

## SPAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W SULECHOWIE ZA ROK 2020.

Komisja Rewizyjna w składzie:

- |                        |                           |
|------------------------|---------------------------|
| 1) Sebastian Różycki   | - przewodniczący komisji, |
| 2) Miłosz Brodzikowski | - członek komisji,        |
| 3) Jan Rerus           | - członek komisji,        |
| 4) Zbigniew Trompa     | - członek komisji         |
| 5) Roman Wilczyński    | - członek komisji.        |

przedkłada Radzie Miejskiej w Sulechowie roczne sprawozdanie ze swojej działalności za rok 2020.

1. Komisja Rewizyjna w roku 2020 przeprowadziła kontrolę z zakresu:

a) **Realizacji zadań przewidzianych projektami wyłonionymi w wyniku głosowania w Budżecie Obywatelskim w Gminie Sulechów w latach 2016-2018**

Daty rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych - 2 czerwca 2020 roku - 26 czerwca 2020 roku. Protokół przedłożony Radzie Miejskiej w 2020 roku.

Kontrolowany podmiot – Gmina Sulechów.

### **PODSUMOWANIE**

Zauważyć należy, że przedmiotem kontroli nie były szczegółowe zapisy zarządzeń, uchwał czy umów.

Kontrolą objęto łącznie 18 zadań. Największy problem w kwestii oszacowania i realizacji był przy zadaniach dużych, czyli przekraczających 100.000 zł. Czas realizacji i procedury dokumentacyjno-przetargowe wpływały bezpośrednio na ich wykonanie. Zadania małe do kwoty 20.000,00 zł zrealizowano bez większych problemów, ale kilkukrotnie z dopłatą, przekraczającą wartość zadania.

Wielokrotnie wnioskodawcy nieprawidłowo oszacowywali we wnioskach koszty samego przedsięwzięcia oraz nie ujmowali kosztów utrzymania. W opinii Komisji Rewizyjnej konieczne jest, aby komisja rozpatrująca wnioski w ramach budżetu obywatelskiego wnikliwiej oceniała i uzgadniała z wnioskodawcami zakres zadania i wielkości planowanych wydatków. Dlatego podczas tworzenia regulaminu Budżetu Obywatelskiego należy przewidzieć więcej czasu na ewentualne konsultacje.

Komisja sugeruje również, aby wnioskodawca określał sposób finansowania bieżących kosztów utrzymania zrealizowanych projektów.

W związku z powyższym nasuwają się następujące spostrzeżenia Komisji Rewizyjnej.

### **ZALECENIA, czyli możliwe do rozważenia kwestie**

- 1) Rada Miejska Gminy Sulechów w uchwale budżetowej w pozycji dotyczącej budżetu obywatelskiego powinna **zabezpieczyć środki** na ewentualne niedoszacowania projektów realizowanych w ramach funduszu obywatelskiego.

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

- 2) Należy wdrożyć zakres omawiania czy konsultowania zadań inwestycyjnych złożonych przez wnioskodawców z odpowiednimi wydziałami organizacyjnymi Gminy Sulechów w kwestii zasadności realizacji planowanych zadań, aby zoptymalizować planowane wydatkowanie na zadania składane w ramach pomysłów wnioskodawców.

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

- 3) Komisja Rewizyjna analizując liczbę zgłaszanych projektów, zaangażowanie mieszkańców Gminy Sulechów uznaje za zasadne kontynuowanie funkcjonowania budżetu obywatelskiego. Natomiast oceniając realizację zadań małych i dużych (podział do rozważenia przez Radę Miejską) po analizie typuje na zadania małe. Ewidentnie oceniając zadania duże, czas ich realizacji i złożoność należy w drodze dyskusji zdecydować czy będą ogłaszane w ramach funduszu obywatelskiego. W przypadku wyznaczenia do realizacji zadań dużych, należy uwzględnić czas realizacji nawet 2 letni. Realizacja zadań w ramach funduszu obywatelskiego uwzględnia oczekiwania mieszkańców co skutkuje poprawą jakości życia mieszkańców i poprawą wizerunku gminy.

Na bazie dotychczasowych doświadczeń komisji weryfikacyjnej głosowanie nasuwają się następujące wnioski:

- ✓ karty do głosowania wypełnione są niestarannie i często nieczytelne,
- ✓ na kartach często brak jest pełnych wymaganych danych utrudniających identyfikację głosującego, lub / i jego prawo do oddania głosu,
- ✓ przy ogromnej ilości oddanych głosów trudno jest zweryfikować, czy dana osoba nie oddała głosu na dwa różne projekty,

W związku z powyższym celowym jest wprowadzenie głosowania elektronicznego z automatycznym systemem weryfikacji.

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

- 4) Komisja Rewizyjna wnioskuję rozważenie akceptowania zadań do realizacji z Budżetu obywatelskie w przypadku, gdy niedoszacowana wartości zadania nie przekracza określonej procentowej wartości.

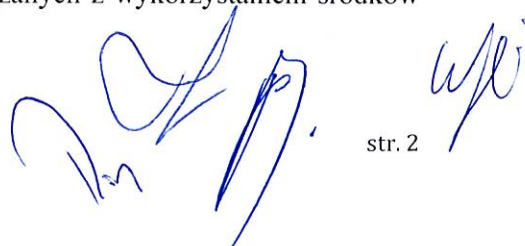
**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

**WNIOSKI – wymagające podjęcia uchwały**

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o poddanie pod dyskusję organów Gminy w zakresie możliwości wykonania wspomnianych powyżej zaleceń.**

W opinii Komisji Rewizyjnej należy podjąć kroki do uporządkowania zasad funkcjonowania funduszu obywatelskiego (projekty duże, małe) oraz kwestii spójnej oceny składanych wniosków.

Komisja Rewizyjna na podstawie przeprowadzonej kontroli uważa, że w Gminie Sulechów prowadzono prawidłowe kroki w celu minimalizacji wydatków związanych z wykorzystaniem środków



na realizację zadań w ramach budżetu obywatelskiego. Ponadto Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia dotychczasowe wykorzystane środki na realizację wszystkich zadań.

**b) Analiza racjonalności najmu nieruchomości prywatnym przedsiębiorcom/stowarzyszeniom za lata 2017 - 2019.**

Daty rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych - 20 kwietnia 2020 roku - 21 maja 2020 roku. Protokół przedłożony Radzie Miejskiej w 2020 roku.

Określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą - kontrola umów dzierżaw najmu i użyczenia lokali przedsiębiorcom i stowarzyszeniom w Gminie Sulechów w latach 2017 – 2019.

Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu – Kierownik Wydziału Zagospodarowania i Obrotu Nieruchomościami Damian Stachowiak.

Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu – Dyrektor Zakładu Gospodarowania Mieniem Komunalnym w Sulechowie Kazimierz Kotowski.

**PODSUMOWANIE**

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na łączną liczbę przedstawionych umów dzierżawy, najmu i użyczenia. W okresie ostatnich 3 lat jest ich 54. Tylko w przypadku 4 najemców widniały zaległości powyżej 200 zł, przy czym tylko u jednego sprawa trafiła do komornika. Dlatego Komisja Rewizyjna uznaje, że nadzór nad umowami najmu prowadzony jest sumiennie i rzetelnie. Nie wnosi tym samym żadnych zastrzeżeń dotyczących tego aspektu

W opinii Komisji Rewizyjnej należy w obecnej sytuacji gospodarczej poddać pod dyskusję Rady Miejskiej oraz Urzędu Gminy założenia zasad najmu bezpłatnego, stawki czynszu waloryzowanej o wskaźnik inflacji.

Dokumenty na podstawie których przyjęte są stawki stosowane w umowach od wielu lat nie zmieniano. Dla przykładu stawka czynszu dla garaży i komórek została zatwierdzona w 2006 roku.

W opinii Komisji Rewizyjnej należy dokonać zmian i uaktualnienia zapisów do obecnie obowiązującego prawa oraz praktyk gospodarczych, w tym:

1. Zarządzenie 0151-105/2005 Burmistrza Sulechowa z dnia 7 kwietnia 2005 roku w sprawie obniżenia stawki czynszu za najem lokalu użytkowego, z przejęciem obowiązku dokonywania remontów przez najemcę.
2. Zarządzenie 0151-215/2005 Burmistrza Sulechowa z dnia 9 sierpnia 2005 roku w sprawie przekazania nieruchomości w administrowanie.
3. Zarządzenie 0151-157/2006 Burmistrza Sulechowa z dnia 24 maja 2006 roku w sprawie użyczenia lokalu użytkowego przy ul. Zwycięstwa 8 w Sulechowie na rzecz Ośrodka Pomocy Społecznej w Sulechowie.
4. Zarządzenie 0151-173/2006 Burmistrza Sulechowa z dnia 5 czerwca 2006 roku w sprawie ustalania stawki czynszu za najem pomieszczeń gospodarczych i komórek najmowanych przez osoby fizyczne.
5. Zarządzenie 0151-65/2008 Burmistrza Sulechowa z dnia 7 lutego 2008 roku w sprawie najmu lokalu położonego na ul. Handlowej w Sulechowie.

6. Zarządzenie 0151-267/2010 Burmistrza Sulechowa z dnia 9 listopada 2010 roku w sprawie przekazania nieruchomości stanowiącej własność Gminy Sulechów.
7. Zarządzenie 0050.144.2015 Burmistrza Sulechowa z dnia 11 sierpnia 2015 roku w sprawie przeznaczenia lokali użytkowych w budynku nr 52 przy ul. Jana Pawła II w Sulechowie dla Ośrodka Pomocy Społecznej.
8. Zarządzenie 0150.236.2016 Burmistrza Sulechowa z dnia 5 grudnia 2016 roku w sprawie użyczenia pomieszczeń piwnicznych położonych przy ul. Plac Ratuszowy 6 w budynku Ratusza Miejskiego w Sulechowie.
9. Zarządzenie 0050.58.2018 Burmistrza Sulechowa z dnia 19 marca 2018 roku w sprawie użyczenia nieruchomości położonej w Brodach przy ul. Wojskowej 71 na działce nr 493 w obrębie Brody o powierzchni 3.166 m<sup>2</sup>.
10. Zarządzenie 0050.188.2018 Burmistrza Sulechowa z dnia 28 września 2018 roku w sprawie przeznaczenia lokali użytkowych w budynku nr 52 przy ul. Jana Pawła II w Sulechowie.
11. Zarządzenie 0050.195.2019 Burmistrza Sulechowa z dnia 23 września 2019 roku w sprawie użyczenia lokalu użytkowego w budynku przy ul. Licealnej 18a w Sulechowie.
12. Zarządzenie 0050.196.2019 Burmistrza Sulechowa z dnia 23 września 2019 roku w sprawie użyczenia lokalu użytkowego w budynku przy ul. Doktora Judyma 1A/81 w Sulechowie.
13. Uchwała nr 981/2001 Zarządu Miejskiego w Sulechowie z dnia 25 stycznia 2001 roku w sprawie obniżenia wysokości czynszu o 30% za najem lokalu użytkowego przy ul. 31 Stycznia 38 w Sulechowie.
14. Uchwała nr XXXII/309/2002 z dnia 26 lutego 2002 roku w sprawie ustalania zasad najmu lokali użytkowych.
15. Uchwała nr XLIV/472/2010 Rady Miejskiej z dnia 18 maja 2010 roku w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie kolejnej umowy najmu na okres 10 lat oraz odstąpienie od obowiązku przetargowego trybu zawarcia umowy najmu.
16. Umowa zawarta z Grupowa Praktyka Lekarska na podstawie pisma z dnia 01.02.1999 roku Zarządu Miejskiego.
17. Umowa zawarta z Sulechowski Dom Kultury im. F. Chopina w Sulechowie na czas nieoznaczony, na podstawie pisma z dnia 29.06.2006 roku Burmistrza Sulechowa.

Zauważyć należy, że przedmiotem kontroli nie były szczegółowe zapisy zarządzeń, uchwał czy umów. W związku z powyższym nasuwają się następujące spostrzeżenia Komisji Rewizyjnej.

#### **ZALECENIA, czyli możliwe do rozważenia kwestie**

1. Gmina Sulechów oraz Zakład Gospodarowania Mieniem Komunalnym w Sulechowie swoich zasobach lokalowych stosuje zróżnicowane stawki wynajmu. Część najmu odbywa się na zasadach przetargu lub też umów najmu, użyczenia, dzierżawy gdzie stawkę ustala burmistrz wydając zarządzenie. Wiele z tych stawek było od wielu lat nie zmieniane. W opinii Komisji Rewizyjnej, zasadne jest powołanie komisji ds. najmu, dzierżawy, użyczenia nieruchomości w skład której wejdą przedstawiciele Rady Miejskiej, gminy i innych instytucji czy stowarzyszeń. Komisja powinna wypracować zasady stosowania stawek najmu, dzierżawy, użyczenia w zasobach lokalowych i gruntach.

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

2. Należy wdrożyć zasadę przygotowania umów najmu przez radców prawnych, aby każda umowa opierała się o bieżące przepisy prawa. Obecnie nie wszystkie umowy są przez radców prawnych przygotowywane i akceptowane. W przeszłości przygotowany wzór przez radców może odbiegać od obecnie przyjętych standardów i przepisów.

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

3. Komisja Rewizyjna wnosi o przyjęcie powszechne w określonych umowach zapisów opartych o możliwość urealniania stawek czynszu o wskaźnik inflacji wraz z zapisami w ogłoszeniach przetargowych.

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

4. Komisja Rewizyjna bezwzględnie uznaje, iż ponoszenie dodatkowych kosztów najmu, dzierżawy, użyczenia takich jak np. koszty mediów, opłaty dla wspólnot mieszkaniowych, konserwacje i remonty oraz bieżące utrzymanie, bez ich ujawniania lub przydzielania powoduje brak transparentności i ukrytą pomoc. Komisja Rewizyjna wnosi o uwzględnienie w umowach najmu, dzierżawy, użyczenia zasad zwrotu wszystkich kosztów utrzymania i mediów. Obecnie dla przykładu w przypadku użyczenia bezpłatnego, koszty te nie rekompensują utrzymania lokali. W opinii Komisji Rewizyjnej przyczyni się to do nie gratyfikowania obecnych najemców. Gmina powinna transparentnie przyznawać środki instytucjom pozarządowym i unikać dodatkowego ukrytego wspierania tego typu instytucji.

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego ocenę i wdrożenie.**

**WNIOSKI – wymagające podjęcia uchwały**

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o poddanie pod dyskusję Rady Miejskiej w Sulechowie i Urzędu Gminy w zakresie możliwości wykonania wspomnianych powyżej zaleceń.**

W opinii Komisji Rewizyjnej należy podjąć kroki do uporządkowania kwestii najmu zasobów Gminy Sulechów i realizowanie tego obszaru w oparciu o te założenia.

Komisja Rewizyjna na podstawie przeprowadzonej kontroli uważa, że w Gminie Sulechów prowadzono prawidłowo politykę wynajmu zgodnie z obowiązującymi przepisami, Jednakże należy podjąć kroki w celu zoptymalizowania możliwości generowania dochodów Gminy, gdyż w obecnej sytuacji gospodarczej pozwoli to wygenerować dodatkowe środki na remonty posiadanych zasobów.

Obecne stawki najmu oferowane przez podmioty prywatne często są znacząco wyższe niż te przyjęte w Gminie. Dla przykładu stawki najmu czynszu w strefie centrum wahają się od 35 zł do 70 zł za metr kwadratowy, zaś przy głównych ciągach komunikacyjnych od 12 zł do 30 zł za metr kwadratowy (dotyczy powierzchni handlowej i usługowej). Podobnie jest z komórkami czy garażami, gdzie stawka na sulechowskim rynku wynosi od 50 zł do 200 zł.



W opinii Komisji Rewizyjnej zasadne jest wypracowanie jednolitych zasad i norm, z możliwością nadania większej elastyczności kierownikom zarządzającym zasobami Gminy, którzy elastyczniej będą reagować na ewentualne zmiany sytuacji gospodarczej.

c) **Realizacja budżetu za 2019 rok. Analiza wykonania budżetu Gminy Sulechów za 2019 rok:**

Daty rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych - czerwca 2020 roku. Protokół przedłożony Radzie Miejskiej w 2020 roku.

Kontrolowany podmiot – Gmina Sulechów.

d) **Kontrola wydatkowania środków finansowych przyznanych organizacjom pozarządowym przez Gminę Sulechów za lata 2016-2018 oraz kontrola wniosków organizacji pozarządowych, odrzuconych przez Gminę Sulechów (dotyczy lat 2017-2019).**

Daty rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych - 20 lipca 2020 roku - 17 sierpnia 2020 roku. Protokół przedłożony Radzie Miejskiej w 2020r.

Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu – Kierownik Wydziału Spraw Społecznych, Oświaty, Kultury i Sporty (OS) Krystyna Knyspel.

**PODSUMOWANIE**

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na łączną liczbę organizacji pozarządowych korzystających z pomocy finansowej Gminy Sulechów. W ocenie Komisji Rewizyjnej, Gmina winna zachęcać, wspierać organizacje i zaangażować się w pomoc (np. w pisaniu wniosków o dofinansowanie poza samorządem, wyszukiwanie programów, doraźną pomoc, wyliczaniem kosztów itd.), aby nie angażować znacząco środków budżetowych gminnych. Dlatego uznaje, aby racjonalniej gospodarować wydatkami Rada Miejska powinna przyjąć procentowy wskaźnik finansowania. Komisji Rewizyjna sugeruje, by finansowanie organizacji pozarządowych nie przekraczało **0,3% dochodów Gminy Sulechów**, czyli przy planowanych dochodach na rok 2020 tj.: 131.407.966,26 zł, wsparcie wynieść powinno do 394.223,90 zł. lub mniej. Dla przykładu 0,25% dochodów Gminy Sulechów, czyli przy planowanych dochodach na rok 2020 - 131.407.966,26 zł wsparcie wynieść powinno do 328.519,92 zł.

Oto przykłady finansowania z których może skorzystać organizacja pozarządowa:

- 1) Dotacje i dotacje ze środków publicznych
- 2) „Małe granty”
- 3) Darowizny
- 4) 1%
- 5) Dary rzeczowe
- 6) Zbiórki publiczne
- 7) Składki członkowskie
- 8) Odpłatna działalność pożytku publicznego
- 9) Działalność gospodarcza
- 10) Pożyczki
- 11) Loterie fantowe
- 12) Sponsoring



13) Crowdfunding (in. finansowanie społecznościowe)

Odnosi się najczęściej do pozyskiwania środków przez internetowe platformy crowdfundingowe na określone działania lub projekty.

Źródło: <https://publicystyka.ngo.pl/11-sposobow-na-finansowanie-dzialan-organizacji-pozarzadowej>

Skąd organizacje czerpią fundusze na swoje działania? Więcej wiedzy na stronie lub załączniku do protokołu.

1) [http://ffi.org.pl/pliki/file/Sk%C4%85d%20organizacje%20czerpi%C4%85%20fundusze%20na%20swoje%20dzia%C5%82ania%20\(23\).pdf](http://ffi.org.pl/pliki/file/Sk%C4%85d%20organizacje%20czerpi%C4%85%20fundusze%20na%20swoje%20dzia%C5%82ania%20(23).pdf)

2) <https://poradnik.ngo.pl/z-czego-finansowac-dzialania-projekty>

W opinii Komisji Rewizyjnej należy w obecnej sytuacji gospodarczej **poddać pod dyskusję** organów Gminy założenia zasad finansowania organizacji pozarządowych.

**Uwagi:**

Kierownik Wydziału Spraw Społecznych, Oświaty, Kultury i Sporty (OS) Krystyna Knyspel, wniosła następujące uwagi: ... *Pragnę dodać, że kontrola była za okres 2016-2018, a w treści pojawia się zapis, że odrzucone wnioski były za okres 2017-2019. Nadto pojawiły się dane za rok 2019 i 2020 co nie było przedmiotem kontroli.*

Komisja Rewizyjna. ... *Ponieważ w trakcie kontroli radni Rady Miejskiej otrzymali na skrzynki mailowe bieżące zestawienie wydatków dla organizacji pozarządowych wykonanie za 2019 rok i do września 2020 roku oraz podano plan na wydatki w tym zakresie członkowie komisji uznali, że warto ten materiał dołączyć do opracowanego protokołu.*

W związku z powyższym nasuwają się następujące spostrzeżenia Komisji Rewizyjnej.

**ZALECENIA, czyli możliwe do rozważenia kwestie**

1. W opinii Komisji Rewizyjnej, zasadne jest powołanie komisji ds. finansowania organizacji pozarządowych w skład której wejdą przedstawiciele Rady Miejskiej, gminy i innych instytucji czy stowarzyszeń. Komisja powinna wypracować zasady stosowania dotacji, w tym wielkość wskaźnika, podział procentowy według działów klasyfikacji budżetowej i kryteriów.

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

2. Komisja Rewizyjna wnosi o przyjęcie zasad informowania organizacji pozarządowych o możliwościach wsparcia finansowego poza budżetem samorządu oraz jeśli to organizacyjnie w urzędzie gminy możliwe pomocy przy pisaniu wniosków o wsparcie dla tych organizacji.

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

3. Komisja Rewizyjna wnosi o przyjęcie przez Radę Miejską, uchwały aby Finansowanie organizacji pozarządowych oparte było o procentowy wskaźnik w odniesieniu do dochodów budżetowych.

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

4. Komisja Rewizyjna wnosi o przyjęcie w formie uchwały Rady Miejskiej propozycji przyznania środków organizacjom pozarządowym po weryfikacji przez komisję pożytku publicznego.

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

### **WNIOSKI – wymagające podjęcia uchwały**

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o poddanie pod dyskusję wymienionych powyżej zaleceń przez organy Gminy w zakresie możliwości ich wykonania.**

e) **Fundusz Sołecki za lata 2015-2019: - zasady funkcjonowania (ustawa, uchwała) - przyznanie środków – zasada, - wydatkowanie środków przez sołectwa (kwoty, zadania)**

Daty rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych - 5 października 2020 roku - 24 listopada 2020 roku, czyli zgodnie z terminem określonym w §90 ust.1 statutu Gminy Sulechów: "nie dłużej niż 45 dni roboczych". Protokół przyjęty przez Komisję Rewizyjną oczekuję na przyjęcie przez Radę Miejską.

Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu – Gmina Sulechów.

### **PODSUMOWANIE**

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na wielkości wydatków, jakie sołectwa poniosły. Najwięcej środków wydatkowano na:

- |  |                  |
|--|------------------|
| 1) Świetlice wiejskie i świetlice środowiskowe | - 551.830,41 zł, |
| 2) Wydatki integracyjne                        | - 322.608,62 zł, |
| 3) Infrastrukturę drogową w tym tłuczeń        | - 96.501,76 zł,  |
| 4) Ochotniczą Straż Pożarną                    | - 60.382,96 zł,  |
| 5) Boiska sportowe                             | - 54.988,72 zł,  |
| 6) Szkoły                                      | - 22.722,50 zł.  |
| 7) Inne wydatki.                               |                  |

Komisja Rewizyjna wrywkowo sprawdziła przekazywanie zakupów realizowanych do świetlic wiejskich i środowiskowych w sołectwie Buków. Gmina Sulechów protokołem zdawczo-odbiorczym przekazuje zakupione wyposażenie na stan Sulechowskiego Domu Kultury im. F. Chopina.

Sulechowski Dom Kultury im. F. Chopina dokonywać powinien inwentaryzacji (spisu z natury) w okresach rocznych, dołączając jednocześnie protokoły zniszczenia przekazane przez Radę Sołecką lub sołtysa.

Komisja Rewizyjna otrzymała protokoły z inwentaryzacji, które dokonano w roku 2020 w dniu 13 sierpnia.

Na dzień sporządzania niniejszego protokołu Komisja Rewizyjna nie otrzymała informacji o wykonywaniu protokołów zdawczo-odbiorczych (spisu z natury) dla zakupów realizowanych dla:

- ✓ Ochotniczej Straży Pożarnej,\*
- ✓ Ośrodka Sportu i Rekreacji „Sulechowianka” w Sulechowie,
- ✓ Szkół Podstawowych.



Komisje Rewizyjną zastanawiają niskie wydatki sołectw na infrastrukturę drogową i oświetleniową. Może to oznaczać, że społeczeństwo sołectw nie oczekuje takich inwestycji na swoim terenie. W ocenie Komisji Rewizyjnej Gmina Sulechów powinna **zachęcać** sołectwa **do łączenia funduszy sołeckich na inwestycje w tego typu infrastrukturę**, aby nie angażować środków budżetowych wyłącznie gminnych. Innym aspektem jest, zdaniem Komisji Rewizyjnej, odciążenie wydatków z funduszu sołeckiego na zadania, które powinny obciążać jednostki organizacyjne gminy lub Gminę Sulechów.

W opinii Komisji Rewizyjnej w strategii Gminy Sulechów musi pojawić się zapis dotyczący wykorzystywania środków z funduszu sołeckiego zgodnych z ustawą. W strategii należy podkreślić, że środki z funduszu sołeckiego można wydać na przedsięwzięcia **służące głównie poprawie warunków życia wszystkich mieszkańców i muszą to być przedsięwzięcia w ramach zadań własnych gminy i zgodne ze strategią rozwoju gminy.**

Komisja Rewizyjna zwróciła uwagę na rozproszenie wydatków w ramach funduszu sołeckiego, co nie przyczynia się na widoczne zaspokojenie głównych potrzeb mieszkańców sołectw. W ocenie Komisji Rewizyjnej, Gmina powinna zachęcać, wspierać i zaangażować się w pomoc w łączeniu funduszy sołecki (kilku sołectw) a czasami wsparcia finansowego zmierzającego w kierunku budowy infrastruktury drogowej czy oświetleniowej, aby angażować część środków budżetowych gminnych. Dlatego uznaje, aby racjonalniej gospodarować wydatkami w ramach funduszu sołeckiego rady sołeckie powinny przyjąć procentowy wskaźnik finansowania zasugerowany w strategii Gminy. **Komisji Rewizyjna sugeruje, by znacząca część środków z omawianego funduszu sołeckiego przeznaczyć na infrastrukturę (drogi, chodniki, oświetlenia, przepusty wodne, meliorację). Rada Miejska powinna ustalić, jaka część z tych środków przeznaczyć na te zadania. W opinii Komisji Rewizyjnej najlepiej, aby wydatki te oprócz w przedziale od 50% do 75% środków całego funduszu, czyli przy wielkości funduszu sołeckiego z roku 2019 tj.: 511.921,00 zł, wydatki te powinny wynieść od 255.960 zł do 383.940,75 zł. Dla przykładu przy cenie 500 zł za metr drogi w systemie płytowym pozwoli to wybudować drogi na odcinku od 511 do 767 metrów.**

W opinii Komisji Rewizyjnej należy w obecnej sytuacji gospodarczej poddać pod dyskusję Rady Miejskiej Sulechowie, sołectw oraz Urzędu Gminy **zasady wydatkowania środków w ramach funduszu sołeckiego czy też jego istnienia.**

Ponadto nasuwają się następujące spostrzeżenia Komisji Rewizyjnej.

#### **ZALECENIA, czyli możliwe do rozważenia kwestie**

- 1) W opinii Komisji Rewizyjnej, zasadne jest **powołanie komisji ds. wydatkowania środków** w Ramach funduszu sołeckiego na zadania inwestycyjne. W skład komisji mogą wejść przedstawiciele Rady Miejskiej, sołectw oraz gminy i innych instytucji np. Kół Gospodyń Wiejskich, klubów sportowych. Komisja powinna wypracować zasady i kierunki wydatkowania tych środków.

**Komisja Rewizyjna wnioskuje o jego wdrożenie.**

- 2) Komisja Rewizyjna wnosi o dokonywanie **corocznych inwentaryzacji (spis z natury)** wyposażenia i nakładów poczynionych w ramach funduszu sołeckiego tj. wdrożenia protokółów z ewidencji wyposażenia i szkód popularnie zwanych inwentaryzacją. Inwentaryzacji powinna dokonać jednostka odpowiedzialna za określony dział tj.:
- Sulechowski Dom Kultury im. F. Chopina w Sulechowie za sale wiejskie i świetlice środowiskowe,
  - Ośrodek Sportu i Rekreacji „Sulechowianka” w Sulechowie za boiska i zaplecze sportowe oraz siłownie zewnętrzne,
  - Gmina Sulechów za sprzęt we władaniu Ochotniczą Straż Pożarną.
  - Szkoły za sprzęt i wyposażenie przekazane do ich dyspozycji,
  - Biblioteka za wyposażenie i inne zakupy poczynione dla tej instytucji

Przyjęcie tych zasad uporządkuje sprawy gospodarki rzeczowej zakupionej w ramach funduszu sołeckiego.

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

- 3) Komisja Rewizyjna wnosi o ujednoczenie zasad oraz wprowadzenia **procedur wydatkowania środków w ramach funduszu sołeckiego**, a obejmujące wydatki w infrastrukturę zakupioną do:
- sal wiejskich i świetlic środowiskowych,
  - boisk sportowych,
  - placów zabaw,
  - siłowni zewnętrznych,
  - Ochotniczych Straży Pożarnych.


Takie ujednoczenie pozwoli w sposób systematyczny dokonywać corocznych inwentaryzacji wyposażenia i nakładów poczynionych w ramach funduszu sołeckiego

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

- 4) Komisja Rewizyjna wnosi o propagowanie i zachęcanie sołectw do **łączenia funduszy sołeckich** na realizację większych zadań inwestycyjnych w sołectwach.

Łączenie funduszy sołeckich pozwoli w sposób racjonalny realizować większe zadania inwestycyjne. W sytuacji, gdy wydatki bieżące w gminie są znaczące jedynym racjonalnym rozwiązaniem, aby utrzymać fundusz sołecki w obecnej formie staje się zasadne, aby połączone środki z sołectw przeznaczać na najważniejsze z punktu widzenia tego społeczeństwa wydatki infrastrukturalne. Komisja Rewizyjna widzi sens porozumienia pomiędzy Gminą a sołectwem lub sołectwami, aby realizować wspólnie takie zadania. Przykład Gmina przygotowuje dokumentację a sołectwo realizuje inwestycję lub łączenie wydatków obu stron albo wyłącznie realizacja po stronie sołectwa. **Komisja Rewizyjna nie akceptuje tak rozproszonych wydatków i zwiększanie wydatków na place zabaw czy siłownie zewnętrzne gdyż tego typu zakupy szybko ulegają dewastacji i generują dodatkowe koszty.**

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**



5) Komisja Rewizyjna wnosi o wzmożone wydatkowanie środków z funduszy sołeckich **na realizowanie zadań infrastrukturalnych** głównie w:

- ✓ Drogi,
- ✓ Oświetlenie,
- ✓ Chodniki etc.,

Tak wydatkowane środki spowodują poprawę warunków życia mieszkańców na obszarach wiejskich.

**Uzasadnienie:** Według stanu na 2019 środki udostępnione sołectwom wyniosły 511 tys. zł. Obecnie powiat realizuje takie zadanie w sołectwie Górzynkowo. Koszt wybudowania 630 m drogi w tej technologii wyniósł 300 tys. zł, co daje 476,20 zł za 1 metr. Wydając kwotę 475 tys. zł z łączonego funduszu sołeckiego na wybudowanie drogi w technologii płytowej pozwalałyby wybudować odcinek blisko 1 km. Może to skutkować budową np. 3 po 330 metrów lub 4 dróg po 250 metrów. W konsekwencji wspólnego działania sołectw jest metoda do poprawy najistotniejszych warunków komunikacji. Podobne działania można realizować z zakresu oświetlenia czy innych potrzeb infrastrukturalnych. Korzyść sołectwom przyniesie również zmniejszenie wydatków z zakresu zakupu tłucznia. Ponadto inwestycje w infrastrukturę zachęcą kolejnych mieszkańców do zakupu działek i rozbudowy sołectw.

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

#### **WNIOSKI – wymagające podjęcia uchwały**

Uwzględniając spostrzeżenia uwzględnione w kontroli Komisji Rewizyjnej dotyczące wykorzystania środków w ramach funduszu sołeckiego **Komisja Rewizyjna sugeruje**, skorygować zapisy Strategii Rozwoju Gminy Sulechów oraz nanieść je w strategiach rozwoju gminy na kolejne lata stosując zapis o przeznaczeniu na wydatki inwestycyjne tj. infrastrukturę drogową, oświetleniową melioracyjną **od 50% do 75% środków całego funduszu sołeckiego.**

**Komisja Rewizyjna wnioskuję o jego wdrożenie.**

Ponadto Komisja Rewizyjna wnioskuję o poddanie pod dyskusję Rady Miejskiej w Sulechowie i Rad sołeckich, Urzędu Gminy w zakresie możliwości wykonania wspomnianych powyżej zaleceń.

f) **Kontrola wdrożenia uchwał nr 007.145.2019 i nr 007.146.2019 z dnia 15.10.2019 roku wraz z kosztami, ich porównaniem oraz przekazaniem usług i sprzętu przez jednostki organizacyjne gminy dla Centrum Usług Wspólnych.**

**Daty rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:** Od dnia 15 października 2020 roku do dnia 30 listopada 2020 roku – 33 dni robocze, czyli zgodnie z terminem określonym w §90 ust.1 statutu Gminy Sulechów: "nie dłużej niż 45 dni roboczych". Protokół przedstawiony zostanie Radzie Miejskiej w pierwszym półroczu 2021 z uwagi na trwające wyjaśnienia z kierownikiem kontrolowanego podmiotu.

**Stanowisko, imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu:** Dyrektor Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie Pan Maciej Sebastian Wieligor.




## WNIOSKI I ZALECENIA WYNIKAJĄCE Z KONTROLI

Na podstawie przeprowadzonej kontroli wdrożenia uchwał nr 007.145.2019 i nr 007.146.2019 z dnia 15.10.2019 roku wraz z kosztami ich porównaniem oraz przekazaniem usług i sprzętu przez jednostki organizacyjne gminy dla Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie od dnia 1 kwietnia do dnia prowadzenia kontroli w podstawowych ogólnych kwestiach, bez bardzo szczegółowej analizy wszystkich zagadnień związanych z powyższą tematyką. Komisja Rewizyjna wnosi o przeanalizowanie zawartych w niniejszym protokole spostrzeżeń i sugestii oraz dostosowanie się do obowiązujących przepisów. Komisja Rewizyjna stwierdza, że wdrożenie powyższych uchwał i uruchomienie działalności jednostki organizacyjnej pn. Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie nie przebiegało według jakiegokolwiek planu czy harmonogramu. Proces przejmowania pracowników od jednostek obsługiwanych, tworzenie wymagalnej dokumentacji, uzyskiwanie założonych efektów obarczone jest wieloma błędami, niekonsekwencjami i czasami działaniami na szkodę lub zagrożenie pracowników. W efekcie Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie powinien zostać zobowiązany do niezwłocznej poprawy sytuacji, a Rada Miejska w Sulechowie powinna zlecić dodatkową kontrolę sprawdzającą w 2021 roku. Z analizy zakresu prac do realizacji przez Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie, dostępności prawidłowych pomieszczeń, ilości zatrudnionych pracowników, oceny współpracy przez jednostki obsługiwane itp. należy rozważyć możliwość ograniczenia usług wspólnych, a dopiero po osiągnięciu określonych celów i otrzymaniu pozytywnych opinii, rozważyć ewentualny dalszy rozwój tej jednostki organizacyjnej Gminy Sulechów.

### **Komisja Rewizyjna, oprócz ogólnych tez dotyczących przeprowadzonej kontroli wnosi do Rady Miejskiej w Sulechowie o przyjęcie do realizacji poniższych ZALECEŃ:**

- 1) Uaktualnić, dopracować i wprowadzić prawidłowe uregulowania dotyczące wydanych Zarządzeń Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.
- 2) Wypracować, uzgodnić z jednostkami obsługiwany i podpisać porozumienia w sprawie szczegółowych zasad współpracy, wykonywania usług, wzajemnych zależności i powiązań pomiędzy Centrum usług Wspólnych w Sulechowie i każdą jednostką obsługiwaną oddzielnie, na zasadach partnerskich, ze wzajemnym poszanowaniem odrębności jednostek.
- 3) Uregulować i wprowadzić zasady obrotu, rozliczaniem i kontrolą wartości pieniężnych pozyskiwanych w związku z prowadzeniem kas rejestrujących.
- 4) Przejąć do realizacji całość zadań związanych m.in. z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych zgodnie z dyspozycją §2 ust.1 pkt 5 oraz obsługą prawną zgodnie z dyspozycją §2 ust.1 pkt 5 i 7 uchwały Rady Miejskiej w Sulechowie nr 0007.145.2019 z dnia 15.10.2019 roku w sprawie utworzenia Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.
- 5) Wprowadzić rozwiązania umożliwiające prawidłowe funkcjonowanie Służby bezpieczeństwa i higieny pracy z zapewnieniem funkcji kontrolnych, doradczych i wykonawczych.
- 6) Uregulować sprawy związane z prowadzeniem akt osobowych, informowaniem pracowników, wykonywaniem zadań w różnych jednostkach obsługiwanych, monitoringiem, uprawnieniami itp.
- 7) Dla pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie wykonujących zadania w jednostkach obsługiwanych, ustalić dodatkowe procedury związane z ochroną epidemiologiczną z uwzględnieniem zarządzeń Dyrektorów jednostek obsługiwanych.



- 8) Opracować strategię z wypracowaniem efektów, opracować harmonogram dalszego postępowania, analizy ekonomiczne, szczegółowe zasady współpracy z jednostkami obsługiwanymi i w głównych zarysach plan wydatków na przyszłe lata dla Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.
- 9) Dostosować do zgodności z przepisami oraz w poszanowaniu pracowników, pomieszczenia biurowe wraz z możliwością zabezpieczenia pomieszczeń dla wszystkich pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.
- 10) Wydać, przez Burmistrza Sulechowa, wewnętrzne procedury dotyczące współpracy i dostarczania dokumentów przez kierowników jednostek kontrolowanych w przypadku objęcia ich kontrolną przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Sulechowie.
- 11) Udzielenie upomnienia dla Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie za niedopuszczalne pouczenie członków Komisji Rewizyjnej oraz wstrzymywania działań kontrolnych poprzez opieszale dostarczanie dokumentów do kontroli.
- 12) Opracować Instrukcję dotyczącą usługi polegającej na technologicznym przygotowaniu wody i utrzymania odpowiednich jej parametrów basenu (pływalni krytej) Ośrodka Sportu i Rekreacji „Sulechowianka” w Sulechowie.
- 13) Wykonać ocenę ryzyka zawodowego dla wszystkich pracowników i poinformować pracowników o występujących zagrożeniach.
- 14) Ustalić zasady ponoszenia kosztów utrzymania wynajmowanych lub będących w użyczeniu pomieszczeń w taki sposób, aby były one przypisane do jednostki, która te koszty generuje, a nie wyłącznie do jednostki obsługiwanej.
- 15) Ustalić zasady korzystania z pomieszczeń, mienia i urządzeń jednostek obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.

Sprawozdanie za rok 2020 z pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie liczy 13 stron i sporządzone zostało w 4 jednobrzmiących egzemplarzach.

Poszczególne egzemplarze protokołu otrzymują:

- 1) Burmistrz Sulechowa Pan Wojciech Sołtys,
- 2) Przewodniczący Rady Miejskiej w Sulechowie Pan Radosław Murkowski,
- 3) Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie.

**Podpisy członków Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie:**

- |                        |                           |                         |
|------------------------|---------------------------|-------------------------|
| 1. Sebastian Różycki   | - przewodniczący komisji, | ..... Sebastian Różycki |
| 2. Miłosz Brodzikowski | - członek,                | .....                   |
| 3. Jan Rerus           | - członek,                | .....                   |
| 4. Zbigniew Trompa     | - członek,                | .....                   |
| 5. Roman Wilczyński    | - członek,                | .....                   |