

PROTOKÓŁ Nr 1/2021

**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 5 marca 2021 roku**

W posiedzeniu, któremu przewodniczył Pan Tomasz Zacholski udział wzięli członkowie Komisji wg listy obecności stanowiącej załącznik do niniejszego protokołu.

Przewodniczący Komisji o godzinie 9:00 otworzył posiedzenie Komisji i po powitaniu członków Komisji oświadczył, iż zgodnie z listą obecności aktualnie w posiedzeniu uczestniczy trzech członków Komisji.

Następnie Przewodniczący Komisji przedstawił porządek posiedzenia:

- 1. Przeprowadzenie kontroli problemowej: wykorzystanie dotacji podmiotowej przez Bibliotekę Gminną w Trzebielinie w 2020 roku oraz wykorzystanie gminnych środków finansowych przez rady sołeckie w 2020 roku.**
- 2. Przeprowadzenie kontroli problemowej: wykorzystanie środków finansowych w oświacie w roku 2020.**
- 3. Przeprowadzenie kontroli problemowej: utrzymanie Urzędu Gminy w 2020 roku.**
- 4. Zamknięcie obrad Komisji.**

Ad. 1.

Szczegółowe ustalenia z kontroli problemowej wykorzystania dotacji podmiotowej przez Bibliotekę Gminną w Trzebielinie w 2020 roku oraz wykorzystania gminnych środków finansowych przez rady sołeckie w 2020 roku stanowią załącznik nr 1 do protokołu.

Ad. 2.

Szczegółowe ustalenia z kontroli problemowej wykorzystania środków finansowych w oświacie w roku 2020 stanowią załącznik nr 2 do protokołu.

Ad.3.

Szczegółowe ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej utrzymania Urzędu Gminy w 2020 roku stanowią załącznik nr 3 do protokołu.

Ad.4.

Wobec zrealizowania porządku posiedzenia, Przewodniczący Komisji o godzinie 11:30 zamknął posiedzenie.

Protokołowała:

/-/ Monika Piechowska

Przewodniczył:

Przewodniczący Komisji

/-/ Tomasz Zacholski

Załącznik nr 1 do Protokołu Nr 1/2021
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 5 marca 2021 roku

**Ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej wykorzystania dotacji podmiotowej przez Bibliotekę Gminną w Trzebielinie w 2020 roku oraz wykorzystania gminnych środków finansowych przez rady sołeckie w 2020 roku,
odbytej w dniu 5 marca 2021 roku**

Kontrole problemową dotyczącą wykorzystania dotacji podmiotowej przez Bibliotekę Gminną w Trzebielinie w 2020 roku oraz wykorzystania gminnych środków finansowych przez rady sołeckie w 2020 roku przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Tomasz Zacholski – kierownik zespołu kontrolnego;
2. Władysław Szarpak – członek zespołu;
3. Ewa Kozieł – członek zespołu.

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Biblioteka Gminna w Trzebielinie, ul. Pomorska 24, 77-235 Trzebielino

Termin czynności kontrolnych: 5.03.2021 r.

Zakres kontrolowanych zagadnień: wykorzystanie dotacji podmiotowej przez Bibliotekę Gminną w Trzebielinie w 2020 roku oraz wykorzystanie gminnych środków finansowych przez rady sołeckie w 2020 roku.

Stan wykorzystania dotacji podmiotowej przez Bibliotekę Gminną w Trzebielinie w 2020 roku oraz wykorzystania gminnych środków finansowych przez rady sołeckie w 2020 roku:

Kontrolujący po zapoznaniu się z informacją opisową z wykonania planu finansowego Biblioteki Gminnej w Trzebielinie za 2020 rok oraz z rozliczeniem dotacji przyznanej sołectwom na imprezy kulturalne, okolicznościowe i sportowe w 2020 r. */informacja opisowa oraz rozliczenie dotacji stanowią załączniki do protokołu/* a także w wyniku udzielonych odpowiedzi przez Dyrektora Biblioteki - Gminnego Centrum Kultury w Trzebielinie Panią Martę Sikorę ustalili, że:

W 2020 roku źródłami przychodów biblioteki były:

- dotacja podmiotowa udzielona z Gminy Trzebielino w wysokości 700.000,00 zł,
- dotacja na zakup nowości wydawniczych udzielona z Biblioteki Narodowej w wysokości 7.538,00 zł,
- przychody własne, w tym dochody bieżące, darowizny, kapitalizacja odsetek i inne w wysokości 16.740,92 zł.

Dotacja podmiotowa w kwocie 700.000,00 zł przyznana uchwałą Nr 113/XIII/2019 Rady Gminy Trzebielino z dnia 18.12.2019 r. została w 100% wykorzystana na bieżącą działalność statutową biblioteki, w tym na imprezy kulturalne, okolicznościowe i sportowe organizowane w sołectwach w kwocie 18.000,00 zł.

Dotację z Biblioteki Narodowej rozdysponowano na zakup nowości wydawniczych. Wśród wydatków

wykonanych przeanalizowano wydatki poniesione na: wynagrodzenia, zużycie materiałów w tym energię i opał oraz usługi pozostałe.

W porównaniu z rokiem 2019 wykazane zostały oszczędności głównie w zakresie kosztów zużycia energii. W 2020 roku nastąpiła redukcja etatów dwóch animatorów kultury, zakończeniu uległa umowa o pracę z pracownikiem bibliotecznym w filii biblioteczej w Suchorzu. Dokonano zmiany w zakresie obowiązków osoby sprzątającej w filii biblioteczej w Suchorzu, która przeszła szkolenie i przejęła zadania palacza. Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w 2019 roku wyniosło 9,4583, natomiast w 2020 roku 8,875. W porównywanym okresie koszty wynagrodzeń kształtowały się na poziomie 386.434,68 zł w 2019 roku oraz 347.519,16 zł w 2020 roku. Zaoszczędzone środki przeznaczone zostały głównie na remonty, których łączny koszt wyniósł 23.094,35 zł. W kontrolowanym okresie przeprowadzone zostały naprawy dachów na świetlicach w: Miszewie, Objezierzu i Gumieńcu. Zabezpieczony został również dach na świetlicy w Starkowie. W Bibliotece Gminnej nastąpiła wymiana wkładu kominowego, remont bramy wjazdowej oraz odświeżenie pomieszczeń. Na świetlicy w Zielinie wymienione zostały drzwi wejściowe. Na świetlicy w Poborowie zamontowano nowy bojler, w Miszewie rozebrana została szopa, w Objezierzu naprawiono oświetlenie, natomiast w Gumieńcu naprawiono toalety i umywalki. W większości świetlic przeprowadzono interwencje elektryczne. Znaczny koszt w wysokości 7.631 zł stanowiły okresowe kontrole i przeglądy obiektów.

W 2020 roku Biblioteka sprawowała nadzór merytoryczny nad świetlicami wiejskimi, a także koordynowała zadania w ramach środków przyznanych sołectwom na ten cel. Łączna kwota dotacji przyznanej sołectwom z budżetu gminy wyniosła 18.000,00 zł. W związku z zaistniałą sytuacją epidemiologiczną środki przeznaczane były głównie na drobne remonty, zakup wyposażenia do sal wiejskich czy zakup materiałów na maseczki przeciw COVID 19. Wydatkowane przez sołectwa środki są przejrzyste wyszczególnione oraz rozliczone zgodnie z przeznaczeniem.

Wnioski zespołu kontrolnego:

Komisja nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanych zagadnień.

Kierownik zespołu
/-/ Tomasz Zacholski

Członek Zespołu
/-/ Władysław Szarpak

Członek zespołu
/-/ Ewa Kozieł

Kierownik kontrolowanej jednostki:

Dyrektor Biblioteki – Gminnego
Centrum Kultury w Trzebielinie
/-/ Marta Sikora

Załącznik nr 2 do Protokołu Nr 1/2021
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 5 marca 2021 roku

**Ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej wykorzystania środków finansowych w oświacie w
roku 2020,
odbytej w dniu 5 marca 2021 roku**

Kontrolę problemową dotyczącą wykorzystania środków finansowych w oświacie w 2020 roku przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Tomasz Zacholski – kierownik zespołu kontrolnego;
2. Władysław Szarpak – członek zespołu;
3. Ewa Kozieł – członek zespołu.

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Szkoła Podstawowa im. Sportowców Polskich w Trzebielinie, ul. Młodzieżowa 1, Trzebielino
Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Suchorzu, ul. Szkolna 5, Suchorze
Szkoła Podstawowa im. Zjednoczonej Europy w Starkowie, Starkowo 10.

Termin czynności kontrolnych: 05.03.2021 r.

Zakres kontrolowanych zagadnień: wykorzystanie środków finansowych w oświacie w 2020 roku.

Stan wykorzystania środków finansowych w oświacie w 2020 roku:

Kontrolujący po zapoznaniu się z rozliczeniem metryczki subwencji oświatowej za 2020 rok, oraz sprawozdaniami opisowymi wydatków szkół za 2020 rok */metryczka oraz sprawozdania stanowią załączniki do protokołu/* a także w wyniku udzielonych odpowiedzi przez Główną Księgową Panią Jadwigę Smurzyńską ustalili, że:

Plan wydatków wszystkich szkół z terenu gminy Trzebielino ukształtował się na poziomie 7.092.592,00 zł, natomiast jego wykonanie na poziomie 6.892.275,04 zł co stanowi 97,16 % planu. W 2020 roku subwencja ogólna na utrzymanie trzech szkół z terenu gminy, przyznana została w wysokości 5.969.689 zł.

Z rozliczenia metryczki subwencji oświatowej wynika, że poszczególne szkoły wypracowały następujące kwoty subwencji:

- Szkoła Podstawowa w Trzebielinie 1.916.322,76 zł (ilość dzieci w szkole: 92),
- Szkoła Podstawowa w Suchorzu 2.024.748,89 zł (ilość dzieci w szkole 103),
- Szkoła Podstawowa w Starkowie 2.028.614,40 zł (ilość dzieci w szkole 89).

Wpływ na to, że szkoła z najmniejszą ilością dzieci wypracowała najwyższą kwotę subwencji ma ilość uczniów uczęszczających na lekcje języków mniejszości narodowej (j. niemiecki, j. kaszubski).

W 2020 roku kwota subwencji przyznana na nauczanie języków mniejszości narodowych wyniosła 2.628.998,13 zł co stanowi ok. 40% całej subwencji.

Wydatki rzeczowe kształtują się na zbliżonym poziomie w poszczególnych szkołach.

Największy udział w wydatkach szkół w 2020 roku stanowią wydatki osobowe. Poziom wykonania planów finansowych wskazuje, że realnie odzwierciedlają one stan faktyczny.

Bardzo wysokie koszty funkcjonowania generują oddziały przedszkolne. W 2020 roku łączne koszty utrzymania oddziałów przedszkolnych przy szkole podstawowej w Trzebielinie wyniosły 249.934,02 zł (liczba dzieci 50), natomiast przyznana dotacja na przedszkole wyniosła 71.729,00 zł. Oddziały przedszkolne przy szkole podstawowej w Suchorzu wygenerowały koszt w wysokości 138.584,39 zł (liczba dzieci 31) a kwota przyznanej dotacji wyniosła 53.079,00 zł.

Wnioski zespołu kontrolnego:

W związku z wysoką kwotą subwencji przyznawanej corocznie na nauczanie języków mniejszości narodowych wskazuje się, aby doskonalenie zawodowe nauczycieli ukierunkowane było na zabezpieczenie kadry kształcącej w tych kierunkach.

Biorąc pod uwagę całościowe wykonanie planu za 12 m-cy 2020 roku Zespół kontrolny ocenia pozytywnie wydatkowanie środków na oświatę i przestrzeganie dyscypliny budżetowej szkół.

Kierownik zespołu
/-/ Tomasz Zacholski

Członek zespołu
/-/ Władysław Szarpak

Członek zespołu
/-/ Ewa Kozieł

Kierownik kontrolowanej jednostki:

Dyrektor SP Trzebielino
/-/ Dorota Grzegorzczak

Dyrektor SP Suchorze
/-/ Irena Gałczyńska

Dyrektor SP Starkowo
/-/ Beata Kiedrowska

Załącznik nr 3 do Protokołu Nr 1/2021
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Gminy Trzebielino
odbytego w dniu 5 marca 2021 roku

**Ustalenia z kontroli problemowej dotyczącej kosztów utrzymania
Urzędu Gminy w 2020 roku,
odbytej w dniu 5 marca 2021 roku**

Kontrolę problemową dotyczącą kosztów utrzymania Urzędu Gminy w 2020 roku przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Tomasz Zacholski – kierownik zespołu kontrolnego;
2. Władysław Szarpak – członek zespołu;
3. Ewa Kozieł – członek zespołu.

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Urząd Gminy Trzebielino, ul. Wiejska 15, 77-235 Trzebielino

Termin czynności kontrolnych: 05.03.2021 r.

Zakres kontrolowanych zagadnień: koszty utrzymania Urzędu Gminy w 2020 roku.

Stan kosztów utrzymania Urzędu Gminy w 2020 roku:

Kontrolujący po zapoznaniu się z zestawieniem wydatków poniesionych na utrzymanie Urzędu Gminy w Trzebielinie w okresie od 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. /zestawienie stanowi załącznik do protokołu/ ustalili, że:

Plan zakładał wydatki w wysokości 2 048 054,00 zł. natomiast jego wykonanie ukształtowało się na poziomie 1 888 721,81 zł co stanowi 92,2 % planu. W związku z zaistniałą sytuacją epidemiologiczną znacznemu obniżeniu uległy koszty delegacji, podróży służbowych oraz szkoleń pracowników. W 2020 roku zauważyć można duży spadek kosztów związanych z usługami remontowymi oraz zakupem materiałów. W porównaniu z rokiem poprzednim wzrostowi uległy koszty płac. Pozostałe wydatki tj.: energia elektryczna, woda, usługi teleinformatyczne kształtują się na stałym poziomie.

Wnioski zespołu kontrolnego:

Zespół kontrolny nie wnosi uwag do kontrolowanych zagadnień.

Kierownik zespołu
/-/ Tomasz Zacholski

Członek zespołu
/-/ Władysław Szarpak

Członek zespołu
/-/ Ewa Kozieł

Kierownik kontrolowanej jednostki:

Wójt Gminy
/-/ Tomasz Czechowski