

S p r a w o z d a n i e

z działalności z okresu 08.03.2018 – 11.05.2018 r., Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Jedwabno.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Jedwabno obradowała w pięciu posiedzeniach.

- I) Pierwsze posiedzenie odbyło się 22.03.2018 r., dotyczyło kontroli funkcjonowania Gminnego Ośrodka Kultury.
- II) Drugie posiedzenie Komisji odbyło się 25.04.2018 r. wspólnie z pozostałymi Komisjami, dotyczyło analizy materiałów na XL sesję nadzwyczajną Rady Gminy Jedwabno.
- III) Trzecie posiedzenie odbyło się 26.04.2018 r., dotyczyło kontroli prawidłowości zamówień publicznych przeprowadzonych przez Wójta Gminy Jedwabno. Wyniki kontroli zostaną przedstawione na kolejnej sesji zwyczajnej.
- IV) Czwarte posiedzenie Komisji odbyło się w dniu 08.05.2018 r. i dotyczyło analizy budżetu gminy, sprawozdania finansowego za 2017 r. Gminy Jedwabno, opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu, informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.
- V) Piąte posiedzenie Komisji Rewizyjnej odbyło się 09.05.2018 r. wspólnie z pozostałymi komisjami, dotyczyło analizy materiałów na XLI sesję Rady Gminy Jedwabno.

W Gminnym Ośrodku Kultury dokonano kontroli okazanej dokumentacji pod kątem Ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2017 r. poz. 862 ze zm.) oraz sprawdzono wydatkowanie, szczególnie w kierunku działalności pod kątem organizowania imprez oraz zużycia energii elektrycznej w budynku (rachunki, faktury, umowy) za rok 2017.

Z dokonanej analizy okazanej dokumentacji wynika, że zawierane są umowy udostępnienia miejsca na organizację imprez plenerowych pomiędzy Dyrektorem GOK a Wójtem Gminy Jedwabno. Na dwóch umowach z tytułu wynajmu miejsca pod powierzchnią handlową brakuje kwoty umowy (umowy z dn. 08.07.2017 r.). Także na dwóch umowach brakuje wskazania czasu trwania umowy (umowy z dn. 08.07.2017 r.) Wpływy z tego tytułu wyniosły: 2.780,00 zł.

Kontrola poniesionych wydatków:

a) Z tytułu oprawy muzycznej, wynajmu sceny, oświetlenia, opłaty za usługę muzyczną, łącznie 66.400,70 zł. W tym:

✓•ZAIKS: 4.011,28 zł.

✓•Wynajem scen na „Dni Jedwabna” oraz „Dożynki Gminne” (nagłośnienie, oświetlenie, montaż): 19.850,00 zł.

✓•Artyści: 35.202,00 zł.

b) Koszt energii elektrycznej: 15.287,68 zł.

c) Ochrona: 6.430,00 zł.

d) Nagrody: 12.800,00 zł.

e) Catering, artykuły spożywcze: 1.604,84 zł.

f) Transport: 2.777,00 zł.

g) Pozostałe wydatki: 7.044,25 zł.

Z przeprowadzonej kontroli wynika, że w budynku przy ulicy 1 Maja 63, w którym znajdują się następujące jednostki GOK, GOPS, GBP oraz ZGK Jedwabno, istnieją 2 liczniki rejestrujące zużycie prądu, które obejmują cały budynek i podlegają opłatom. Z rozmowy z Dyrektorem GOK wynika, że nie wiadomo jakie części budynku obejmują dane liczniki, jaki jest podział energii elektrycznej. Umowy na dostarczanie energii elektrycznej podpisywane były pomiędzy dyrektorami GOK a firmami energetycznymi od 1990 roku. Za energię elektryczną opłaty ponosił i obecnie ponosi tylko Gminny Ośrodek Kultury, natomiast korzystają z niego dwie jednostki Gminy Jedwabno oraz ZGK w Jedwabnie Sp. z o. o. Potwierdzają to faktury za energię oraz umowy podpisane pomiędzy Dyrektorem GOK a firmami energetycznymi. Sytuacja jest nieuregulowana od lat 90-tych.

Wnioski

1. Każda gminna jednostka organizacyjna powinna prowadzić samodzielną gospodarkę finansową. Opłatę za energię elektryczną powinna ponosić każda jednostka oraz ZGK w Jedwabnie Sp. o. o. osobno, zgodnie z art. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 ze zm.) i art. 53 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077).

2. Należy zwracać uwagę na rzetelność podpisywanych umów, a w umowach zawierać zapisy mówiące o terminie realizacji umowy oraz kwocie.

Zalecenia pokontrolne

Należy doprowadzić do sytuacji gdzie Gminny Ośrodek Kultury, Gminna Biblioteka Publiczna, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej oraz ZGK w Jedwabnie Sp. z o. o. będą ponosić samodzielnie koszty prowadzenia swojej działalności pod kontem zużycia energii elektrycznej.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Rady Gminy Jedwabno

Adam Szewczyk