

**Sprawozdanie z Kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana
w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Połomi, Gminnej Bibliotece Publicznej
w Mszanie oraz Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji w Mszanie**

W dniach 8 grudnia 2025r. i 29 grudnia 2025r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi.

W skład Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi wchodzi: Szkoła Podstawowa, gdzie istnieją po dwa oddziały klas I – VIII, łącznie 286 uczniów oraz Gminne Przedszkole z 5 oddziałami, do których uczęszcza 110 dzieci. Zatrudnionych jest 64 pracowników w różnym wymiarze czasu pracy. Jest 40 etatów nauczycieli, pozostali pracownicy to sprzątaczkę, woźni, obsługa kuchni, pomoce w przedszkolu. Nie ma umów zleceń. Placówka pozyskała 100.000 zł w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu”, na realizację wyposażenia kuchni szkolnej i stołówki. Zakupiono nowe stoły produkcyjne, zamrażarki, chłodziarki i drobny sprzęt kuchenny. Projekt jest aktualnie rozliczany. Pozyskano również 15.000 zł w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelni, na doposażenie szkolnej biblioteki. Projekt jest aktualnie rozliczany. Aktualnie realizowane są dwa projekty unijne, pn. „Szkoła odpowiadająca potrzebom. Edukacja włączająca w kształceniu ogólnym uczniów Szkoły Podstawowej w ZS-P” oraz „Mały przedszkolak – Wielki człowiek – wsparcie edukacyjne przedszkolaków z Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi”. W grudniu rozpoczęła się budowa kolejnego placu zabaw, w ramach projektu dofinansowanego z UE. Będzie to trzeci plac zabaw przy placówce (drugi powstał w ramach zakończonej niedawno gminnej inwestycji budowy boiska wielofunkcyjnego), co zdaniem Dyrektora przy takiej ilości dzieci jest dobrą sytuacją. Szkoła została również przyznana, na podstawie wypełnionej ankiety, środki z Krajowego Programu Odbudowy na utworzenie pracowni AI. Placówka otrzyma sprzęt w postaci laptopów, tabletów i oprogramowania. Umowa nie jest jeszcze podpisana, ale na pewno dojdzie do realizacji. Szkoła nie będzie odpowiadać za wybór sprzętu.

Komisja zapoznała się z Protokołem 30/2022 z ostatniej Kontroli Przez Komisję Rewizyjną z dnia 18 października 2022 - Bez uwag.

Następnie komisja skontrolowała materiały planistyczne do projektu budżetu dotyczące 2024 roku. W planie wykazano przychody na poziomie 410.500 złotych oraz kwoty wydatków 6 677 328,95 zł. Cięcia budżetowe wyniosły - 252 525,77zł. Plan pocięciach na rok 2024 wyniósł 6 424 803,18zł

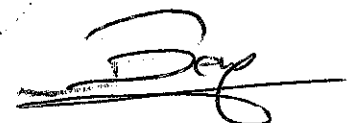
Realizacja wydatków na dzień 31.12.2024r wyniosła 8 072 135,55zł saldo na koniec roku budżetowego wyniosło 352 814,33 zł co sumarycznie daje 8 424 949,88 zł. To jest o 2 000 146,70zł niż zaplanowano w budżecie na rok 2024.

Komisja wnioskuje o wyjaśnienie przyczyny zwiększenia wydatków w stosunku do Budżetu przyjętego Uchwałą Rady Gminy Mszana na rok 2024. Komisja w czasie kontroli prosiła przedstawienie szczegółowych kwot zwiększających budżet ZSP w Połomi w 2024 roku, przyczyny ich zwiększenia oraz wskazanie ich źródła finansowania w czasie realizacji budżetu. Uzyskano następującą odpowiedź:

Plan na koniec roku 2024: 8 424 949,88 zł

Plan początkowy na 2024 r.: 6 424 803,18 zł

Zwiększenie: 2 000 146,70 zł, tj. 49 293,68 zł na Fundusz Pomocy (Ukraina), 37 189,09 - podręczniki - dotacje, 524 551,45 - unijne, 1 389 112,48zł zwiększenie wynagrodzenia nauczycieli i pochodne od wynagrodzeń w tym podwyżka dla nauczycieli 30%, podwyżka dla obsługi, uzupełnienie.



Z wiązki z powyższym Komisja wnioskowała w głosowaniu jawnym o wskazanie źródeł finansowania z Budżetu Gminy Mszana na 2024 rok na podwyżki 1 389 112,48zł dla nauczycieli. - **Nie uzyskano** odpowiedzi na wskazany wniosek.

Następnie skontrolowano materiały planistyczne do projektu budżetu dotyczące roku 2025. W planie skazano dochody na poziomie: 468 970 zł oraz kwoty po stronie wydatków: 9 131 715,45 zł. Cięcia budżetowe wyniosły - 470 754,99 zł. Plan po cięciach, budżet na rok 2025 wyniósł **8 660 960,46 zł**. Realizacja wydatków budżetowych do 30.11.2025 wyniosła 8 359 864,35 zł. Założenia do budżetu na 2025 r. po cięciach, jakie nastąpiły w Urzędzie Gminy Mszana do kwoty 8 660 960,46 zł – stan realizacji na dzień 30.11.2025 8 359 864,35 zł z saldem na 30.11.2025, które wynosi 1 320 814,60 zł. **Suma z realizacji i salda wynosi 9 680 678,95 zł, więcej niż w projekcie budżetu o 1 019 718,49 zł.**

Odpowiedź dyrektora ZSP w Połomi:

Plan na 30 listopada 2025 r.: 9 680 678,95 zł

Plan początkowy na 2025 r.: 8 660 960,46zł

Zwiększenia:

44 649,00- Fundusz Pomocy (Ukraina)

30 204,00- podręczniki- dotacje

131 719,61- unijne

656 564,42- zwiększenie na wynagrodzeniach i pochodne od wynagrodzeń, w tym: podwyżka dla nauczycieli, podwyżka dla obsługi, uzupełnienie.

15000,00- środki pozyskane w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa

100000,00- środki pozyskane w ramach „Posiłek w szkole i w domu”

11581,46- odszkodowanie

30000,00- awarie i remonty

Komisja w głosowaniu jawnym wnioskowała o wskazanie źródła finansowania z budżetu Gminy Mszana na 2025r. na podwyżki 656564,42zł. dla nauczycieli – o podanie podstawy zwiększenia przyczyny ich zwiększenia. Czego dotyczyło odszkodowanie i skąd kwota na awarie, remonty czego dotyczyły. Komisja nie uzyskała wyczerpującej odpowiedzi na postawione pytanie.

Nie uzyskano odpowiedzi na wskazany wniosek.

Dyrektor przedstawiła następujące stanowisko: *W nawiązaniu do żądania Komisji Rewizyjnej dotyczącego wskazania źródeł finansowania zwiększeń budżetu Zespołu Szkolno-Przedszkolnego wyjaśniam, że wszystkie wymagane informacje, w tym szczegółowe kwoty zwiększające budżet Zespołu, przyczyny ich zwiększenia oraz źródła finansowania zostały przedstawione Komisji. Zgłoszone po zakończeniu czynności kontrolnych żądanie ponownego szczegółowego wskazania źródeł finansowania, stanowi rozszerzenie przedmiotu kontroli po jej zakończeniu, i nie jest zgodne z przepisami prawa i zasadami prowadzenia kontroli przez komisję rewizyjną.*

Następnie Komisja Rewizyjna skontrolowała dokumentację dotyczącą projektu „Postawa to podstawa”. Na posiedzeniu Komisji przedstawiono dokumentację dotyczącą darowizny otrzymanej z Fundacji JSW na wniosek jednostki organizacyjnej Gminy, Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Połomi. We wniosku opisano przedsięwzięcia oraz jakie działania zostaną zrealizowane w ramach otrzymanej darowizny.

Na podstawie ankiety z czerwca 2022 do diagnozy wstępnej wyłoniono 125 uczniów z klas 1-4 i 79 uczniów z klas 5-8. Ostateczną liczbę określono na podstawie diagnozy wstępnej przeprowadzonej przez Centrum Rehabilitacji REH-MEDIKA BERNADETA SZURELECKA. Na tą usługę wystawiono Fakturę nr 04/10/2022 z dnia 31.10.2022 r. na kwotę 4080 zł. Przebadano

204 osoby. We wniosku z dnia 22.08.2022. przedstawiono kalkulację kosztów realizacji przedsięwzięcia, gdzie ujęto kwotę 4080 zł, co ma potwierdzenie w wystawionej fakturze przez Centrum Rehabilitacji REH-MEDIKA BERNADETA-SZURELECKA.

Komisja w głosowaniu jawnym wniosła o przedstawienie dokumentów potwierdzających przeprowadzenie procedury udzielenia zamówienia zgodnie z zarządzeniem nr ZSP.021.1.2021 z dnia 04.01.2021 r. oraz sposobu, procedury jak wybrano wykonawcę usługi. Komisja wniosła o przedstawienie dokumentacji z przebiegu badań z zabezpieczeniem danych wrażliwych i gdzie badanie przeprowadzono.

Uzyskano Odpowiedź dyrektora ZSP w Połomi iż: Procedura wyboru wykonawcy usługi została dokonana zgodnie z regulaminem udzielania zamówień o wartości poniżej 130000.00zł wprowadzonym zarządzeniem nr ZSP.021.1.2021 z dnia 04.01.2021 r.- tj. §5. Ponadto Pani Bernadeta-Szurelecka, posiada odpowiednie kwalifikacje do wykonywania zawodu oraz jest wieloletnim praktykiem z zakresie fizjoterapii (nr PWZ25991)

Dyrektor zaświadcza, że dokumentacja z przebiegu badań znajduje się w dokumentacji placówki, jednakże ze względu na dane wrażliwe wgląd do nich jest niemożliwy (RODO). Badanie zostało przeprowadzone w gabinecie pielęgniarki szkolnej.

Wniosek komisji rewizyjnej przyjęty w głosowaniu jawnym: „Dyrektor nie przedstawiła kompletu dokumentów dla przeprowadzenia procedury wyboru wykonawcy usługi polegającej na wykonaniu diagnozy wstępnej i końcowej przez Centrum Rehabilitacji REH-MEDIKA BERNADETA SZURELECKA, powołując się na §5 nie wykazano dokumentów wymaganych w §3 tegoż zarządzenia. Związku z powyższym Komisja wnioskuje o zajęcie stanowiska rady prawnej czy nie doszło do naruszenia art.231 Kodeksu Karnego. – NIE UZYSKANO STANOWISKA RADCY PRAWNEGO.

Skontrolowano kalkulację kosztów dla zajęć z gimnastyki korekcyjnej dla uczniów.

Komisja wniosła o przedstawienie umowy zlecenia jako załącznika w odpowiedzi kierownika jednostki kontrolowanej. Komisja wniosła o przedstawienie dokumentów potwierdzających przeprowadzenie procedury udzielenia zamówienia zgodnie z zarządzeniem nr ZSP.021.1.2021 z dnia 04.01.2021 r. oraz sposobu, jak wybrano wykonawcę zlecenia i czy posiada upoważnienie do prowadzenia zajęć zgodnie z zaleconą metodyką, prosi o dokumenty przedstawić jako załącznik w odpowiedzi kierownika jednostki kontrolowanej.

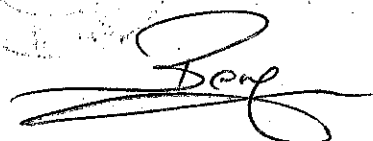
Odpowiedź dyrektora ZSP w Połomi: Dyrektor informuje, że umowa zlecenia znajduje się w dokumentacji placówki. Procedura wyboru wykonawcy usługi została dokonana zgodnie z regulaminem udzielania zamówień o wartości poniżej 130000.00 wprowadzonym zarządzeniem nr ZSP.021.1.2021 z dnia 04.01.2021 r.- §5. Wykonawca usługi jest nauczycielem dyplomowanym, z wieloletnim doświadczeniem. Posiada odpowiednie kwalifikacje zawodowe. Ukończył studia w zakresie wychowania fizycznego. Ponadto ma ukończony kurs kwalifikacyjny instruktora gimnastyki korekcyjno- kompensacyjnej. Wniosek: Dyrektor nie przedstawiła kompletu dokumentów dla przeprowadzenia procedury wyboru wykonawcy, powołując się na §5 nie wykazano dokumentów wymaganych w §3 tegoż zarządzenia. Nie przedstawiono umowy zlecenia.

Związku z powyższym Komisja wnioskuje o zajęcie stanowiska rady prawnej czy nie doszło do naruszenia art.231 Kodeksu Karnego. – NIE UZYSKANO STANOWISKA RADCY PRAWNEGO.

Sprawdzono sprawozdanie z rozliczenia darowizny- bez uwag.

Komisja Rewizyjna skontrolowała umowy na wywóz odpadów komunalnych

- Komisji przedstawiono Umowę z dnia 28.08.2013 r. nr 14/08/2013 na wywóz odpadów.
- Komisji przedstawiono Regulamin udzielania zamówień publicznych z dnia 02.01.2009 r.



- Komisji przedstawiono Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych wartości progowej określonej w art.4 pkt.8 ustawy PZP bez daty wejścia w życie
- Komisji przedstawiono Regulamin udzielania zamówień o wartości poniżej 130.000,00 złotych realizowanych w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Połomi, który stanowi załącznik do Zarządzenia nr ZSP.021.1.2021 Dyrektora Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Połomi z dnia 04.01.2021 r. wraz z aneksem nr 1 do Regulaminu udzielania zamówień o wartości poniżej 130.000,00 złotych realizowanych w Zespole Szklono – Przedszkolnym w Połomi, wprowadzonego Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Połomi z dnia 4 stycznia 2020 roku. Aneks stanowi załącznik nr 1 do zarządzenia nr ZSP.021.5A.2025 Dyrektora Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Połomi z dnia 30.06.2025 r.

Komisji Rewizyjnej „Nie przedstawiono żadnych dokumentów z wyboru wykonawcy dla umowy 14/08/2013” dotyczącej wywozu odpadów komunalnych. Umowa nr 14/08/2013 zawiera wiele aneksów zmieniających ceny jednostkowe za odbiór odpadów.

Skontrolowano Faktury:

- za rok 2022 na łączną kwotę **9.583,92zł**
- za rok 2023 na łączną kwotę **10.490,46zł**
- za rok 2024 na łączną kwotę **10.280,52zł**

Kontrolę faktur przeprowadzono na podstawie cennika z dnia 18 maja 2021 roku. Jednocześnie należy wskazać, iż innego obowiązującego załącznika (cennika) nie przedstawiono. W umowie nr 14/08/2013 wyznaczono termin obowiązywania umowy od 28.08.2013 r. Aneksami wprowadzano zmiany dotyczące cennika. Przy kontroli faktur za 2022 rok ostatnim aneksem jest aneks z 28 lutego 2018 roku, który obowiązuje od 01.03.2018 roku, podpisany przez obie strony umowy. W związku z przedstawioną dokumentacją oraz uznając, iż przedstawiony cennik z 18 maja 2021 roku ma oparcie w przepisach prawa Komisja wniosowała o przedstawienie podstawy wystawionych faktur na kwotę łączną za 2022 rok 9.583,92 zł i wykazanie zgodności z cennikiem z dnia 18 maja 2021 roku dla przedstawionych usług.

Odpowiedzi dyrektora brzmi następująco: W roku 2022 firma Recykling Południe stosowała cennik z dnia 01.12.2019r. pomimo przedstawionego cennika z dnia 18 maja 2021 r. Faktury są zgodne z cennikiem z dnia 01.12.2019r

Komisja wniosowała o uzasadnienie prawne obowiązywania cennika z 1.12.2019r. oraz cennika z 18.05.2021r. ponieważ obydwa cenniki nie posiadają akceptacji zleceniodawcy zgodnie z umową. Ostatnim obowiązującym jest aneks z 28.02.2018r. na którym jest podpis zleceniodawcy i wykonawcy

W umowie nr 14/08/2013 wyznaczono termin obowiązywania od umowy 28.08.2013r. Aneksami wprowadzano zmiany dotyczące cennika. Przy kontroli faktur **za 2023 rok** ostatnim aneksem jest aneks z 28 lutego 2018 roku, który obowiązuje od 01.03.2018 roku podpisany **przez obie strony umowy**. Przedstawiony cennik z dnia 01.12.2019 roku zgodnie z §5 pkt 4. wskazuje, iż wykonawca ustala ceny a zamawiający przyjmuje je, ponieważ nie odstąpił od realizacji umowy. Podobnie jest z cennikiem z 18 maja 2021 roku.

W związku z przedstawioną dokumentacją oraz uznając, iż przedstawiony cennik ma oparcie w przepisach prawa Komisja wnioskuje o przedstawienie podstawy wystawionych faktur na kwotę łączną za 2023 rok 10490,46 zł i wykazanie zgodności z cennikiem z dnia 18 maja 2021 roku dla przedstawionych usług.

Uzyskano Odpowiedz Dyrektora:

W roku 2023 firma Recykling Południe stosowała cennik z dnia 01.12.2019r. pomimo przedstawionego cennika z dnia 18 maja 2021 r. Faktury są zgodne z cennikiem z dnia 01.12.2019r.

Wniosek komisji: Faktury nie są zgodne z aneksem do umowy z dnia 28.02.2018r.
W stanowisku Dyrektora **nie uzyskano odpowiedzi** na zadany wniosek.

W umowie nr 14/08/2013 wyznaczono termin obowiązywania od 28.08.2013 r. Aneksami wprowadzano zmiany dotyczące cennika. Przy kontroli faktur za **2024 rok** ostatnim aneksem jest aneks z **28 lutego 2018 roku** który obowiązuje od 01.03.2018 roku podpisany przez obie strony. W §5 pkt 4. umowy zapisano, iż o zmianie wysokości cen, stawek opłat oraz struktury opłat ZLECENIOBIORCA będzie powiadamiał ZLECENODAWCĘ na piśmie nie później niż na okres 1 miesiąca przed dniem ich wprowadzenia. W przypadku gdy ZLECENIODAWCA nie wyraża zgody na zmianę cen, stawek opłat oraz struktury opłat może on w okresie 1 miesiąca od daty otrzymania pisemnego zawiadomienia o tych zmianach może odstąpić od umowy. Zamawiający nie odstąpił od umowy cennik z 18 maja 2021 roku.

W związku z przedstawioną dokumentacją oraz uznając, iż przedstawiony cennik ma oparcie w przepisach prawa Komisja wnioskuje o przedstawienie podstawy wystawionych faktur na kwotę łączną za 2024 rok 10280,52 zł i wykazanie zgodności z cennikiem z dnia 18 maja 2021 roku dla przedstawionych usług.

Uzyskano Odpowiedz Dyrektora:

W roku 2024 firma Recykling Południe stosowała cennik z dnia 01.12.2019r. pomimo przedstawionego cennika z dnia 18 maja 2021 r. Faktury są zgodne z cennikiem z dnia 01.12.2019r
Wniosek komisji: Faktury nie są zgodne z aneksem do umowy z dnia 28.02.2018r.

Jednocześnie należy wskazać na aneks z dnia 23 kwietnia 2025 roku dotyczący umowy z dnia **01.01.2021** roku, co komisja uznaje za oczywistą pomyłkę pisarską. Aneks określa nowe stawki obowiązujące od 01 maja 2025 roku. Dokument przedstawia aneks podpisany przez Dyrektora Zespołu Szkolno- Przedszkolnego Panią Annę Podeszwa, gdzie „Strony zgodnie postanawiają zmienić cenę usługi komunalnej dotyczącej transportu i odbioru kontenera typu KP-7 oraz odbioru odpadów komunalnych zmieszanych z pojemnika 1100 l oraz odpadów segregowanych (worek 120l)” itd. Na aneksie podpisy umieścił Zleceniodawca, brak podpisu Zleceniobiorcy może to stanowić, iż Pani Dyrektor proponuje nowe stawki wykonawcy. **Jednak z zapisów w §5 pkt 4 umowy ustalono, iż wykonawca zgłasza nowe stawki.**

W związku z kontrolą finansową za 2022, 2023, 2024 rok, nie kontrolowano faktur za rok 2025 r.

Wniosek komisji:

Zgodnie z UCHWAŁĄ NR IX/64/2024 RADY GMINY MSZANA z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie zatwierdzenia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana na 2025 r. oraz § 2. „Obsługę prawną Komisji zapewnia Wójt”. Komisja wnosi o wsparcie Rady Prawnego w kontrolowanej Umowie i wskazanie, czy praktykowana procedura mieści się w przepisach prawa czy jednak doszło do jego naruszenia.

Odpowiedz dyrektora:

Nagłówek w aneksie do umowy z dnia 01.01.2021 stanowi omyłkę pisarską. W porozumieniu z Firmą Recykling Południe, dokonano sprostowania wyżej wymienionej omyłki. Ponadto dokument został uzupełniony o podpis zleceniobiorcy.

Wniosek Komisji:

W związku z podjętą wiedzą na temat nieobowiązywania cennika z 1.12.2019r. oraz cennika z 18.05.2021r. Komisja uznaje iż obowiązuje aneks z dnia 28.02.2018r. który został podpisany przez obie strony umowy. Mając na uwadze faktury oraz przebieg realizacji umowy za lata 2022-2024r Komisja Wnioskuje do Wójta Gminy Mszana o przedstawienie stanowiska Rady Prawnego czy nie został naruszony art.231 k.k. oraz wyjaśnieni zaistniałej sytuacji – wniosek został przyjęty. - **NIE UZYSKANO STANOWISKA RADCY PRAWNEGO.**



Komisja Rewizyjna w toku kontroli uzyskała informacje dotyczące sprzętu kuchennego, przedstawiono informację na temat zmian po przeprowadzonej termomodernizacji w szkole, gdzie jest znaczna poprawa warunków, zlikwidowano zewnętrzne tarasy. Po przeprowadzonej termomodernizacji pojawiły się wykwyty na murach, co zostało zgłoszone do Urzędu Gminy. Komisja pytała: „Czy i na jakich zasadach pracownicy szkoły sprząтали po przeprowadzonym remoncie?” gdzie Dyrektor Szkoły odpowiedziała że: „Była to dobrowolna pomoc chętnych pracowników. W tym okresie, a był to koniec wakacji, natłok prac i działań był ogromny. Oprócz termomodernizacji zewnętrznej, były też prace wewnątrz budynku, wymiana oświetlenia i malowanie. Firma sprzątająca wykonawcy prowadziła większość prac porządkowych, ale pracownicy szkoły przed rozpoczęciem roku szkolnego przygotowali sale lekcyjne. Nikt nie był do tego zmuszany, prace te pracownicy prowadzili w ramach swoich godzin, nie były one dodatkowo płatne.

Pytano również czy była do urzędu Gminy zgłaszana konieczności wymiany sieci wodno-kanalizacyjnej i remontu sanitariatów lub czy dyrektor złożyła takie zadanie jako wniosek do budżetu?.

Wniosek Komisji:

Zły stan techniczny instalacji wodno-kanalizacyjnej i sanitariatów w szkole powinien być monitorowany przez Dyрекcję do władz gminy na piśmie. Również wszelkie reklamacje związane z wykonaniem i funkcjonowaniem termomodernizacji, czy innymi pracami, za które odpowiada Wójt, Dyrekcja powinna zgłaszać do Urzędu Gminy na piśmie. – Wniosek został przyjęty.

¹⁵
W dniach 8 grudnia 2025r. 29 grudnia 2025r. i 23 stycznia 2026r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji.

Komisja zapoznała się z Protokołem nr 40/2024 z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Mszana w Gminnym Ośrodku Kultury i Rekreacji w dniu 11 marca 2024 r. Brak uwag.

Komisja zapoznała się ze stanem zatrudnienia w jednostce i zasadami wyboru nowych pracowników do Ośrodka Kultury w Gogołowej. W Gogołowej zatrudniono **3 osoby**, łącznie na **2,25 etatu** (2 pracowników do utrzymania czystości na 1,5 etatu, 1 instruktor na 3/4 etatu). Nie został ogłoszony nabór. Nowi pracownicy zostali wybrani przez Dyrektora na podstawie podań, które systematycznie wpływają do jednostki. Zatrudniona instruktor pracowała już w GOKiR do 2017 roku. Komisji przedstawiono, iż w związku ze wzrostem liczby etatów po uruchomieniu nowego Ośrodka Kultury w Gogołowej jest w toku zmiana Regulaminu organizacyjnego GOKiR. Nowy Regulamin zostanie opublikowany na BIP.

Wniosek Komisji:

Analizując zasady naborów na wolne stanowiska pracy, Komisja rekomenduje informowanie o wszystkich naborach na stronie internetowej lub BIP oraz dokonywanie wyboru przez komisję konkursową, a nie jednoosobowo.

Komisja skontrolowała materiały planistyczne do projektu budżetu na rok 2024 i 2025 oraz Informacje o kwotach dochodów i wydatków przyjętych w projekcie uchwały budżetowej za lata 2024 i 2025 – Brak uwag.

Komisja skontrolowała umowy i faktury dotyczące wywozu odpadów komunalnych. GOKiR ma podpisaną umowę Recykling Południe, umowa ta jest co roku przedłużana. Odbiór odpadów z poszczególnych Ośrodków Kultury odbywa się 2x w miesiącu OK Połomia oraz 1x OK Mszana oraz Gogołowa.

- Komisja skontrolowała umowy i wydatki poniżej 10.000 zł, gdzie wyjaśniono iż zakupy do kwoty 10.000zł dokonywane są przez pracowników po telefonicznym rozeznaniu cen. Skontrolowano również Regulamin udzielania zamówień publicznych wprowadzony

Zarządzeniem Dyrektora nr GOKiR.M.-0120/07/PZP/23 z dnia 15.06.2023 r. – brak uwag.
Umowa o dzieło nr GOKiR.M.1151/1/24 z dn. 4.03.2024 z Panem Pawłem Szotek na wykonanie filmu promocyjnego oraz zdjęć – kwota 320 zł

Analizując zasady wydatków poniżej 10.000 zł i zawieranych umów o dzieło

Komisja wnosi o zwracanie się do większej liczby potencjalnych wykonawców oraz dokumentowanie na piśmie przeprowadzanego rozeznania rynku w celu zwiększenia transparentności zgodnie z zarządzeniem Dyrektora GOKiR.

- Komisji przedstawiono zakres wsparcia działalności statutowej organizacji działających przy GOKiR:
 - 2.000 zł rocznie dla każdego Koła Gospodyń Wiejskich i Koła Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów
 - Kluby Seniora – GOKiR zapewnia drobny poczęstunek na spotkania (kawa, ciastka)
 - Teatr Kredens – 10.000 zł w 2024 roku na zatrudnienie instruktora zewnętrznego. W 2025 roku brak instruktora zewnętrznego i kosztów z nim związanych. 6.000 zł rocznie – umowa zlecenie dla akompaniatora

Komisja zapoznała się ze sposobem ogrzewania budynków Ośrodków Kultury, gdzie dwa Ośrodki ogrzewane są gazem, Ośrodek Kultury w Połomi piecem węglowym z 2010 roku Klasy 2, **Komisja zauważa potrzebę natychmiastowej wymiany źródła ciepła w Ośrodku Kultury w Połomi i zwiększenie kwoty w budżecie na ten cel.**

Komisja przyjęła wnioski:

- **zabezpieczenie w budżecie Gminy w 2026 rok środków na sfinansowanie wymiany starego kotła grzewczego w Ośrodku Kultury w Połomi.**
- **o natychmiastowe dostosowanie Kotła grzewczego w Ośrodku Kultury w Połomi do obowiązujących norm i przepisów**

Komisja zapoznała się dokumentacją finansową Dożynek Gminnych z dnia 1 września 2024 rok, koszt całościowy 151.588,33 zł, wpłaty od sponsorów wysokości 21.280,00 zł, co daje wydatek z Budżetu Gminy 130.308,33 zł.

W związku z podjęciem wiedzy na temat kosztu wynajmu hali namiotowej w wysokości 17.220,00 zł dla jednej imprezy.

Wniosek Komisji o zakup Hali namiotowej o parametrach zbliżonych lub równoważnych do wynajętej hali, uzasadniając to ilością organizowanych imprez.

Komisja zapoznała się z dokumentacją finansową Dożynek Gminnych z dnia 7 września 2025r, koszt całkowity 120.143,52 zł, wpłaty od sponsorów w wysokości 19.800,00 zł, co daje wydatek z Budżetu Gminy 100.343,52 zł – bez uwag.

W dniach 18 grudnia 2025r. i 29 grudnia 2025r. Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę Gminnej Biblioteki Publicznej w Mszanie.

W skład Gminnej Biblioteki Publicznej w Mszanie wchodzi: biblioteka główna w Mszanie, filia nr 1 w Połomi, która znajduje się w budynku GOK oraz Filia nr 2 w Gogołowej, która znajduje się w budynku SP Gogołowa. Zatrudnionych jest 7 pracowników w różnym wymiarze czasu pracy. Nie ma umów zleceń.

Główna Biblioteka w Mszanie otwarta jest dla czytelników w poniedziałki, wtorki, środy i piątki. Czwartek jest dniem wewnętrznym – organizowane są wtedy zajęcia, a także pracownicy zajmują się wewnętrznym funkcjonowaniem biblioteki. Filie w Połomi i Gogołowej otwarte są od poniedziałku do czwartku, piątek jest dniem wewnętrznym.



W 2024 roku były to 943 osoby, w całej Bibliotece. W 2023 roku – 890 osób. Czytelników więc przybyło. Odwiedzin w 2024 roku było 11 422, a w 2023 roku – 10 137. W 2024 wypożyczeń było 42.473, a w 2023 roku – 36.502.

Komisja zapoznała się z Protokołem nr 40/2024 z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Mszana w Gminnej Bibliotece Publicznej w Mszanie w dniu 11 marca 2024 r. - **Brak uwag**

Komisja skontrolowała materiały planistyczne do projektu budżetu na 2024 rok. W planie na 2024 rok zł. było 616.020,00zł, po cięciach budżetowych o 101.020,00 zł. plan na rok 2024 wyniósł 515.000,00 zł. Realizacja wydatków budżetowych do 31.12.2024 r. wyniosła 514948,78 zł, saldo na koniec roku budżetowego wyniosło 2188,26zł.

Komisja zapoznała się z umową zawartą z SP w Gogołowej w sprawie użytkowania lokalu za rok 2024., - Bez uwag

Komisja zapoznała się uzyskała informacje na temat premiowania pracowników, gdzie na Dzień Bibliotekarza w maju jest przyznawana premia uznaniowa dla wybranych przez Panią Dyrektora pracowników w wysokości 3% funduszu oraz nagroda roczna w wysokości 8,5% funduszu.

W Gminnej Bibliotece Publicznej w Mszanie pracownikom wypłacany jest ekwiwalent na pranie odzieży ochronnej w kwocie 0,50zł/dzień przepracowany, Dyrektorka wyjaśniła, że wynika to z Kodeksu Pracy, uzasadniając to tym że nie zapewnia prania odzieży ochronnej.

Komisja Wnioskowała o przeanalizowanie zasadności otwarcia jednocześnie wszystkich punktów bibliotecznych jednocześnie, na ten wniosek udzieliła Pani Dyrektorka odpowiedzi argumentując wieloletnią analizą i potrzebami dorosłych czytelników.

W dniu 9 marca 2026r. Komisja Rewizyjna rozpoczęła posiedzenie w Urzędzie Gminy Mszanie związane.

Przed przystąpieniem do planowanej kontroli do Komisji Rewizyjnej wpłynął wniosek merytoryczny złożony przez członków Komisji Rewizyjnej dotyczący uchwały Nr XXII/134/2026 Rady Gminy Mszana z dnia 26 stycznia 2026 r. w sprawie planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana na 2026 r.

Wniosek merytoryczny stanowiący załącznik do sprawozdania.

Przyjęto Wnioski i zawieszono czynności Kontrolne do czasu otrzymania opinii prawnej.

W dalszej części posiedzenia Komisja analizowała odpowiedzi na wnioski zawarte w protokołach z kontroli Zespołu Szkolno-Przedszkolnego, Gminnego Ośrodka Kultury i Rekreacji oraz Gminnej Biblioteki Publicznej.

Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej przyjęto Wniosek o przygotowanie informacji z realizacji wszystkich wniosków Komisji Rewizyjnej zawartych w protokołach pokontrolnych od początku kadencji, na które nie przedstawiono odpowiedzi. Informację z realizacji wniosków Komisja Rewizyjna przedstawi po przyjęciu najbliższym posiedzeniu Komisji Rewizyjnej.

Radni Gminy Mszana.

Mszana 09.03.2026 r.

WNIOSEK MERYTORYCZNY NA PIERWSZE POSIEDZENIE KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY MSZANA W 2026 ROKU.

Dotyczy podjętej UCHWAŁY NR XXII/134/2026 RADY GMINY MSZANA z dnia 26 stycznia 2026 r. w sprawie planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Mszana na 2026 r.

W związku z podjętą wiedzą na temat podjętej Uchwały NR XXII/134/2026 oraz sposobu jej przygotowania, przebiegu procedowania Uchwały NR XXII/134/2026 należy wystąpić o opinię prawną zgodnie z §2 Uchwały na temat zgodności podjętej uchwały z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie zapisu przebiegu Sesji z dnia 26.01.2026 r. W Opinii prawnej należy uzasadnić zgodność toku procedowania Uchwały i przywołać podstawy prawne. Udzielić odpowiedzi na zastrzeżenia co do zgodności obowiązującej uchwały z przepisami prawa oraz Statutem Gminy Mszana.

Zastrzeżenia do podjętej Uchwały:

W ocenie przedmiotowa uchwała jest wadliwa z następujących powodów:

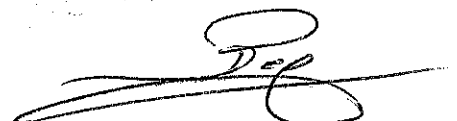
1. Naruszenie przepisów prawa - art. 18a ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r.
2. Naruszenia Statut Gminy Mszana Uchwała Nr XXXVI/244/2021 z dnia 29 listopada 2021r.

Uzasadnienie:

1. Odnosnie art.18a ust. 1 - Rada gminy kontroluje działalność wójta, gminnych jednostek organizacyjnych oraz jednostek pomocniczych gminy; w tym celu powołuje komisję rewizyjną.

Podczas nieformalnego spotkania Radnych Gminy Mszana oraz Wójta Gminy Mszana i osób kierownictwa Urzędu Gminy doszło do zaplanowanego działania które doprowadziło do **zmiany przedstawionego** planu pracy Komisji Rewizyjnej przyjętego przez członków komisji na posiedzeniu w dniu 29.12.2025 r. Plan został przekazany do biura Rady w dniu 29.12.2025 roku co jest zgodne ze Statutem Gminy Mszana. Podczas nieformalnego posiedzenia zaplanowano zmiany w planie, które mają być przygotowane przez pracownika Biura Rady i procedowane na Sesji Rady w dniu 26.01.2026 roku jako wniosek Przewodniczącego Rady Gminy Mszana co jest niezgodne ze Statutem Gminy Mszana §65. ust.1. Zmiana wprowadzona doprowadziła do naruszenia art. 18a ust.1 w związku przyczynowym powstałym z naruszenia ustawy co powoduje brak kontroli działalności Wójta.

2. Odnosnie art 18a ust. 5 - Zasady i tryb działania komisji rewizyjnej określa statut gminy. Zgodnie z §65 ust.1 Statutu Gminy Mszana Komisja Rewizyjna przedkłada do



zatwierdzenia Roczny Plan pracy w terminie do 31 grudnia każdego roku. Zaplanowaną zmianę na nieformalnym spotkaniu przygotowała pracownica biura Rady Gminy Mszana co narusza Statut Gminy w §65 ust. 1.

3. Odnosnie Statutu Gminy Mszana §25 inicjatywę Uchwałodawczą oprócz Wójta posiadają ust.1 - Komisja, ust.2 - Klub Radnych. ust.3 - Grupa co najmniej pięciu radnych, ust.4 - grupa mieszkańców gminy(...). brak jest przesłania iż to Pracownik Biura Rady oraz Przewodniczący Rady Gminy posiada wymienione kompetencje.
4. Odnosnie Statutu Gminy Mszana §22 określającego zasady przygotowania projektu Uchwały. Na Sesji w dniu 26.01.2026 r. nie przedstawiono projektu Uchwały przygotowanego zgodnie z §22 natomiast wprowadzony plan pracy Komisji Rewizyjnej nie posiadał wymaganych opinii. Uchwała przygotowana na sesję nie była procedowana lecz tylko zmiana dotycząca załącznika której sposób przedstawienia nie jest zgodny z Statutem Gminy Mszana.
5. Odnosnie Statutu Gminy Mszana §14. Przewodniczący Rady zobowiązany jest do bezstronnego prowadzenia obrad. Podczas Sesji Rady Gminy naruszył Statut wprowadzając błędne metody procedowania Uchwały.

Radni Wnioskują do Komisji o:

1. Przyjęcie wniosku merytorycznego na pierwszym posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w 2026 r. *3-za, 2-przeciw*
2. Wniosek o skierowanie wniosku do adwokata nadzorującego przebieg Sesji w dniu 26.01.2026 r, o przedstawienie na piśmie szczegółowej analizy prawnej przebiegu procedowania, sposobu przygotowania planu pracy komisji i stanowiska kto go przygotował, zgodności podjętej uchwały z obowiązującymi przepisami prawa. *3-za, 2-przec*
3. Wniosek o przygotowanie projektu uchwały dotyczącej planu pracy komisji rewizyjnej zgodnie z procedurami ustalonymi w Statucie Gminy Mszana. *3-za, 2-przeciw*
4. Przedstawienie Radzie Gminy wniosku Komisji Rewizyjnej wraz z otrzymaną opinią prawną. *3-za, 2-przeciw*
5. Wniosek o zawieszenie czynności kontrolnych Komisji Rewizyjnej w dniu 09.03.2026 r. do czasu otrzymania opinii prawnej na piśmie co do zgodności Uchwały z przepisami prawa i stanowiska w sprawie zastrzeżeń do podjętej Uchwały zgodnie z przedstawionym wnioskiem merytorycznym. *3-za, 2-przeciw*

Z poważaniem,

Beata *Sebastian*
Sebastian

Beata