

Egz. Nr 2

PROTOKÓŁ

KONTROLI UZUPEŁNIAJĄCEJ

do

KONTROLI KOMPLEKSOWEJ GOSPODARKI FINANSOWEJ

GMINY ŚWIERZNO

ZA LATA 2019 - 2022

ORAZ WYBRANYCH ZAGADNIENÍ

ZA OKRES SPRZED 2019 ROKU ORAZ WYSTĘPUJĄCYCH W ROKU 2023

w zakresie

realizacji wydatków z tytułu nagrody

w konkursie

Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego

pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022”

z przeznaczeniem dla sołectwa Stuchowo

WK.6001.22.2023

SPIS TREŚCI

I.	USTALENIA ORGANIZACYJNE	5
1.1.	Dane ogólne dotyczące kontroli	5
1.2.	Kierownictwo jednostki samorządu terytorialnego	5
1.3.	Jednostki pomocnicze	6
II.	USTALENIA SZCZEGÓŁOWE	7

df

4 127

I. USTALENIA ORGANIZACYJNE

1.1. Dane ogólne dotyczące kontroli

Kontrola uzupełniająca do kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Gminy Świerzno za lata 2019-2022 oraz wybranych zagadnień za okres sprzed 2019 r. oraz występujących w roku 2023 w zakresie realizacji wydatków z tytułu nagrody w konkursie Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” z przeznaczeniem dla sołectwa Stuchowo przeprowadzona została przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Szczecinie przez starszego inspektora kontroli Magdalenę Liszewską, działającą na podstawie upoważnienia Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie Nr 10/2024, udzielonego na okres od dnia 24 stycznia 2024 r. do dnia 25 stycznia 2024 r.

Jednostka kontrolowana:

Urząd Gminy Świerzno

ul. Długa 8,

72-405 Świerzno

Tel. +48(91)3832793, +48(91)3832695, fax +48(91)3832723

e-mail: ug@swierzno.pl, <http://www.swierzno.pl>

1.2. Kierownictwo jednostki samorządu terytorialnego

Przewodniczący Rady Gminy

Funkcję Przewodniczącego Rady Gminy Świerzno w latach 2019 – 2022 pełnił Pan Sebastian Ligenza wybrany uchwałą Nr I/1/2018 Rady Gminy Świerzno z dnia 20 listopada 2018 r. w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Gminy.

Wiceprzewodniczący Rady Gminy

Funkcję Wiceprzewodniczącego Rady Gminy Świerzno w latach 2019 – 2022 pełniła Pani Magdalena Demkowska wybrana uchwałą Nr I/2/2018 Rady Gminy Świerzno z dnia 20 listopada 2018 r. w sprawie wyboru Wiceprzewodniczącego Rady Gminy.

Wójt Gminy

W latach 2019-2022 Wójtem Gminy Świerzno był Pan Radosław Daniel Drozdowicz wybrany w wyborach bezpośrednich w dniu 21 października 2018 r. (zaświadczenie wydane przez Gminną Komisję Wyborczą z dnia 13 listopada 2018 r.) ślubowanie złożył na sesji Rady Gminy w dniu 20 listopada 2018 r.

Sekretarz Gminy

W okresie objętym kontrolą funkcję Sekretarza Gminy pełnili:

- Pani Emila Szczeblewska powołana na to stanowisko z dniem 14 grudnia 2010 r. zgodnie z porozumieniem zmieniającym umowę o pracę, odwołana ze stanowiska Sekretarza Gminy Świerzno w dniu 8 stycznia 2019 r. zgodnie z porozumieniem zmieniającym warunki pracy i płacy,
- Pan Waldemar Dubrawski zatrudniony na stanowisku od dnia 15 lutego 2019 r., w wyniku przeprowadzonej procedury naboru na wolne kierownicze stanowisko urzędnicze.

Skarbnik Gminy

Funkcję Skarbnika Gminy Świerzno w okresie objętym kontrolą pełnili:

- od 1 września 2017 r. do 13 lutego 2019 r. Sławomir Brodniak powołany na to stanowisko uchwałą Nr XXVIII/186/2017 Rady Gminy Świerzno z dnia 31 sierpnia 2017 r. w sprawie powołania skarbnika gminy Świerzno, odwołany ze stanowiska uchwałą Nr V/26/2019 Rady Gminy Świerzno z dnia 13 lutego 2019 r. w sprawie odwołania skarbnika Gminy Świerzno,
- od dnia 14 lutego 2019 r. Roman Kleszczyński powołany na to stanowisko uchwałą Nr V/27/2019 Rady Gminy Świerzno z dnia 13 lutego 2019 r. w sprawie powołania skarbnika Gminy Świerzno.

1.3. Jednostki pomocnicze

W latach 2019 – 2022 w Gminie Świerzno funkcjonowało 9 sołectw:

1. Sołectwo Ciesław – statut nadany uchwałą Nr XVII/114/2016 Rady Gminy Świerzno z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie statutu sołectwa Ciesław.
2. Sołectwo Chomino – statut nadany uchwałą Nr XVII/113/2016 Rady Gminy Świerzno z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie statutu sołectwa Chomino.
3. Sołectwo Gostyń – statut nadany uchwałą Nr XVII/115/2016 Rady Gminy Świerzno z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie statutu sołectwa Gostyń.
4. Sołectwo Gostyniec – statut nadany uchwałą Nr XVII/116/2016 Rady Gminy Świerzno z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie statutu sołectwa Gostyniec.
5. Sołectwo Jatki – statut nadany uchwałą Nr XVII/118/2016 Rady Gminy Świerzno z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie statutu sołectwa Jatki.
6. Sołectwo Kaleń – statut nadany uchwałą Nr XVII/117/2016 Rady Gminy Świerzno z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie statutu sołectwa Kaleń.
7. Sołectwo Osieczce – statut nadany uchwałą Nr XVII/119/2016 Rady Gminy Świerzno z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie statutu sołectwa Osieczce.
8. Sołectwo Stuchowo – statut nadany uchwałą Nr XVII/120/2016 Rady Gminy Świerzno z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie statutu sołectwa Stuchowo.
9. Sołectwo Świerzno – statut nadany uchwałą Nr XVII/104/2016 Rady Gminy Świerzno z dnia 25 maja 2016 r. w sprawie statutu sołectwa Świerzno.

II. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE

Wydatkowanie środków finansowych uzyskanych przez Gminę Świerzno z tytułu nagrody w konkursie Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022”

W toku kontroli ustalono, że w trakcie 2022 roku Sołectwo Stuchowo zdobyło I miejsce w IV edycji konkursu pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” organizowanym przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego, do uczestnictwa w którym zostało zgłoszone przez Gminę Świerzno.

Z przedłożonych do kontroli dokumentów wynika, że:

1. W Regulaminie wymienionego konkursu ustalono między innymi:
 - uczestnikami konkursu mogą być sołectwa (zwane dalej: uczestnikami lub uczestnikami Konkursu) będące jednostkami organizacyjnymi gmin wiejskich z terenu Województwa Zachodniopomorskiego,
 - podmiotami uprawnionymi do dokonywania zgłoszeń uczestników Konkursu i do zawierania umów są gminy z obszaru Województwa Zachodniopomorskiego, na terenie których położone są sołectwa biorące udział w Konkursie (zwane dalej Wnioskodawcą),
 - wysokość nagród i wyróżnienia dla Laureatów Konkursu w 2022 roku:
I miejsce – 40 000,00 zł,
II miejsce – 30 000,00 zł,
III miejsce – 20 000,00 zł,
wyróżnienie – 10 000,00 zł,
 - laureat I miejsca oprócz nagrody finansowej otrzyma tytuł „Piękna Zachodniopomorska Wieś”,
 - nagrody i wyróżnienia zostaną przyznane przez Województwo Zachodniopomorskie w formie nagrody pieniężnej na rzecz gminy z przeznaczeniem na realizację zadań własnych gminy na terenie zgłoszonego sołectwa. Laureaci konkursu otrzymają nagrody pieniężne wypłacone przelewem na konto bankowe wskazane przez Gminę.
2. W dniu 3 listopada 2022 roku na rachunek bankowy Urzędu Gminy w Świerznie wpłynęły środki pieniężne z tytułu nagrody otrzymanej w konkursie za zajęcie I miejsca w wysokości 40 000,00 zł (do akt kontroli pod poz. 3 złożono wydruk z bankowości elektronicznej: „Potwierdzenie wykonania operacji” dotyczący wpływu środków pieniężnych w wysokości 40 000,00 zł).

Uchwałą Nr XLVIII/294/2022 Rady Gminy Świerzno z dnia 9 listopada 2022 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie Gminy Świerzno w 2022 r. w rozdziale 90095 - *Pozostała działalność* zwiększono plan dochodów w § 0970 - *Wpływy z różnych dochodów*, oraz zwiększono plan wydatków w § 4210 - *Zakup materiałów i wyposażenia* o kwotę 40 000,00 zł.

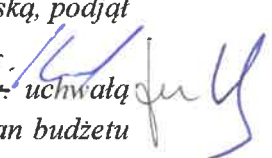
Ww. kwota została również zaplanowana w 2023 r. uchwałą Nr LII/325/2023 Rady Gminy Świerzno z dnia 13 stycznia 2023 r. w sprawie zmian budżetu Gminy Świerzno w 2023 r. – w rozdziale 90095 - *Pozostała działalność* o kwotę 40 000,00 zł zwiększono plan wydatków w § 4210 - *Zakup materiałów i wyposażenia*.

3. Środki uzyskane w ww. konkursie zostały wydatkowane w trakcie 2023 roku w łącznej kwocie 39 998,43 zł.
4. Od 8 września 2021 roku do dnia kontroli funkcję Sołtysa Sołectwa Stuchowo pełniła Pani Magdalena Demkowska – do akt kontroli pod poz. 1 złożono kserokopię „Protokołu z zebrania wiejskiego Sołectwa Stuchowo przeprowadzonego w dniu 8 września 2021 roku”
5. Do akt kontroli pod poz. 5 złożono kserokopię pisma z dnia 23 listopada 2023 r., skierowanego do Pana XX* *(dane zostały zanonimizowane - wykaz danych zanonimizowanych złożono do akt kontroli pod poz. 4)*, które Gmina Świerzno otrzymała („do wiadomości”) z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego. W treści wymienionego pisma, podpisanego przez Zastępcę Wydziału Rolnictwa i Rybactwa w Urzędzie Marszałkowskim, wskazano między innymi, iż: *„(...) Sołectwo Stuchowo zostało zgłoszone do konkursu „Piękna Zachodniopomorska Wieś” przez gminę Świerzno w 2022 roku. Po dopełnieniu procedur określonych regulaminem przedmiotowego Konkursu, wyłonieni zostali Laureaci, w tym Sołectwo Stuchowo. Sołectwo jako organ pomocniczy gminy nie ma odrębnej podmiotowości prawnopodatkowej i czynności wykonywane przez te organy są czynnościami gminy. W związku z czym nagrodę finansową w wysokości 40 000 zł przekazano na konto bankowe Gminy Świerzno. (...) informuję, iż Województwo Zachodniopomorskie nie ma możliwości wpływu na Gminę w zakresie sposobu wydatkowania nagrody o której mowa w piśmie. Wynika to m.in. z formy przekazanych środków w postaci nagrody finansowej. Działanie Gminy w tej konkretnej sytuacji stanowi jej wyłączną kompetencję wynikającą z przepisów obowiązującego prawa. Ustawodawca nie przewidział w takiej sytuacji możliwości weryfikacji działań Gminy przez Samorząd Województwa. Taki podział zadań i kompetencji jednostek samorządu terytorialnego w polskim systemie prawnym wynika również z zasady decentralizacji władzy państwowej oraz subsydiarności. W związku z powyższym kwestia ustalenia sposobu wydatkowania tych środków stanowi zagadnienie, które powinno być rozstrzygnięte w porozumieniu Gminy oraz sołectwa.(...)”*

Do akt kontroli pod poz. 6 złożono pisemną informację opatrzoną podpisem Pana Radosława Drozdowicza – Wójta Gminy Świerzno oraz podpisem Pana Romana Kleszczyńskiego – Skarbnika Gminy, dotyczącą uczestnictwa Sołectwa Stuchowo w konkursie pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” organizowanym przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego, z treści której wynika, że: *„Udział w konkursie pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” organizowanym przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego wzięło sołectwo Stuchowo, które otrzymało I nagrodę w wysokości 40 000,00 zł.*

Nagroda została, zgodnie z regulaminem (regulamin w załączeniu), przekazana na rachunek Gminy Świerzno w dniu 3 listopada 2022 r. oraz przyjęta do planu dochodów i wydatków uchwałą Nr XLVIII/294/2022 Rady Gminy Świerzno z dnia 9 listopada 2022 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie Gminy Świerzno w 2022 r. (uchwała w załączeniu).

Z uwagi na fakt, iż zbliżał się koniec roku budżetowego, przy zachowaniu rozsądnego planowania wydatkowania środków pochodzących z nagrody, Wójt Gminy Świerzno Radosław

Drozdowicz, w porozumieniu z sołtysiem sołectwa Stuchowo Panią Magdą Demkowską, podjął decyzję o realizacji wydatków w 2023 r. po ich spokojnym zaplanowaniu. 2023 r. 

Środki z nagrody zostały przyjęte do budżetu Gminy Świerzno w ~~2022 r.~~ 2023 r. uchwałą Nr LII/325/2023 Rady Gminy Świerzno z dnia 13 stycznia 2023 r. w sprawie zmian budżetu Gminy Świerzno w 2023 r. (uchwała w załączeniu) jako przychody pochodzące z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Dysponentem środków pozostawał wyłącznie Wójt Gminy Świerzno, który decydował o ich wydatkowaniu zgodnie z wnioskami sołtysa sołectwa Stuchowo. (...)

Środki pochodzące z nagrody przeznaczone miały być zgodnie z regulaminem konkursu na potrzeby sołectwa Stuchowo (miejsowości Stuchowo, Kępica i Starza) i wydatkowane zostały według poniższego zestawienia (...):

Lp.	RODZAJ WYDATKU	NR FAKTURY	KWOTA
1.	Kolorowe donice – 20 szt.	Faktura Nr 960/2023/ESK	5 665,38 zł
2.	Ławka Primario – 6 szt.	Faktura VAT 62/04/2023	4 140,00 zł
3.	Kosiarka spalinowa	faktura VAT Nr FUKL/01638	2 637,00 zł
4.	Zestaw biesiadny – 10 kpl.	faktura Nr 624/04/2023	4 899,90 zł
5.	Namiot ekspresowy 3m x 4,5m – 1 kpl.	faktura Nr FV/23/1488	2 650,00 zł
6.	Meble ogrodowe – 3 kpl.	faktura Nr 18/2023	5 550,00 zł
7.	Karnisze – 6 szt.	faktura VAT nr F00794/2023	600,00 zł
8.	Maszt pomiaru prędkości	faktura VAT nr FVS 0180/12/23	12 306,15 zł
9.	Krzewy	faktura VAT nr 102/2023	1 550,00 zł
RAZEM			39 998,43 zł

Do ww. informacji dołączono:

- kserokopię Regulaminu Konkursu pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022”, stanowiącego załącznik do uchwały Nr 191/22 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 23 lutego 2022 r.,
- kserokopię uchwały Nr XLVIII/294/2022 Rady Gminy Świerzno z dnia 9 listopada 2022 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie Gminy Świerzno w 2022 r.,
- kserokopię uchwały Nr LII/325/2023 Rady Gminy Świerzno z dnia 13 stycznia 2023 r. w sprawie zmian budżetu Gminy Świerzno w 2023 r. (wyciąg ze stron),
- kserokopię Faktury VAT Nr FVS 0180/12/23 z dnia 29 grudnia 2023 r. za dostawę i montaż radarowego wyświetlacza prędkości MP-DP1 wraz z wydrukiem z bankowości internetowej Banku Spółdzielczego w Wolinie potwierdzającym zapłatę za fakturę.

W nawiązaniu do treści powyższej informacji do Pana Radosława Drozdowicza – Wójta Gminy Świerzno oraz do Pani Magdaleny Demkowskiej – Sołtysa Sołectwa Stuchowo wystąpiono z wnioskiem o złożenie pisemnego wyjaśnienia dotyczącego procedury podejmowania decyzji związanych z wydatkowaniem środków finansowych otrzymanych w ramach nagrody zdobytej przez Sołectwo Stuchowo w konkursie pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” organizowanym przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego w wysokości 40 000,00 zł, a w szczególności o udzielenie szczegółowych informacji dotyczące tego kto i w jaki sposób podejmował decyzje dotyczące przeznaczenia środków finansowych uzyskanych w ww. konkursie (akta kontroli poz. 7 oraz poz. 9).

Z treści wyjaśnienia złożonego do akt kontroli pod poz. 8 w powyższej sprawie przez Pana Radosława Drozdowicza – Wójta Gminy Świerzno wynika, co następuje: „Uprzejmie wyjaśniam, iż jako dysponent środków budżetowych Gminy Świerzno zobowiązany do prawidłowej realizacji budżetu mogłem jednoosobowo decydować o wydatkowaniu środków pochodzących z nagrody w konkursie pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” organizowanym przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego.

§ 10 pkt 3 Regulaminu konkursu stanowi, iż „nagrody i wyróżnienie zostaną przyznane przez Województwo Zachodniopomorskie w formie nagrody pieniężnej na rzecz gminy z przeznaczeniem na realizację zadań własnych gminy na terenie zgłoszonego sołectwa. Laureaci konkursu otrzymają nagrody pieniężne o których mowa w ust. 1, wypłacone przelewem na konto bankowe wskazane przez Gminę”.

W budżecie Gminy Świerzno nie ma innych środków wydzielonych dla sołectwa i jemu przydzielonych, aniżeli środki funduszu sołectkiego. Żaden przepis ustawy nie przewiduje innego wydzielenia środków dla sołectwa. I właśnie postanowienia § 4 pkt 4 oraz § 8 pkt 1 statutu sołectwa Stuchowo odnoszą się do środków funduszu sołectkiego i tylko tymi środkami może dysponować Zebranie Wiejskie.

Podjąłem jednak decyzję, aby o przeznaczeniu środków zdecydowali przedstawiciele lokalnej społeczności, przez nich wybrani, tj. Pani Sołtys sołectwa Stuchowo (wraz z Radą Sołectką), a uzgodnione propozycje przedkładała mi do ostatecznej akceptacji.”

Z treści wyjaśnienia złożonego w powyższej sprawie do akt kontroli pod poz. 10 przez Panią Magdalenę Demkowską – Sołtysa Sołectwa Stuchowo wynika, iż: „W związku z otrzymaną przez Gminę Świerzno nagrodą pieniężną w ramach konkursu „Piękna Zachodniopomorska Wieś” organizowanym przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego w wysokości 40 000,00 zł środki były wydawane przeze mnie po wcześniejszym uzgodnieniu z radą sołectką oraz Wójtem Gminy Świerzno.

W miesiącu październik i grudniu 2022 r. oraz w styczniu 2023 r. spotkałam się z radą sołectką, w celu uzgodnienia na co chcemy przeznaczyć środki uzyskane z nagrody. Szczegółowe informacje z naszych spotkań zawarte są w protokołach spotkań Rady Sołectkiej (protokoły z posiedzeń w załączeniu). Wszystkie decyzje, które były podejmowane, uzgadniane były wspólnie z radą sołectką, a później przedstawiane Panu Wójtowi do ostatecznej akceptacji. Z racji tego, iż dysponentem środków pozostawał Pan Wójt Gminy Świerzno, który decydował o ich wydatkowaniu, jako Sołtys ustnie informowałam Wójta na co zamierzamy wydać środki i 2023 r. zgodnie z ustaleniami zakupy były sukcesywnie dokonywane.

Do ww. wyjaśnienia dołączono kserokopie:

- Protokołu z posiedzenia Rady Sołectkiej Sołectwa Stuchowo z dnia 15 października 2022 roku,
- Protokołu z posiedzenia Rady Sołectkiej Sołectwa Stuchowo z dnia 10 grudnia 2022 roku,
- Protokołu z posiedzenia Rady Sołectkiej Sołectwa Stuchowo z dnia 20 stycznia 2023 roku.

Odnosząc się do treści powyższych wyjaśnień należy wskazać, iż zgodnie z zapisami Statutu Sołectwa Stuchowo, wprowadzonego do stosowania uchwałą Nr XVII/120/2016 Rady Gminy Świerzno z dnia 30 czerwca 2016 r. (akta kontroli poz. 2), cyt.:

„§ 4. Do zadań Sołectwa należy zapewnienie udziału mieszkańców w sprawach dotyczących zaspokajania ich zbiorowych potrzeb, poprzez:

- 1) uczestnictwo w organizowaniu i przeprowadzaniu konsultacji społecznych w sprawach o podstawowym znaczeniu dla mieszkańców Sołectwa, (...)
- 4) rozporządzanie środkami finansowymi wydzielonymi z budżetu Gminy i przydzielonymi Sołectwu; (...)

§ 7. Zebranie Wiejskie jest organem uchwałodawczym Sołectwa.

§ 8. Do kompetencji Zebrania Wiejskiego należy:

- 1) przeznaczanie środków finansowych będących w jego dyspozycji, przydzielonych w budżecie Gminy na Sołectwo, w tym występowanie z wnioskami dotyczącymi przedsięwzięć planowanych w ramach środków funduszu sołectkiego w przypadku jego wyodrębnienia; (...)
- 7) realizowanie zadań określonych w § 4 niniejszego Statutu (...);
- 8) wnioskowanie do Rady w sprawach dotyczących Sołectwa, w szczególności budżetu Gminy, Statutu Sołectwa, kierunków i planów zagospodarowania przestrzennego. (...)

§ 40.1. Sołectwo dysponuje środkami finansowymi wydzielonymi w budżecie Gminy na potrzeby Sołectwa z przeznaczeniem na:

- 1) utrzymanie, konserwację i bieżące remonty mienia komunalnego przekazanego Sołectwu;
- 2) dofinansowanie inicjatyw społecznych w Sołectwie,
- 3) inne cele określone uchwałą Zebrania Wiejskiego, będące zadaniami własnymi Gminy z przeznaczeniem na zaspokojenie ogólnych potrzeb mieszkańców.

2. Wydatki, o których mowa w ust. 1, dokonywane są przez Urząd zgodnie z dyspozycjami Sołectwa, na podstawie rachunków uzasadniających dokonanie płatności na zadanie określone w uchwale Zebrania Wiejskiego.”

W związku z powyższym do Pana Radosława Drozdowicza – Wójta Gminy Świerzno oraz do Pani Magdaleny Demkowskiej – Sołtysa Sołectwa Stuchowo wystąpiono z wnioskiem o złożenie pisemnego wyjaśnienia w sprawie przyczyn podejmowania decyzji związanych z wydatkowaniem środków finansowych otrzymanych w ramach nagrody zdobytej przez Sołectwo Stuchowo w konkursie pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” organizowanym przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego w wysokości 40 000,00 zł z pominięciem zwołania Zebrania Wiejskiego Sołectwa Stuchowo – organu uchwałodawczego Sołectwa Stuchowo. (akta kontroli poz. 11 oraz poz. 13).

Z treści wyjaśnienia złożonego do akt kontroli pod poz. 12 w powyższej sprawie przez Pana Radosława Drozdowicza – Wójta Gminy Świerzno wynika, co następuje: „Uprzejmie wyjaśniam, iż w budżecie Gminy Świerzno nie ma innych środków wydzielonych dla sołectwa i jemu przydzielonych, aniżeli środki funduszu sołectkiego.

Zaden przepis ustaw nie przewiduje innego wydzielenia środków dla sołectwa., a statut sołectwa nie może modyfikować przepisów ustawowych.

I właśnie postanowienia § 4 pkt 4 oraz § 8 pkt 1 statutu sołectwa Stuchowo odnoszą się do środków funduszu sołectkiego i tylko tymi środkami może dysponować Zebranie Wiejskie.

Pragnę podkreślić i zaznaczyć, iż § 10 pkt 3 Regulaminu konkursu stanowi, iż „nagrody i wyróżnienie zostaną przyznane przez Województwo Zachodniopomorskie w formie nagrody

pieniężnej na rzecz gminy z przeznaczeniem na realizację zadań własnych gminy na terenie zgłoszonego sołectwa. Laureaci konkursu otrzymają nagrody pieniężne o których mowa w ust. 1, wypłacone przelewem na konto bankowe wskazane przez Gminę”.

W związku z powyższym nagroda nie była przydzielona sołectwu Stuchowo, a została przekazana Gminie i stanowiła część budżetu, której dysponentem był Wójt Gminy.”

Z treści wyjaśnienia złożonego w powyższej sprawie do akt kontroli pod poz. 14 przez Panią Magdalenę Demkowską – Sołtysa Sołectwa Stuchowo wynika, iż: „Uprzejmie wyjaśniam, iż postanowienia § 4 pkt 4 oraz § 8 pkt 1 statutu sołectwa Stuchowo odnoszą się do środków funduszu sołectkiego i tylko tymi środkami może dysponować Zebranie Wiejskie.

A zgodnie § 10 pkt 3 Regulaminu konkursu stanowi, iż „nagrody i wyróżnienie zostaną przyznane przez Województwo Zachodniopomorskie w formie nagrody pieniężnej na rzecz gminy z przeznaczeniem na realizację zadań własnych gminy na terenie zgłoszonego sołectwa. Laureaci konkursu otrzymają nagrody pieniężne o których mowa w ust. 1, wypłacone przelewem na konto bankowe wskazane przez Gminę”.

W związku z powyższym nagroda nie była przydzielona sołectwu Stuchowo, a została przekazana Gminie i stanowiła jego część, której dysponentem był Wójt Gminy.

W budżecie Gminy Świerżno nie ma innych środków wydzielonych dla sołectwa i jemu przydzielonych, aniżeli środki funduszu sołectkiego, a żaden przepis ustaw nie przewiduje innego wydzielenia środków dla sołectwa., a statut sołectwa nie może modyfikować przepisów ustawowych.”

Na tym protokół zakończono.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie

Kserokopie oryginałów dokumentów źródłowych oraz wydruki z ewidencji księgowej będące w posiadaniu Urzędu Gminy w Świerznie, nie zostały załączone do akt kontroli pozostawionych w kontrolowanej jednostce.

Integralną część protokołu stanowi załącznik Nr 1 „Zestawienie akt kontroli”.

Czynności kontrolne zakończono w dniu 25 stycznia 2024 r.

Wójt Gminy Świerzno został poinformowany o przysługującym mu, na podstawie art. 9 ust. 1a ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1325), prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny odmowy.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń.

Egzemplarz protokołu oznaczony Nr 2 pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli pod poz. 9.

Świerzno, dnia 26 stycznia 2024 r.

GMINA ŚWIERZNO

ul. Długa 8, 72-405 Świerzno
woj. zachodniopomorskie

tel. 91 38 32 723, 91 38 32 793

NIP 986-015-70-07, REGON 81168553

Podpisy

Urząd Gminy Świerzno
ul. Długa 8, 72-405 Świerzno
woj. zachodniopomorskie
tel. 91 38 32 723, 91 38 32 793
REGON 000544266, NIP 857-10-37-360

**STARSZY INSPEKTOR
KONTROLI**

Magdalena Liszewska
.....
Magdalena Liszewska

Kontrolujący:

WÓJT

Radosław Drozdowicz
.....
Radosław Drozdowicz

Za kontrolowaną jednostkę

SKARBNIK GMINY

Roman Kleśczyński
.....
Roman Kleśczyński

Kwituję odbiór protokołu kontroli – egz. Nr 2:

WÓJT

Radosław Drozdowicz
.....
.....

data, podpis, imienna pieczęćka

ZESTAWIENIE AKT KONTROLI
(kontrola uzupełniająca
do kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Gminy Świerzno)

L.p.	Nazwa dokumentu	Strona akt kontroli
1	Kserokopia „Protokołu z zebrania wiejskiego Sołectwa Stuchowo przeprowadzonego w dniu 8 września 2021 roku” – wybór Sołtysa Sołectwa Stuchowo	
2	Procedury wewnętrzne Gminy Świerzno: - uchwała Nr XVII/120/2016 Rady Gminy Świerzno z dnia 30 czerwca 2016 r. w sprawie Statutu Sołectwa Stuchowo – wydruk z Dziennika Urzędowego Województwa Zachodniopomorskiego.	
3	Wydruk z bankowości elektronicznej: „Potwierdzenie wykonania operacji” dotyczący wpływu środków pieniężnych w wysokości 40 000,00 zł	
4	Wykaz zanonimizowanych danych wskazanych w protokole kontroli	
5	Kserokopia pisma z dnia 23 listopada 2023 r., skierowanego do Pana XX*, które Gmina Świerzno otrzymała („do wiadomości”) z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego, podpisanego przez Zastępcę Wydziału Rolnictwa i Rybactwa w Urzędzie Marszałkowskim.	
6	Pisemna informacja opatrzona podpisem Pana Radosława Drozdowicza – Wójta Gminy Świerzno oraz podpisem Pana Romana Kleszczyńskiego – Skarbnika Gminy, dotycząca uczestnictwa Sołectwa Stuchowo w konkursie pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” organizowanym przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego wraz z załączonymi do niej: - kserokopią Regulaminu Konkursu pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022”, stanowiącego załącznik do uchwały Nr 191/22 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 23 lutego 2022 r., - kserokopią uchwały Nr XLVIII/294/2022 Rady Gminy Świerzno z dnia 9 listopada 2022 r. w sprawie zmian budżetu i w budżecie Gminy Świerzno w 2022 r., - kserokopią uchwały Nr LII/325/2023 Rady Gminy Świerzno z dnia 13 stycznia 2023 r. w sprawie zmian budżetu Gminy Świerzno w 2023 r. (wyciąg ze stron), - kserokopią Faktury VAT Nr FVS 0180/12/23 z dnia 29 grudnia 2023 r. za dostawę i montaż radarowego wyświetlacza prędkości MP-DPI wraz z wydrukiem z bankowości internetowej Banku Spółdzielczego w Wolinie potwierdzającym zapłatę za fakturę.	
7	Wniosek skierowany do Pana Radosława Drozdowicza – Wójta Gminy Świerzno o złożenie pisemnego wyjaśnienia dotyczącego procedury podejmowania decyzji związanych z wydatkowaniem środków finansowych otrzymanych w ramach nagrody zdobytej przez Sołectwo Stuchowo w konkursie pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” organizowanym przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego w wysokości 40 000,00 zł.	
8	Wyjaśnienie Pana Radosława Drozdowicza – Wójta Gminy Świerzno dotyczące procedury podejmowania decyzji związanych z wydatkowaniem środków finansowych otrzymanych w ramach nagrody zdobytej przez Sołectwo Stuchowo w konkursie pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” organizowanym przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego.	
9	Wniosek skierowany do Pani Magdaleny Demkowskiej – Sołtysa Sołectwa Stuchowo o złożenie pisemnego wyjaśnienia dotyczącego procedury podejmowania decyzji związanych z wydatkowaniem środków finansowych otrzymanych w ramach nagrody zdobytej przez Sołectwo Stuchowo w konkursie pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” organizowanym przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego w wysokości 40 000,00 zł.	

L.p.	Nazwa dokumentu	Strona akt kontroli
10	<p>Wyjaśnienie Pani Magdaleny Demkowskiej – Sołtysa Sołectwa Stuchowo dotyczące procedury podejmowania decyzji związanych z wydatkowaniem środków finansowych otrzymanych w ramach nagrody zdobytej przez Sołectwo Stuchowo w konkursie pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” organizowanym przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego</p> <p>wraz z załączonymi do wyjaśnienia kserokopiami:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Protokołu z posiedzenia Rady Sołeckiej Sołectwa Stuchowo z dnia 15 października 2022 roku, - Protokołu z posiedzenia Rady Sołeckiej Sołectwa Stuchowo z dnia 10 grudnia 2022 roku, - Protokołu z posiedzenia Rady Sołeckiej Sołectwa Stuchowo z dnia 20 stycznia 2023 roku. 	
11	<p>Wniosek skierowany do Pana Radosława Drozdowicza – Wójta Gminy Świerzno o złożenie pisemnego wyjaśnienia w sprawie przyczyn podejmowania decyzji związanych z wydatkowaniem środków finansowych otrzymanych w ramach nagrody zdobytej przez Sołectwo Stuchowo w konkursie pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” organizowanym przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego w wysokości 40 000,00 zł z pominięciem zwołania Zebrania Wiejskiego Sołectwa Stuchowo – organu uchwałodawczego Sołectwa Stuchowo.</p>	
12	<p>Wyjaśnienie Pana Radosława Drozdowicza – Wójta Gminy Świerzno w sprawie przyczyn podejmowania decyzji związanych z wydatkowaniem środków finansowych otrzymanych w ramach nagrody zdobytej przez Sołectwo Stuchowo w konkursie pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” organizowanym przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego w wysokości 40 000,00 zł z pominięciem zwołania Zebrania Wiejskiego Sołectwa Stuchowo – organu uchwałodawczego Sołectwa Stuchowo.</p>	
13	<p>Wniosek skierowany do Pani Magdaleny Demkowskiej – Sołtysa Sołectwa Stuchowo o złożenie pisemnego wyjaśnienia w sprawie przyczyn podejmowania decyzji związanych z wydatkowaniem środków finansowych otrzymanych w ramach nagrody zdobytej przez Sołectwo Stuchowo w konkursie pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” organizowanym przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego w wysokości 40 000,00 zł z pominięciem zwołania Zebrania Wiejskiego Sołectwa Stuchowo – organu uchwałodawczego Sołectwa Stuchowo.</p>	
14	<p>Wyjaśnienie Pani Magdaleny Demkowskiej – Sołtysa Sołectwa Stuchowo w sprawie przyczyn podejmowania decyzji związanych z wydatkowaniem środków finansowych otrzymanych w ramach nagrody zdobytej przez Sołectwo Stuchowo w konkursie pn. „Piękna Zachodniopomorska Wieś 2022” organizowanym przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego w wysokości 40 000,00 zł z pominięciem zwołania Zebrania Wiejskiego Sołectwa Stuchowo – organu uchwałodawczego Sołectwa Stuchowo.</p>	