodnie z wnioskiem sołectwa przyjętym w 2018r. Fundusz sołecki wykonany został w wysokości 9 773,00zł t.j. 100,00%.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała (wybrane) faktury za realizację zadań w ramach funduszu sołeckiego w 2019r.

Komisja Rewizyjna dokonała przeglądu dokumentacji związanej z funduszem sołeckim na 2020r. W wyniku przeprowadzonego przeglądu Komisja Rewizyjna ustaliła, co następuje:

dnia 26 lipca 2019r. Sołectwo otrzymało informację wójta o wysokości środków finansowych przypadających Sołectwu Ściony w ramach funduszu sołeckiego na 2020r. Zebranie Wiejskie, podczas którego ustalono wniosek i podjęto uchwałę w sprawie przeznaczenia środków Funduszu Sołeckiego w 2020r. odbyło się 26 września 2019, w którym uczestniczyło 6 mieszkańców. W ustawowym terminie, tj. 30 września 2019r. Sołtys Sołectwa Ściony złożył wniosek w Urzędzie Gminy o uwzględnienie w projekcie budżetu na 2020 rok, zadań w ramach funduszu sołeckiego. Wniosek został zaakceptowany przez Wójta Gminy i przyjęty przez Radę Gminy Brańsk.

Z wyjaśnień sołtysa wynika, że w okresie objętym kontrolą, przedkładał na Zebraniach Wiejskich ustną informację o swojej działalności, wyjaśnił również, że posiedzenia Rady Sołeckiej odbywały się na Zebraniach Wiejskich. Rada Sołecka nie opracowywała projektów uchwał Zebrania Wiejskiego.

Wnioski z kontroli:

W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna ustaliła, że współpraca sołtysa z wójtem, radą gminy, mieszkańcami i radą sołecką układa się prawidłowo. Ponadto na podstawie udzielonych wyjaśnień przez Sołtysa, Komisja Rewizyjna wskazała jedną nieprawidłowość w przestrzeganiu postanowień Statutu Sołectwa – Sołtys i Rada Sołecka nie sporządzali w formie pisemnej informacji ze swojej działalności, tylko przekazywali informacje ustnie na zebraniach. W związku z tym wydano zalecenie.

Pomimo stwierdzenia jednej nieprawidłowości, Komisja Rewizyjna pozytywnie oceniła działalność organów Sołectwa Ściony za okres objęty kontrolą.

Zalecenia pokontrolne:

- 1) Sporządzać w formie pisemnej informację z działalności Sołtysa i Rady Sołeckiej, przekazywać ją mieszkańcom w czasie zebrań wiejskich; (zgodnie z postanowieniami § 20 ust.3 Statutu Sołectwa i dołączyć do protokołu z Zebrania Wiejskiego).

Postanowienia końcowe:

Zgodnie z § 75 ust.1-2 Statutu Gminy Brańsk, kierownik kontrolowanego podmiotu może złożyć na ręce Przewodniczącego Rady uwagi dotyczące kontroli i jej wyników w ciągu 7 dni od daty przedstawienia protokołu pokontrolnego do podpisania.

Protokół sporządzono w sześciu egzemplarzach, jeden otrzymuje Przewodniczący Komisji Rewizyjnej, pozostałe otrzymują: Przewodniczący Rady, Wójt, Sołtys Sołectwa Ferma, Sołtys Sołectwa Glinnik, Sołtys Sołectwa Ściony.

Na tym Komisja Rewizyjna zakończyła swoją pracę.

Brańsk, dnia 02.06.2020r.
/data i miejsce podpisania protokołu/

Podpisy Przewodniczących kontrolowanych Sołectw:

1.....
Sołtys Sołectwa Ferma

2.....
Sołtys Sołectwa Glinnik

3.....
Sołtys Sołectwa Ściony

Podpisy Kontrolujących:

1.....
Paweł Wysocki- Przewodniczący Komisji

2.....
Elżbieta Moczulska- Z-ca Przewodniczącego Komisji

3.....
Józef Szpakowski- Członek Komisji

4.....
Mariusz Póltorak- Członek Komisji

5.....
Adam Wiesław Matysiak- Członek Komisji

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Brańsk przekazuje przyjęty protokół na podstawie § 76 Statutu Gminy Brańsk:

.....
/pokwitowanie odbioru -Wójt Gminy Brańsk/

.....
/pokwitowanie odbioru – Sołtys Sołectwa Ferma/

.....
/pokwitowanie odbioru - Sołtys Sołectwa Glinnik/

.....
/pokwitowanie odbioru - Sołtys Sołectwa Ściony/

.....
/pokwitowanie odbioru - Przewodniczący Rady Gminy Brańsk/