

PROTOKÓŁ
Komisji Rewizyjnej Sołectwa Nowa Wieś

Komisja w składzie, członkowie:

- Krystyna Piwko
- Katarzyna Kusak-Domańska
- Andrzej Witkowski

powołana Uchwałą nr 7 Zebrania Wiejskiego w Nowej Wsi z dnia 2 lipca 2011 r., na podstawie §24a Statutu Sołectwa Nowa Wieś, przeprowadziła w dniach 06.02-08.03.2014 r. sprawdzenie w zakresie celowości wydatków oraz środków finansowych będących w dyspozycji Sołectwa Nowa Wieś w 2013 r. przez Sołtysa i Radę Sołecką.

Komisja stwierdziła co następuje:

W dniu 14 kwietnia 2013 r. Uchwałą nr 2/2013 Zebrania Wiejskiego Sołectwa Nowa Wieś *w sprawie środków finansowych będących do dyspozycji sołectwa w 2013 r.* uchwalono środki finansowe:

- 1) w dziale 010 rozdział 01095 Pozostała działalność: całą kwotę 6 500,00 zł. przeznaczyć do dyspozycji sołtysa;
- 2) w dziale 600 rozdział 60016 Drogi publiczne gminne: całą kwotę 5 070,00 zł. przeznaczyć do dyspozycji sołtysa;
- 3) w dziale 758 rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe: kwotę 7 300,00 zł. przeznaczyć do dyspozycji sołtysa.

Na podstawie informacji Wydziału Finansowo-Budżetowego Urzędu Gminy Kęty wydatkowanie ww. i planowych środków finansowych (podstawa: **UCHWAŁA NR XXXII/304/2012 RADY MIEJSKIEJ W KĘTACH** z dnia 21 grudnia 2012 r. **Uchwała budżetowa Gminy Kęty na rok 2013**, Tabela nr 6 – Środki do dyspozycji jednostek pomocniczych) dla Sołectwa Nowa Wieś przedstawiają się następująco:

- 1) Dz. 010 – Rolnictwo i łowiectwo; Rozdz. 01095 – Pozostała działalność; zaksięgowano Drogi wewnętrzne 010 – 01095 – 4300 – wykorzystano 6 500,00 zł. (100%)
 - część działki nr 96 – Faktura VAT45/2013 z dnia 29.07.2013 r. wykonawca: Transfig Wiesław Figa, Przeginia Duchowna 300, 32-061 Rybna
 - długość 460 m działki nr 96 – Faktura VAT49/2013 z dnia 21.08.2013 r. wykonawca: Transfig Wiesław Figa, Przeginia Duchowna 300, 32-061 Rybna – odebrane protokołem częściowym z dn. 25.07.2013 r.
 - długość 780 m działki nr 96 – Faktura VAT50/2013 z dnia 21.08.2013 r. wykonawca: Transfig Wiesław Figa, Przeginia Duchowna 300, 32-061 Rybna

2) Dz. 600 – Transport i łączność; Rozdz. 60016 – Drogi publiczne gminne; zaksięgowano pod pozycją 600 – 60016 – 4210

- **4 959,36 zł. – Faktura 54/S/12/2013 z dn. 10.12.2013 r. – zakup mieszanki kruszywa 72 tony;**

Z czego na podstawie opisu faktury ustalono:

ul. Fredry – 2 samochody

ul. Szymanowskiego – 2 samochody

(Protokół z posiedzenia Rady Sołeckiej nr 7 z dn. 02.08.2013 r. na wniosek pisemny mieszkańców)

ul. Kolbego – 2 samochody

(Protokół z posiedzenia Rady Sołeckiej nr 9 z dn. 12.11.2013 r.)

ul. Bielańska – 2 samochody

(Protokół z posiedzenia Rady Sołeckiej nr 9 z dn. 12.11.2013 r. wydaje się że jest to zły numer protokołu ma być nr 6 wniosek Pana Szumowskiego z dn. 21.05.2013 r., gdyż był on pierwszy i nie został na żadnej fakturze rozpisany.)

- **799,01 zł. – Faktura 78/S/12/2013 z dn. 28.12.2013 r. – zakup mieszanki kruszywa 11,6 tony;**

ul. Kolbego – brak określenia ilości pojazdów

(Protokół z posiedzenia Rady Sołeckiej nr 10 z dn. 28.11.2013 r.)

Razem wykorzystano: 5 758,37 zł (113,58%).

3) Dz. 758 – Różne rozliczenia; Rozdz. 75818 – Rezerwy ogólne i celowe:

gospodarka mieszkaniowa – gospodarka gruntami i nieruchomościami – 700 70005-4210

- **1 790,00 zł. Faktura 159/13/D – zakup garażu gospodarczego i zamontowanie na terenie parku wokół Dworku;**

(wniosek ustny Sołtysa na zebraniu RS, Protokół z posiedzenia Rady Sołeckiej nr 7/13 z dn. 02.08.2013 r.)

- **720,00 zł. Rachunek nr 4 (1116/12/13) z dn. 23.12.2013 r. – zakup krzewów ozdobnych do posadzenia na terenie parku wokół Dworku;**

(wniosek ustny Sołtysa na zebraniu RS, Protokół z posiedzenia Rady Sołeckiej nr 10/13 z dn. 28.11.2013 r., drzewka znajdują się szkółce, opis na fakturze)

administracja publiczna – urzędy gmin – 750 75023-4300

- **950,00 zł. Rachunek nr 1/2013 z dn. 24.09.2013 r. – zakup usługi wykonanie i remont tablic ogłoszeniowych – 4 szt.;**
(wniosek ustny Sołtysa na zebraniu RS, Protokół z posiedzenia Rady Sołeckiej nr 8/13 z dn. 06.09.2013 r. – w rachunku zły opis inny numer (9/2013) protokołu zebrania)
- **1 200,00 zł. Rachunek nr 2 z dn. 27.12.2013 r. – zakup usługi wykonanie tablic informacyjnych – 2 szt.;**
(wniosek ustny Sołtysa na zebraniu RS, Protokół z posiedzenia Rady Sołeckiej nr 10/13 z dn. 28.11.2013 r.)

administracja publiczna – promocja jednostek samorządu terytorialnego – 750 75075-4300

- **240,00 zł. Faktura VAT149/08/2013 – zakup usługi wypożyczenia kabin toalet przenośnych Toi-Toi (opróżnianie i utrzymanie) na „Dożynkach” w Nowej Wsi w dn. 11-08-2013 r.;**
(wniosek pisemny KGW i LKS „Niwa”, Protokół z posiedzenia Rady Sołeckiej nr 7/13 z dn. 02.08.2013 r.)
- **400,00 zł. Faktura VAT149/08/2013 – zakup usługi ochrony osób i mienia na „Dożynkach” w Nowej Wsi w dn. 11-08-2013 r.;**
(wniosek pisemny KGW i LKS „Niwa”, Protokół z posiedzenia Rady Sołeckiej nr 7/13 z dn. 02.08.2013 r.)

kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – pozostała działalność – 921 92195-4210

- **89,94 zł. Faktura FP/50/2013 – zakup na potrzeby Świątlicy Środowiskowej przy Parafii w Nowej Wsi – słodycze do paczek świątecznych;**
- **53,85 zł. Faktura 359201440/12/13 – zakup na potrzeby Świątlicy Środowiskowej przy Parafii w Nowej Wsi – słodycze do paczek świątecznych;**
- **155,88 zł. Faktura FP12600067312131 – zakup na potrzeby Świątlicy Środowiskowej przy Parafii w Nowej Wsi – słodycze do paczek świątecznych;**
- **145,10 zł. Faktura 5260/13 – zakup na potrzeby Świątlicy Środowiskowej przy Parafii w Nowej Wsi – kubki jednorazowe, serwetki i torebki świąteczne;**
- **41,89 zł. Faktura FV/2013/1253/404/1253 – zakup na potrzeby Świątlicy Środowiskowej przy Parafii w Nowej Wsi – bombki i stroiki na choinkę, długopisy żelowy;**

Razem: 486,66 zł

(wniosek pisemny księdza proboszcza, odnotowano Protokole z posiedzenia Rady Sołeckiej nr 10 z dn. 28.11.2013 r. na kwotę 500 zł.)

- **697,86 zł. Faktura FP/51/2013 – zakup na potrzeby Koła Gospodyń Wiejskim artykułów spożywczych do przygotowania cyt. „jubileuszu zespołu śpiewaczego KGW NOWOWSIANKI”;**
(wniosek KGW na zebraniu RS, Protokół z posiedzenia Rady Sołeckiej nr 10 z dn. 28.11.2013r. na kwotę 700)

Razem wykorzystano: 6 484,52 zł (88,83%).

Biorąc pod uwagę potrzebę przestrzegania zasad celowego i oszczędnego dokonywania wydatków oraz jawności, przejrzystości i terminowej realizacji zadań wykorzystujących zaplanowane środki finansowe Sołectwa Nowa Wieś w ramach Budżetu Gminy Kęty, Komisja Rewizyjna informuje:

1. Do dnia dzisiejszego, Komisja Rewizyjna nie otrzymała jakiegokolwiek potwierdzenia (ani ustnego, ani pisemnego – pomimo próśb o potrzebie takiego potwierdzenia) zrealizowania usługi dostarczenia kruszywa, które było realizowane za 2012 rok w roku 2013 (sprawa została wykazana podczas Zebrania Wiejskiego w dniu 14.04.2013 r.). W dniu 28.02.2014 r. Członkowie Rady Sołeckiej zapewniali Komisję Rewizyjną o zrealizowaniu tej usługi.
2. Faktury zostały opisane i przedłożone do Urzędu Gminy Kęty zgodnie z procedurą proponowaną przez Komisję Rewizyjną w ubiegłych 2 latach, co pozwala na czytelne udokumentowanie wydanych środków finansowych na poziomie Sołectwa.
3. Faktury posiadały nieliczne błędy (np. inny nr protokołu, brak określenia ilość kruszywa oraz konkretnego miejsca jego rozdysponowania), wskazuje to na brak konsultacji lub sprawdzenia przez Radę Sołecką.
4. Opis faktur jest sygnowany pieczęcią Rady Sołeckiej, co nie zawsze jest zgodne z prawdą. Faktury te nie były widziane przez członków Rady Sołeckiej. Świadczą o tym popełnione błędy oraz brak informacji o realizacji wniosków w protokołach spotkań (dotyczy to w szczególności rozchodu zakupionego kruszywa).
Ma to również odniesienie do pism redagowanych w imieniu Rady Sołeckiej i używania przez Sołtysa sformułowań, które jednoznacznie oznaczają wiedzę i aprobatę Rady Sołeckiej.
Wspomniana sytuacja jest opisana w Kodeksie Karnym (Dz. U. 1997.88.553 – ustawa z dn. 6 czerwca 1997 r. KK opublikowana w Dz. U. z dn. 2 sierpnia 1997 r.).
Rozdział XXXIV, Przepisy przeciwko wiarygodności dokumentów,
Art. 271 mówi:
§1. Funkcjonariusz publiczny lub inna osoba uprawniona do wystawienia dokumentu, która poświadcza nieprawdę co do okoliczności mającej znaczenie prawne, podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5.
§2. W wypadku mniejszej wagi, sprawca podlega grzywnie albo karze ograniczenia wolności.
§3. Jeżeli sprawca dopuszcza się czynu określonego w §1 w celu osiągnięcia korzyści majątkowej lub osobistej, podlega karze pozbawienia wolności od 6 miesięcy do lat 8.

W konsekwencji może zaistnieć niebezpieczna sytuacja:

Art. 273:

Kto używa dokumentu określonego w art. 271 lub 272, podlega grzywnie, karze ograniczenia wolności albo pozbawienia wolności do lat 2.

jednocześnie sugeruje:

1. Z powodów niejasnego używania pieczęci o nazwie „Rada Sołecka”, proponuje się uchwalenie na Zebraniu Wiejskim załączników (aneksów) do Statutu Sołectwa dotyczących pieczęci (Sołtys, Rada Sołecka) i regulaminu w ich posługiwaniu się, określających kto i w jakich sytuacjach może ich używać. Propozycja ta nie jest niczym niezwykłym, praktyki takie występują w wielu instytucjach samorządowych i rządowych.

W związku z powyższym, po dokonaniu oględzin i analizy dokumentów finansowych i sprawozdawczych za okres 14.04.-31.12.2013 r. w zakresie wydatków środków będących w dyspozycji Sołectwa oraz na podstawie paragrafu §24 d) Statutu Sołectwa Nowa Wieś, powołując się na §21 punkt 1. podpunkt 7a, 9 oraz §22 punkt 1 i 3 Statutu Sołectwa Nowa Wieś Komisja Rewizyjna w składzie jak wyżej

**wnioskuje do Zebrania Wiejskiego w Nowej Wsi
o udzielenie Sołtysowi skwitowania za 2013 rok.**

Załączników 19 na 2 ark.

Podpisy członków Komisji:

Krystyna Piwko -

Katarzyna Kusak-Domańska -

Andrzej Witkowski -

Piwko Krystyna
Kusak-Domańska
Witkowski

Sporządzono i wydrukowano w 2 egzemplarzach:

Egz. Nr 1 – podpisany, złożony na zebraniu Wiejskim w dn. 09.03.2014 r.

Egz. Nr 2 – teczka robocza Komisji Rewizyjnej kadencji 2011-2015.