

**PROTOKÓŁ Nr 17/03
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 17 listopada 2003 r.**

Stan Komisji	- 6 Radnych
Obecnych na posiedzeniu	- 6 Radnych

Lista obecności stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego protokołu.

Porządek obrad:

1. Sprawy regulaminowe
2. Kontrola gospodarki finansowej Ochotniczych Straży Pożarnych - Trzebiatów, Gałańcz Pom., Mrzeżyno
3. Kontrola gospodarki finansowej Klubów Sportowych w 2003 r. - Dragon Nowielice, Orzeł Mrzeżyno, Rega- Merida Trzebiatów
4. Sprawy bieżące i wolne wnioski

Przebieg obrad

**Do punktu 1
Sprawy regulaminowe**

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej otworzył jej Przewodniczący Radny Waldemar Radoch.

Na podstawie listy obecności stwierdził prawomocność posiedzenia.

Protokół z poprzedniego posiedzenia Komisji był wyłożony do wglądu Radnych, do jego treści nie zgłoszono uwag ani poprawek.

Komisja w wyniku głosowania, jednogłośnie przyjęła protokół w przedstawionej treści.

Następnie Przewodniczący zapoznał z proponowanym dziennym porządkiem obrad, który Komisja przyjęła jednogłośnie.

Projekt porządku obrad, pisma skierowane do: Komendanta Gminnych Ochotniczych Straży Pożarnych, prezesów klubów sportowych; Dragon, Orzeł i Rega-Merida informujące o terminie i zakresie kontroli - przekazane do wiadomości Burmistrza Miasta i Gminy oraz zawiadomienie o posiedzeniu Komisji Rewizyjnej, które było podane do wiadomości publicznej przez wywieszenie na tablicach ogłoszeń Urzędu Miasta i Gminy stanowią załączniki nr 2, 3, 4, 5, 6 i 7 do niniejszego protokołu.

**Do punktu 2
Kontrola gospodarki finansowej Ochotniczych Straży Pożarnych - Trzebiatów, Gałańcz Pom., Mrzeżyno**

Kontrolę przeprowadziła Komisja w pełnym składzie;
- Wiesław Dąbrowski - upoważnienie nr 67/03. Zał. nr 8.
- Jan Kaniewicz - upoważnienie nr 68/03. Zał. nr 9.
- Jan Kargul - upoważnienie nr 71/03. Zał. nr 10.

- Józef Kubiak - upoważnienie nr 69/03. Zał. nr 11.
- Teresa Nowak - upoważnienie nr 70/03. Zał. nr 12
- Waldemar Radoch - upoważnienie nr 72/03. Zał. nr 13.

Wykaz wydatków OSP na dzień 15 listopada 2003 r. stanowi zał. nr 14 .

Komisja przeanalizowała ogólne wydatki OSP w 2003 r., które na plan 315.000 zł zostały wykonane w kwocie 295.615,10 zł. oraz dokonała wyboru tematów kontroli:

1. poz. 6. Zakup materiałów
2. poz. 8. Usługi remontowe
3. poz. 9. Pozostałe usługi
5. poz. 10. Podróże służbowe i ryczałty

Komisja dokonała czynności kontrolnych w miejscu odbywania się posiedzenia.

W trakcie Kontroli Komisja posiłkowała się udostępnionymi materiałami finansowymi oraz wyjaśnieniami P. Józefa Kołodyńskiego, Komendanta Ochotniczych Straży Pożarnych i p. Anny Medyńskiej - Skarbnika Gminy.

1. Zakup materiałów; plan 43.069 zł - wykonanie 41.665,20

P. J. Kołodyński poinformował, iż największe wydatkowanie środków nastąpiło w miesiącach; marzec, kwiecień, maj, gdy były częste wyjazdy do pożarów w terenie, powodowanych najczęściej niekontrolowanym wypalaniem traw, analogicznie jak w innych gminach. Wydatki najbardziej obciążające budżet to: zakup paliwa - 17.137 zł., zakup radiotelefonów - 6.000 zł., części samochodowych. Poniesiono też poważne wydatki na inwestycje, tj rata za remont samochodu i dopłata do zakupu nowego samochodu - łącznie 113.170 zł. Jeszcze potrzebne będą pieniądze na przyprowadzenie samochodu, rejestrację i ubezpieczenie

P. Anna Medyńska podkreśliła, iż między gminą a OSP były ustalenia co do ponoszenia kosztów zakupu samochodu. Gmina tylko dopłaca do samochodu a właścicielem jest stowarzyszenie OSP, które będzie ponosić koszt utrzymania, w tym również ubezpieczenia. Gmina może ubezpieczyć tylko składniki trwałe mienia gminnego a samochód nie będzie własnością gminy lecz stowarzyszenia. Ponadto OSP będzie musiała ze środków stowarzyszenia pokryć koszty związane z przyprowadzeniem nowego samochodu (paliwo i delegacje) bo w budżecie gminy na ten cel pieniędzy nie ma.

Radny Wisław Dąbrowski zapytał - czyją własnością jest budynek OSP Mrzeżyno.

P. J. Kołodyński wyjaśnił, iż obiekt jest własnością Komendy Powiatowej Straży Pożarnych w Gryficach. Gmina ponosi koszt ogrzewania i zużycia energii elektrycznej.

2. Usługi remontowe; plan - 17.830 zł. wydatki - 16.800 zł.

Poniesiono wydatki na remont pieców centralnego ogrzewania w Gołańczy - 5.800 zł. i w Trzebiatowie 11.800 zł.

3. Pozostałe usługi; plan - 28.700 zł, wydatki - 26.314,06 zł

Są to wydatki poniesione na; opłaty za telefony, gaz, wodę, wywóz nieczystości, realizację umów-zlecania z tytułu okresowych badań samochodów, i remontów bieżących, itp.

4. Podróże służbowe i ryczałty; plan - 3.600 zł. wydatki - 2.716,09 zł.

Są to koszty ponoszone na podróże służbowe kierowców dostarczających i przyprowadzających samochód do remontu z Mrzeżyna do Kielc, na szkolenie ratownictwa medycznego oraz ryczałty za używanie prywatnych samochodów do celów służbowych - 200 km. miesięcznie.

Po zakończeniu czynności kontrolnych Komisja sporządziła Protokół Kontroli i opracowała wnioski

końcowe. Zał. nr 15.

2. Kontrola gospodarki finansowej Klubów Sportowych w 2003 r. - Dragon Nowielice, Orzeł Mrzeżyno, Rega- Merida Trzebiatów

1) Klub Sportowy Dragon Nowielice.

Umowa Zlecenie Nr OSS-4120-84-II/03 na udzielenie dotacji celowej podmiotowi nie należącemu do sektora finansów publicznych na cele publiczne związane z realizacją zadań gminy wraz z aneksem stanowi zał. nr 16.

Łączna kwota dotacji w roku 2003 r. wynosi 16.000 zł. przekazywana w ratach: I rata 5.000 zł do 28 lutego 2003 r. II rata 4.000 zł do 30 kwietnia 2003 r. III rata 7.000 zł do 15 września 2003 r.

Wyjaśnień odnośnie działalności klubu udzielał trener piłki nożnej Lech Mularczyk.

Klub liczy 56 zarejestrowanych członków. Ostatnio działalność klubu została ukierunkowana na pracę z młodzieżą, funkcjonują sekcje trampkarzy i juniorów. Nie ma problemów ze współpracą z Klubem Rega - Merida. Do końca roku dotacja zostanie wykorzystana w 100%.

Na pytanie Komisji o opinię w sprawie ewentualnego połączenia się klubów w jeden prężny klub na terenie miasta i gminy Trzebiatów p. L. Mularczyk stwierdził, iż biorąc pod uwagę aspekt budżetu to taki ruch byłby zasadny ale straciliby na tym zawodnicy z klubów odległych.

Komisja przejrzała dokumentację finansową klubu, w tym sprawdziła listę pokwitowań zakupionego obuwia sportowego dla zawodników.

Przewodniczący Komisji Waldemar Radoch zgłosił zastrzeżenie do sporządzania faktur vatowskich realizowanych przez klub sportowy, w których brak wyszczególnienia kwot na netto, podatek WAT i kwotę brutto.

2) Klub Sportowy Orzeł Mrzeżyno

Umowa Zlecenie Nr OSS-4120-81-I/03 na udzielenie dotacji celowej podmiotowi nie należącemu do sektora finansów publicznych na cele publiczne związane z realizacją zadań gminy wraz z aneksem stanowi zał. nr 17.

Łączna kwota dotacji na 2003 r. wynosi 25.000 zł. przekazywana w ratach: I rata 8.000 zł do 28 lutego 2003 r. II rata 7.000 zł do 30 lipca 2003 r. III rata 10.000 zł do 30 września 2003 r. Ostatnia rata - zgodnie z ustaleniami z prezesem klubu - będzie przekazana w najbliższym czasie, na jego zapotrzebowanie.

Informacja dotycząca wykonania umowy Nr OSS-4120-1-I/03 stanowi zał. nr 18.

Klub Sportowy Orzeł Mrzeżyno reprezentował Skarbnik Klubu p. Jerzy Skrodzki, który poinformował, iż nie ma jeszcze pełnego rozliczenia dotacji bo w najbliższych dniach odbędzie się jeszcze jeden mecz, ostatni w sezonie tegorocznych rozgrywek. Dotacja będzie wykonana do końca roku w 100%. Klub liczy powyżej 50 czynnych zawodników.

Komisja dokonała przeglądu dostarczonych do wglądu dokumentów księgowych.

Radny Jan Kaniewicz zgłosił uwagę odnośnie finansowania kar za żółte kartki zawodników z dotacji budżetowej. Zdaniem Radnego te wydatki powinny być ponoszone ze środków klubu będącego samodzielnym stowarzyszeniem.

P. J. Skrodzki na pytanie o opinię w kwestii połączenia się wszystkich klubów w jeden klub działający na terenie miasta i gminy odpowiedział, iż na ten temat nie ma wyrobionego zdania ale wydaje się, iż po takiej reorganizacji trudno byłoby ogarnąć temat pod względem organizacyjnym. Obecnie w klubach wiele czynności wykonują działacze społecznie a potem z uwagi na ilość spraw trzeba by było

zatrudnić pracowników do prac biurowych.

W wyniku analizy dokumentacji, Komisja podkreśliła fakt oszczędnego gospodarowania środkami. Świadczą o tym takie działania jak, np. reperacja piłek oraz reklamowanie wadliwego obuwia sportowego w punkcie sprzedaży.

3. Klub Sportowy Rega-Merida

Rozliczenie dotacji z Urzędu Miasta i Gminy w Trzebiatowie na rzecz GKS Rega-Merida. Zał. nr 19. Na 200.000 zł dotacji z budżetu gminy do dnia kontroli wykonano 181.000 zł.

Z ramienia Klubu w kontroli uczestniczyli: p. Kazimierz Nowak- Prezes Klubu, P. Józef Domański - członek Zarządu i p. Agata Sołtysiak - księgowa, którzy udzielali wyjaśnień i odpowiedzi na zapytania i uwagi Radnych zgłaszane w trakcie kontroli

W obecności osób jednostki kontrolowanej Członkowie Komisji dokonali przeglądu udostępnionej dokumentacji księgowej klubu.

Radny Jan Kaniewicz zapytał;

- o przyjętą metodę żywienia zawodników wyjeżdżających na rozgrywki poza teren gminy?
- Z czyich środków płacone są kary za żółte i czerwone kartki dla zawodników?

P. K. Nowak wyjaśnił, iż sposób żywienia zależy od odległości. Przy dalszych trasach są fundowane posiłki dla zawodników, np. IV ligi a młodzież, która ma rozgrywki w miejscowościach bliższych jak np. w Nowogardzie - otrzymuje diety. Usługi transportowe świadczy firma wyłoniona w drodze przetargu. Nałożone kary na klub za żółte i czerwone kartki są opłacane z dotacji budżetowej.

Radny Waldemar Radoch zwrócił się o wyjaśnienie sprawy wyjazdu zawodników juniorów młodszych do Choszczna w niedzielę 28 września br. gdy zgodnie z harmonogramem rozgrywek mecz miał się odbyć w sobotę 27 września br. Wyjazd był zbędny, niepotrzebnie poniesiono koszt transportu w kwocie ok. 775 zł. Zwycięstwo zostało przyznane przeciwnikowi walkowerem. Dlaczego tak się stało, czy ktoś poniósł odpowiedzialność za niedopilnowanie terminu spotkania? Jakiego Klub ma zobowiązania finansowe do końca roku?

P. K. Nowak odpowiedział, iż w dokumentacji przesłanej do klubu widniała data spotkania w niedzielę ale jak się potem okazało mecz przygotowano na sobotę. Zwycięstwo przyznane przeciwnikowi walkowerem, po interwencji zostało odebrane. W dniu 28 września autokarem do Choszczna jechały dwie drużyny, więc z tego tytułu nie było niepotrzebnych kosztów.

Z dotacji budżetowej do końca roku pozostało do wykorzystania 19.000 zł. Zobowiązań jest znacznie więcej, na kwotę ok. 27.000 zł. Zaległości w stosunku do urzędu skarbowego z tytułu podatków od płac z dwóch ostatnich lat wynoszą ok. 18.000 zł. zostaną zapłacone z dotacji budżetowej w roku przyszłym. Otrzymywana dotacja jest za mała aby za takie pieniądze utrzymać tyle drużyn bez zaciągania zobowiązań na terminy późniejsze. Klub w ok. 95% utrzymuje się z dotacji budżetowej. Własny dochód roczny kształtuje się w kwocie 8.000 zł., jako wpływy za bilety i ze sponsoringów.

Radny Józef Kubiak zapytał - czy Klub stosuje zasadę reklamacji wadliwego obuwia sportowego i czy uszkodzone piłki daje do naprawy?

W jaki sposób zatrudniani są trenerzy?

Odp. Piłki po treningach i meczach są w takim stanie, że nie nadają się do reperacji. Buty sportowe są kupowane u dostawcy wyłonionego w drodze przetargu. Dobór trenerów nie odbywa się w formie przetargu. Są przyjmowane oferty płacy za miesiąc od 250 do 1.000 zł, w zależności od posiadanych uprawnień. Od 1 stycznia 2004 r. zgodnie z wymaganiami firm ubezpieczeniowych, trenerem może zostać tylko osoba z odpowiednimi kwalifikacjami, a z tym też wiążą się odpowiednio wyższe płace.

Radny Jan Kargul zapytał - kto w klubie podejmuje decyzję o wydatkach?

P. Józef Domański - Dyrektor Zarządu Dróg i Gospodarki Komunalnej poinformował, iż do końca I półrocza br. decyzję o wydatkowaniu środków podejmowali wspólnie członkowie zarządu z prezesem. Po półroczu wydatki są ponoszone tylko na podstawie jednoosobowej decyzji prezesa.

P. Domański wyraził opinię, iż dla uniknięcia takich sytuacji, w statucie stowarzyszenia powinien zaistnieć zapis o możliwości podejmowania zobowiązań i podpisywania umów przez prezesa po zasięgnięciu akceptacji członków zarządu lub przynajmniej gł. księgowej klubu.

P. Agata Sołtysiak - księgowa Klubu jako przykład jednoosobowego zarządzania finansami przez prezesa podała fakt zatrudnienia trenera za kwotę 2.800 zł miesięcznie i dostarczenie księgowej umowy do realizacji dopiero po dwóch miesiącach, bez wcześniejszego ustalenia stanu możliwości finansowej klubu. Na polecenie prezesa, PIT-y pracowników nie zostały przekazane do urzędu skarbowego a podatki nie są odprowadzane.

Radna Teresa Nowak zabierając głos w dyskusji stwierdziła, iż przysłuchując się wypowiedziom przedstawicieli klubu ma odczucie, że gospodarka finansowa jest tam prowadzona nieprawidłowo. Pieniądze społeczne, jaką jest dotacja z budżetu gminy są wydatkowane lekką ręką, bez większego przemyślenia, a w niektórych przypadkach spożytkowane nieracjonalnie, wręcz marnotrawione, jak np. przez nie realizowanie zobowiązań wobec urzędu skarbowego. Nieterminowe odprowadzanie należnych podatków spowoduje dodatkowe koszty w postaci płacenia odsetek, przez co zostanie uszczuplona kwota na działalność statutową. Jest to niepotrzebny wydatek powodowany brakiem właściwej organizacji w zarządzaniu finansami pochodzącymi z budżetu gminy.

P. Kazimierz Nowak na pytanie o połączenie się wszystkich klubów sportowych na terenie miasta i gminy w jeden prężnie działający, wyraził zdanie, iż wydaje się rozsądnym posunięciem jedynie połączenie się klubu Rega-Merida z klubem Orzeł. Klub w Nowielicach nie jest potrzebny, bo jest tak blisko do Trzebiatowa, że bez żadnych przeszkód młodzież może grać w Redze-Meridzie.

Po zakończeniu czynności kontrolnych Komisja sporządziła Protokół z Kontroli, zawierający ustalenia i wnioski pokontrolne skierowane głównie pod adresem Klubu Rega- Merida. Zał. nr 20.

Do punktu 4. Sprawy bieżące i wolne wnioski

W związku z wyczerpaniem dziennego porządku obrad, Przewodniczący Komisji Radny Waldemar Radoch zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej

Posiedzenie zakończyło się o godz. 15.30.

Protokołowała	Przewodniczący Komisji
Regina Maciejuk	Waldemar Radoch