

1. Kontrolowana jednostka organizacyjna:

Urząd Gminy Kętrzyn

ul. Tadeusza Kościuszki 2, 11-400 Kętrzyn.

NIP: 742-100-26-03 i Regon: 000535534.

2. Kierownik jednostki organizacyjnej podlegającej kontroli:

Paweł Krzysztof Bobrowski

Wójt Gminy Kętrzyn

3. Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Kętrzyn w składzie:

Iwona Rałowiec - Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej- kierownik zespołu kontrolnego,

Beata Bohdanowicz - członek Komisji Rewizyjnej.

4. Kontrolę przeprowadzono w dniach: **lipiec/sierpień 2017r.**

5. Przedmiotowy zakres kontroli:

Kontrola realizacji wniosków pokontrolnych z kontroli przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Kętrzyn w roku 2016.

6. Cel kontroli:

Celem kontroli było sprawdzenie realizacji przez podmioty kontrolowane, wniosków pokontrolnych z kontroli przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Kętrzyn w roku 2016, przyjętych do realizacji przez Radę Gminy Kętrzyn .

7. Okres objęty kontrolą: **2016 rok**

8. Podstawa prawa przeprowadzenia kontroli: **§ 84 ust. 1 Statutu Gminy Kętrzyn.**

9. Przebieg i wynik czynności kontrolnych

Użyte skróty-

Ilekcroć w protokole jest mowa o:

- **Urządzie** - rozumie się przez to Urząd Gminy w Kętrzynie
- **Ustawie o samorządzie gminnym** - rozumie się przez to Ustawę z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446),
- **Statucie Gminy Kętrzyn** - rozumie się Statut podjęty Uchwałą Nr IX/36/2007 Rady Gminy Kętrzyn z dnia 30 maja 2007 r. w sprawie Statutu Gminy Kętrzyn ze zmianami.

I. Opis stanu faktycznego, procedur i stanu prawnego

Zgodnie ze Statutem Gminy Kętrzyn, Komisja Rewizyjna kontroluje działalność Wójta, gminnych jednostek organizacyjnych i jednostek pomocniczych Gminy pod względem:

- a/legalności
- b/gospodarności
- c/rzetelności
- d/celowości

oraz zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym.

Komisja Rewizyjna przeprowadza kontrolę w zakresie ustalonym w jej planie pracy, zatwierdzonym przez Radę. Komisja Rewizyjna przekłada Radzie Gminy sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli wraz z ewentualnymi wnioskami. O sposobie realizacji wniosków pokontrolnych decyduje Rada Gminy.

II. Istotne ustalenia kontroli.

Komisja Rewizyjna w roku 2016 przeprowadziła następujące kontrole:

- Kontrola wydatków związanych promocją Gminy Kętrzyn w latach 2014-2015
- Kontrola kosztów utrzymania samochodów wykorzystywanych do celów służbowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Kętrzynie
- Kontrola kosztów utrzymania samochodów wykorzystywanych do celów służbowych w Urzędzie Gminy Kętrzyn
- Kontrola wykonania inwestycji gminnych za I półrocze 2016
- Kontrola prowadzenia gospodarki kasowej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Kętrzynie w latach 2013-2015
- Kontrola przyjmowania i rozpatrywania wniosków do budżetu Gminy Kętrzyn na rok 2016.

Komisja Rewizyjna przekładała Radzie Gminy na bieżąco sprawozdania z ww. kontroli wraz z wnioskami. Rada Gminy Kętrzyn przyjęła do realizacji wszystkie wnioski Komisji Rewizyjnej z przeprowadzonych kontroli.

W wyniku czynności kontrolnych Komisja Rewizyjna Rady Gminy Kętrzyn ustaliła, że „Kontrola kosztów utrzymania samochodów wykorzystywanych do celów służbowych w Urzędzie Gminy Kętrzyn” zawierała zalecenia pokontrolne dotyczące wprowadzenia zarządzeniem Wójta norm zużycia paliwa.

Wójt Gminy Kętrzyn w dniu 04 lipca 2017 wydał Zarządzenie nr 55/2017 w sprawie ustalenia norm zużycia paliw płynnych dla samochodu osobowego marki Toyota Corolla o nr rej. NKE 70KX, samochodu służbowego marki Mercedes 303 o nr rej. NKE 72HA oraz samochodu służbowego marki Mercedes 303 o nr rej. NKE 14HR znajdujących się w ewidencji Urzędu Gminy Kętrzyn.

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że „Kontrola wydatków związanych promocją Gminy Kętrzyn w latach 2014-2015” oraz „Kontrola wykonania inwestycji gminnych za I półrocze 2016” zawierała tożsame wnioski dotyczące wprowadzenia w Urzędzie Gminy Kętrzyn regulacji wewnętrznych określających sposób udzielania zamówień publicznych do 30.000 euro.

Wójt Gminy Kętrzyn w dniu 29 marca 2017 wydał Zarządzenie nr 32/2017 w sprawie

Wprowadzenia „Regulaminu udzielania w Urzędzie Gminy Kętrzyn zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy – Prawo zamówień publicznych”.

„Kontrola wydatków związanych promocją Gminy Kętrzyn w latach 2014-2015” przeprowadzona w III kwartale 2016r. zawierała również wniosek o opublikowanie na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej w istniejącej zakładce „Kontrola” informacji z niniejszej kontroli, jak też innych kontroli przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną, podmioty zewnętrzne i organy władzy publicznej, co najmniej z bieżącej kadencji Rady Gminy i Wójta Gminy Kętrzyn. Dodatkowo na sesji Nr XXXIV/2017 z dnia 29 i 31 marca 2017 Rada Gminy Kętrzyn zobowiązała Wójta do opublikowania na stronie BIP Gminy Kętrzyn protokołów z kontroli w terminie do dnia 30 kwietnia 2017r.

W trakcie czynności kontrolnych Komisja Rewizyjna stwierdziła, że 27.12.2016r. zamieszczono na BIP protokół z kontroli z dnia 30.11.2015r.- „Działalność funduszu stypendialnego Gminy Kętrzyn”; dnia 17.01.2017r. – „Wykorzystanie i koszty telefonów komórkowych pracowników Urzędu Gminy Kętrzyn w okresie od 09.2003 r. do końca 2005 r.”; dnia 12.04.2017r. - Dostarczanie żużlu na drogi gminna w latach 2004-2005-2006; dnia 12.05.2017r. - Rekontrola działalności grupy remontowo-budowlanej za rok 2006; dnia 14.06.2017r.- Koszty ogrzewania w Zespole Szkół w Wilkowie w okresie grzewczym 2005/2006 i 2006/2007; dnia 14.07.2017r. - Koszty poniesione za usługi wykonane przez podmiot zewnętrzny, dotyczące gospodarki wodno-ściekowej na rzecz Urzędu Gminy za rok 2006 i pierwsze półrocze 2007 r.; dnia 16.08.2017r. - Analiza i porównanie kosztów ogrzewania w Zespole Szkół w Wilkowie za okres 2007/2008 oraz 2005/2006.

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że na stronie BIP nie został zamieszczony żaden protokół z kontroli z bieżącej kadencji Rady Gminy i Wójta Gminy Kętrzyn.

Zespół kontrolny zwrócił się do Wójta z prośbą o informacji na piśmie odnośnie braku publikacji na stronie internetowej Biuletynu Zamówień Publicznych Urzędu Gminy Kętrzyn informacji z przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną i podmioty zewnętrzne protokołów z przeprowadzonych kontroli, co najmniej z bieżącej kadencji Rady Gminy i Wójta Gminy Kętrzyn.

Wójt pismem z dnia 11.07.2017r. poinformował, że „protokoły z kontroli przeprowadzanych przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Kętrzyn i podmioty zewnętrzne są publikowane sukcesywnie od miesiąca grudnia 2016.”

W trakcie czynności kontrolnych Komisja Rewizyjna wystąpiła do Rady Prawnego z zapytaniem „jaki kroki powinna powziąć Rada Gminy Kętrzyn w przypadku, gdy Wójt nie realizuje wniosków pokontrolnych”. W ocenie opiniującego „na wstępie należy ustalić, to w jaki sposób Komisja Rewizyjna przedstawia treść protokołu oraz wynikające z jego treści wnioski pokontrolne dla Rady Gminy. Chodzi o taką sytuację, że w praktyce dopuszczalne jest przedstawienie treści ww. protokołu i jego przyjęcie poprzez przegłosowanie wraz z wnioskami pokontrolnymi do wiadomości Rady Gminy (bez uchwał) ewentualnie możliwe jest podjęcie w tym zakresie stosownej uchwały Rady Gminy oraz zobowiązanie Wójta Gminy do realizacji wniosków pokontrolnych w określonym terminie (uzasadnionym z uwagi na przedmiot wniosku)”... „I w tym zakresie praktyka samorządów jest różna. W niektórych zalecenia pokontrolne kierowane są do wójta lub kierownika kontrolowanej jednostki przez

komisję rewizyjną, w innych przyjmowane są przez radę gminy uchwałą. Z praktycznego (i prawnego) punktu widzenia to rada gminy powinna podjąć uchwałę – jest ona bowiem organem kontrolującym Wójta, zaś Komisja Rewizyjna działa w jej imieniu, czyli tylko w takim zakresie, w jakim upoważni ją rada”.

III. Zalecenia pokontrolne.

Wnioski:

Biorąc pod uwagę ustawę o dostępie do informacji publicznej z dnia 6 września 2001 r. (t. j. Dz. U. z 2016 poz. 1764) art. 6 ust.1 pkt 4 lit. a) i c) o treści: udostępnianiu podlega informacja publiczna w szczególności o: danych publicznych, w tym treść i postać dokumentów urzędowych, w szczególności: dokumentacja przebiegu i efektów kontroli oraz wystąpienia, stanowiska, wnioski i opinie podmiotów ją przeprowadzających jak również treść innych wystąpień i ocen dokonywanych przez organy władzy publicznej, **Komisja Rewizyjna ponownie wnioskuje o opublikowanie na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej w istniejącej zakładce „Kontrolne” informacji z kontroli przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną, podmioty zewnętrzne i organy władzy publicznej, co najmniej z bieżącej kadencji Rady Gminy i Wójta Gminy Kętrzyn w terminie do dnia 31.10.2017r.**

Komisja Rewizyjna zwraca się do Rady Gminy Kętrzyn o rozważenie możliwości przyjmowania wniosków pokontrolnych do realizacji przez Wójta Gminy Kętrzyn w formie uchwały Rady Gminy, w myśl cytowanej opinii Radcy Prawnego.

IV. Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

w kserokopiach:

1/ Zarządzenie nr 55/2017 Wójta Gminy Kętrzyn z dnia 4 lipca 2017r. w sprawie ustalenia norm zużycia paliw płynnych dla samochodu osobowego marki Toyota Corolla o nr rej. NKE 70KX, samochodu służbowego marki Mercedes 303 o nr rej. NKE 72HA oraz samochodu służbowego marki Mercedes 303 o nr rej. NKE 14HR znajdujących się w ewidencji Urzędu Gminy Kętrzyn.

2/ Zarządzenie nr 32/2017 Wójta Gminy Kętrzyn z dnia 29 marca 2017r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu udzielania w Urzędzie Gminy Kętrzyn zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy – Prawo zamówień publicznych”.

W oryginałach:

3/ Opinia prawna w przedmiocie realizacji wniosków pokontrolnych przez Wójta Gminy

4/ Pismo Wójta Gminy Kętrzyn z dnia 11.07.2017r. znak: OR.1431.10.2016

Protokół zawiera 5 (pięć) kolejno ponumerowanych stron. Sporządzony został w 3 (trzech) egzemplarzach, które otrzymują odpowiednio:

Przewodniczący Rady Gminy Kętrzyn,

Podmiot kontrolowany – Wójt Gminy Kętrzyn,

Podmiot kontrolujący- Komisja Rewizyjna Rady Gminy Kętrzyn.

Na tym protokół zakończono i podpisano:

Kontrolowany:

Paweł Bobrowski

24-09-2017

P. Bobrowski

Data i czytelny podpis

Kontrolujący:

1. Iwona Rałowicz

Podpisano z uwagami.

Pismo w załączeniu

21.08 2012

Data i czytelny podpis

2. Beata Bohdanowicz

25.09.2017

Data i czytelny podpis

Uwaga: Protokół na wszystkich jego stronach winien być parafowany przez obie strony, w celu uniemożliwienia zmiany jego treści.

* odpowiednio zakreślić