

## PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Lipno w Urzędzie Gminy Lipno.

Tematem kontroli było - analiza wydatków Urzędu Gminy Lipno poniesionych w latach 2016-2018 na organizację Festiwalu „Traktor i Maszyna” w Wilkowicach.

W celu dokonania kontroli Komisja Rewizyjna, zwana dalej „Komisją”, spotkała się czterokrotnie: w dniu 20 oraz 27 lutego 2019 roku, 4 oraz 12 marca 2019 roku.

Obecność członków Komisji Rewizyjnej w poszczególnych dniach posiedzenia, według list obecności załączonych do protokołu posiedzenia Komisji.

W dniu 20 lutego 2019 roku w sali Urzędu Gminy Lipno w posiedzeniu Komisji brała udział także Pani Anna Drost – wz. Sekretarza Gminy oraz Pani Magdalena Tomków – Skarbnik Gminy.

Wyjaśnień udzielała Pani Skarbnik Gminy i przedłożyła Komisji wykaz stanów i sald dla konta 130-921-92109-2480-000000 za okres 2018.01.01.-2018.12.31. Dokument stanowi załącznik do protokołu kontroli.

Na pytania Komisji odpowiedziała, że z budżetu gminy Lipno dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury w Lipnie, zwanego dalej „GOK”, w roku 2018 wynosiła 555.000 złotych i była przeznaczona na całoroczną działalność GOKu m.in. na wynagrodzenia dla pracowników zatrudnionych na umowę o pracę, pracowników prowadzących sekcje czy organizowane imprezy np. Dni Lipna. Stwierdziła ponadto, iż GOK nie musi finansować z tej dotacji Festiwalu „Traktor i Maszyna”, gdyż nie jest to dotacja celowa.

Pani Anna Drost stwierdziła, że Festiwal nie był zgłaszany jako impreza masowa, gdyż nie można byłoby sprzedawać alkoholu. Zgodnie z ustawą z dnia 20 marca 2009 roku o bezpieczeństwie imprez masowych, na imprezie masowej, co do zasady, z wyłączeniem imprezy masowej podwyższonego ryzyka, dozwolone są sprzedaż, podawanie i spożywanie napojów alkoholowych zawierających nie więcej niż 3,5% alkoholu. Natomiast na Festiwalu sprzedawany jest corocznie alkohol o wyższej zawartości niż 3,5% alkoholu.

Na posiedzenie Komisji poproszona została Pani M. K.-W. – Inspektor Urzędu Gminy Lipno, zwana dalej „Inspektor”

Komisja zapoznała się z zestawieniem wydatków Gminy Lipno poniesionych w 2018 roku na organizację XVII Ogólnopolskiego Festiwalu Starych Ciągników i Maszyn Rolniczych im. Jerzego Samelczaka, zwanego dalej „Festiwalem” – który stanowi załącznik do niniejszego protokołu. Zestawienie poza datą oraz pieczęcią Urzędu Gminy Lipno zostało podpisane przez Wójta Gminy Lipno.

Pani Inspektor omówiła poszczególne wydatki. W roku 2018 z budżetu gminy Lipno poniesione zostały wydatki na łączną kwotę 35.278,90 złotych. Wydatki ponoszone były z działu 750, rozdział 75075. Komisja stwierdziła, że najwyższe koszty poniesione zostały na:

- 1) paliwo do agregatów – 2.479,68 złotych,
- 2) zakup gniazd, przewodów, wtyczek, lamp – 3.071,91 złotych,
- 3) czynsz dzierżawny dla Parafii Ewangelicko-Augsburskiej w Lesznie – 2.500,00 złotych,
- 4) wynajem kabin TOI-TOI – 2.195,34 złotych,
- 5) reklamę w TVP – 2.997,97 złotych,
- 6) opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 5.082,00 złotych.

- 7) roboty elektryczne – 6.500,00 złotych,
- 8) zabezpieczenie medyczne – 1.600,00 złotych,
- 9) służba prewencyjna Policji – 1.500,00 złotych.

Członków Komisji zaniepokoiły wysokie koszty poniesione na roboty elektryczne. Ogółem była to kwota 9.571,91 złotych.

Pani Inspektor wyjaśniła, iż wydatki na roboty elektryczne w 2018 roku znacznie wzrosły, gdyż w latach wcześniejszych roboty elektryczne wykonywała Firma Usługowa Pana Bojka, za kwotę 3.500 złotych, przy czym użyczał gminie wiele swojego sprzętu specjalistycznego nie pobierając z tego tytułu dodatkowej opłaty.

W roku 2018 roku Firma Pana Bojka złożyła ofertę na wykonanie prac za ponad 10.000 złotych. Oferta nie została przez Wójta Gminy Lipno przyjęta.

Pani Inspektor wyjaśniła także, że w 2018 roku gmina nie przystąpiła do konkursu organizowanego przez Marszałka Wielkopolskiego, gdyż nie było naboru. Dodała, iż Gmina corocznie pozyskiwała środki w wysokości około 7 tysięcy zł. W tej sytuacji oferta złożona przez p. Bojka wydawała się za wysoka.

W 2018 roku prace na Festiwalu wykonywał Zakład Elektryczny Dosz, który do zrealizowania zadania musiał zakupić wszystkie specjalistyczne urządzenia i kable na kwotę 3.071,91 złotych. Natomiast usługa wykonania prac kosztowała 6,5 tysiąca złotych.

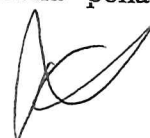
Pani Skarbnik powiedziała, że co roku po zakończonym Festiwalu pojawiają się zniszczenia np. przewodów, gniazdek i aby dokładnie sprawdzić, czy w ogóle sprzęt jest dobrze wykorzystywany a następnie zabezpieczony, powinna zostać wyznaczona osoba, której zadaniem byłoby sprawdzenie, ale też która będzie odpowiadać za zgromadzony sprzęt.

Na zadane pytanie Pani Inspektor wyjaśniła, iż Firma Agregaty FOGO Spółka z o.o. z Wilkowic użycza gminie Lipno podczas Festiwalu swoje agregaty bezpłatnie. Gmina Lipno kupuje tylko paliwo do agregatów. W roku 2018 wydatek na paliwo wynosił 2.479,68 złotych oraz 541,20 złotych za transport i podstawienie przyczep pod agregaty. Firma zapewnia ponadto serwisanta agregatów, za co gmina nie ponosi odpłatności. Serwisant dogląda sprzęt firmy FOGO przez cały czas trwania Festiwalu.

Komisja stwierdziła, iż kolejny, zbyt duży wydatek został poniesiony na zagospodarowanie odpadów komunalnych – w 2018 roku na ten cel wydatkowano łącznie 9.095,19 złotych, z czego opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi kosztowała 5.082 złotych, wywóz śmieci 612 złotych, wywóz nieczystości płynnych oraz wynajem kabin TOI-TOI 2.496,69 złotych, zakup worków na odpady 592,23 złotych, wypożyczenie stelaży na śmieci 138 złotych.

Pani Inspektor odpowiedziała, iż w związku z coraz większym zainteresowaniem społeczeństwa Festiwalem, przyjeżdża ich z roku na rok coraz więcej, przez co automatycznie wzrasta wielkość odpadów, wobec czego wzrastają także koszty ich usunięcia.

Komisję zainteresowała kolejna wysoka kwota wydana na ogrodzenie parkingów dla samochodów, w tym zakup palików i taśm ogrodzeniowych za kwotę 1.349,43 złotych. Pani Inspektor wyjaśniła, iż na miejsca parkingowe dla samochodów także trzeba zabezpieczać coraz więcej miejsca, ze względu na wzrastającą liczbę przybywających gości, wobec czego koszty grodzienia parkingów także wzrastają. Powiedziała ponadto, że



ogrodzenia terenu na parkingi wykonują pracownicy Urzędu Gminy Lipno w ramach swojej pracy i za wykonane prace nie otrzymują dodatkowego wynagrodzenia.

Pani Inspektor powiedziała, że pracownicy Urzędu Gminy Lipno ponadto zabezpieczają korowód pojazdów oraz parking od strony Kościoła pw. Św. Edyty Stein.

Na pytanie o dzierżawę, którą gmina Lipno płaci Parafii Ewangelicko-Augsburskiej w Lesznie Pani Inspektor odpowiedziała, że obecnie w urzędzie gminy jest przygotowywany projekt umowy o wydzierżawienie terenu należącego do Parafii na okres 5 lat bez ponoszenia opłaty za dzierżawę. W 2018 roku gmina Lipno zapłaciła natomiast 2,5 tysiąca złotych. Temat powyższy jest w trakcie przygotowywania oraz prowadzenia rozmów.

Pani Inspektor poinformowała członków Komisji, iż dzierżawę Parafii płaci gmina, natomiast opłaty za stoiska, miejsca cateringowe, za karuzelę, wesołe miasteczko wpływają na konto bankowe Gminnego Ośrodka Kultury w Lipnie.

Stawiane na stadionie namioty są własnością gminy Lipno ale są także wypożyczane od sąsiednich sołectw z terenu gminy Lipno. Za wypożyczenie namiotów od sołectw gmina nie ponosi odpłatności. Także za wykonywanie pracy przez pracowników urzędu gminy podczas Festiwalu nie otrzymują oni żadnego dodatkowego wynagrodzenia.

Został jednogłośnie przegłosowany wniosek o treści „przedstawienie dokumentacji odnośnie wydatków gminy Lipno poniesionych w latach 2016 – 2017 na organizację Festiwalu”.

Pani Inspektor stwierdziła, iż w tej sprawie nie jest potrzebny wniosek pisemny.

Nastąpiła przerwa do dnia 27 lutego 2019 roku.

W dniu 27 lutego 2019 roku.

W posiedzeniu Komisji brała udział Pani Anna Drost – wz. Sekretarza Gminy. Wyjaśnień udzielała Pani Magdalena Tomków - Skarbnik Gminy Lipno oraz Pani M. K.-W. – Inspektor Urzędu Gminy Lipno.

Pani Skarbnik przedłożyła Komisji:

- 1) zestawienie wydatków Gminy Lipno poniesionych w latach 2016, 2017, 2018 roku na organizację Ogólnopolskiego Festiwalu Starych Ciągników i Maszyn Rolniczych im. Jerzego Samelczaka,
- 2) zestawienie środków pozyskanych przez Gminę Lipno na organizację Ogólnopolskiego Festiwalu Starych Ciągników i Maszyn Rolniczych im. Jerzego Samelczaka,
- 3) wykaz obowiązków Gminy Lipno w 2018r. w związku z organizacją Ogólnopolskiego Festiwalu Starych Ciągników i Maszyn Rolniczych im. Jerzego Samelczaka, wszystkie dokumenty podpisane przez Wójta Gminy Lipno Pana Łukasza Litkę, i stanowią załączniki do niniejszego protokołu.

Na pytania zadawane przez członków Komisji odpowiadała Pani Inspektor.

Na pierwsze pytanie - dlaczego w roku 2017 wydatki urzędu gminy były przy niektórych pozycjach zerowe odpowiedziała, że w 2017 roku nie było zakupu balonów z nadrukiem, nie było tortu dla gości, nie zakupiono trawy do wysiewu trawy w parku jak to było wcześniej i nie były zakupione żadne akcesoria elektryczne. Nie było też reklamy w TVP Poznań. Wydatki nie zostały poniesione gdyż nie było dofinansowania od Marszałka Województwa Wielkopolskiego.

Na kolejne pytanie - dlaczego tylko w roku 2016 z budżetu gminy wydatkowano kwotę 4.447,18 złotych na obsługę parkingu i bramek Pani Inspektor odpowiedziała, że do 2016 roku włącznie, gmina zapewniała obsługę parkingów za około 100 złotych dla jednej osoby pilnującej parkingu, co spowodowało, że koszty obsługi były bardzo niskie. Natomiast w 2017 roku i 2018 roku parkingi i bramki obsługiwał Gminny Ośrodek Kultury w Lipnie. Komisja zapoznając się z przedstawionymi dokumentami stwierdziła, iż w roku 2016 z budżetu gminy Lipno poniesione zostały wydatki w wysokości ogólnej 32.208,87 złotych, przy dofinansowaniu z EFRROW w wysokości 7.093,62 złotych.

W roku 2017 wydatki wynosiły ogółem 23.751,79 złotych bez dofinansowania natomiast w roku 2018 wydatki poniesione zostały na kwotę aż 35.278,90 złotych, także bez dofinansowania od Marszałka Województwa Wielkopolskiego.

Następnie członkowie Komisji udali się na kontrolę do Gminnego Ośrodka Kultury w Lipnie.

Po powrocie z kontroli GOKu członkowie Komisji powrócili do sali w Urzędzie Gminy Lipno.

Na posiedzenie poproszona została Pani Anna Drost wz. Sekretarza Gminy.

Członkowie Komisji zapytali o prawidłowość ponoszenia wydatków na Festiwal z trzech źródeł.

Na pytanie odpowiedziała Pani Anna Drost i poinformowała członków Komisji, że zgodnie ze Statutem Gminy Lipno, Komisja może zasięgnąć pomocy specjalisty, czy sposób finansowania Festiwalu z trzech źródeł jest prawidłowy i zgodny z przepisami prawa.

Zostało przygotowane dodatkowe pismo do dyrektora GOK, o treści „o przygotowanie pełnego zbioru dokumentów w postaci umów, zleceń, faktur oraz innych niewymienionych a związanych z organizacją Festiwalu „Traktor i Maszyna” w Wilkowicach w latach 2016-2018 oraz przedłożenie ich członkom Komisji Rewizyjnej na posiedzeniu. Termin planowanej kontroli – 4 marca 2019 roku godzina 9.00”.

Na pytanie członków Komisji związane ze stwierdzeniem Radnego Pana Górnego, o odczytywanie protokołu kontroli Komisji Rewizyjnej podczas sesji Rady Gminy Lipno, Pani Anna Drost odpowiedziała, iż jej zdaniem, jeżeli kontrola przeprowadzana przez Komisję Rewizyjną jest wykonywana na specjalne polecenie Rady Gminy to wówczas Komisja ma obowiązek przedstawić wyniki kontroli na sesji. W pozostałych przypadkach, gdy kontrola wykonywana jest według planu pracy wówczas takiego obowiązku nie ma.

Ze strony członków Komisji padła propozycja aby rada gminy na najbliższej sesji wypowiedziała się na ten temat.

Komisja Rewizyjna wypracowała następujące wnioski, przegłosowane jednogłośnie:

1. gmina powinna ponosić z budżetu gminy tylko koszty związane z promocją gminy natomiast pozostałe wydatki powinien ponosić Gminny Ośrodek Kultury w Lipnie,
2. należy rozpatrzyć wprowadzenie biletów ulgowych dla mieszkańców gminy Lipno, gdyż cena jednostkowa jest wysoka, a Festiwal jest organizowany na terenie gminy Lipno,
3. przy sprzedaży biletów uruchomić więcej kas fiskalnych aby ograniczyć czas oczekiwania na zakup biletu,



4. gmina ponosi bardzo wysokie koszty na roboty elektryczne oraz zakup materiałów do wykonania tych prac, należałoby rozważyć możliwość zakupu w jednym roku materiałów, które można by było wykorzystywać przez wiele lat.

Nastąpiła przerwa do dnia 4 marca 2019 roku.

W dniu 4 marca 2019 roku w posiedzeniu Komisji uczestniczyła Pani Anna Drost wz. sekretarza gminy.

Komisja otrzymała od niej kserokopie umów zleceń w związku z Festiwalem Starych Ciągników i Maszyn Rolniczych im. Jerzego Samelczaka w Wilkowicach zawartych w 2016 roku oraz wykaz stanów i sald dla konta 130-750-75075-4170-000000 za okres 2016.01.01.-2016.12.31 wraz z rejestrem list płać za okres od dnia 2016.01.01. do dnia 2018.12.31.

Dokumenty stanowią załączniki do protokołu kontroli.

Komisja zapoznała się z treścią dokumentów, i nie miała żadnych pytań.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazano Wójtowi Gminy Lipno.

Część składową niniejszego protokołu stanowią załączniki:

- 1) pismo do wójta gminy z dnia 15 lutego 2019 roku,
- 2) wykaz stanów i sald dla konta 130-921-92109-2480-000000 za okres 2018.01.01.-2018.12.31,
- 3) zestawienie wydatków Gminy Lipno poniesionych w roku 2018 na organizację XVII Ogólnopolskiego Festiwalu Starych Ciągników i Maszyn Rolniczych im. Jerzego Samelczaka, z datą 18 lutego 2019 roku,
- 4) zestawienie wydatków Gminy Lipno poniesionych 2016, 2017, 2018 na organizację Ogólnopolskiego Festiwalu Starych Ciągników i Maszyn Rolniczych im. Jerzego Samelczaka, z datą 25 lutego 2019 roku,
- 5) środki pozyskane przez gminę Lipno na organizację Ogólnopolskiego Festiwalu Starych Ciągników i Maszyn Rolniczych im. Jerzego Samelczaka, z datą 25 lutego 2019 roku
- 6) obowiązki Gminy Lipno w 2018r. w związku z organizacją Ogólnopolskiego Festiwalu Starych Ciągników i Maszyn Rolniczych im. Jerzego Samelczaka,
- 7) kserokopie szesnastu umów zleceń z numeracją od F.3237.44.2016-F.3237.59.2016,
- 8) wykaz stanów i sald dla konta 130-750-75075-4170-000000 za okres 2016.01.01.-2016.12.31 wraz z rejestrem list płać za okres od dnia 2016.01.01. do dnia 2018.12.31,
- 9) cztery listy obecności z 20 lutego, 27 lutego, 4 marca oraz 12 marca 2019 roku.

Protokół zawiera 6 ponumerowanych stron.



Przewodniczący

Sylwester Przydrożny  
Sylwester Przydrożny

Członkowie:

.....  
Marcin Grobelny

Jeannette Krauze  
Jeannette Krauze

Marta Lipka  
Marta Lipka

Grzegorz Michalski  
Grzegorz Michalski



.....  
(podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

Lipno, dnia 12 marca 2019 roku