

PROTOKÓŁ
Z POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ W DNIACH
20-02-2008 ; 27-02-2008; 04-03-2008 ROKU
Temat posiedzenia: Ocena wykonania inwestycji w 2007 roku.

1. Rozbudowa stacji wodociągowej w miejscowości Dąbrowa w gminie Nowosolna. W tym zakresie Komisja Rewizyjna stwierdza, że protokół odbioru końcowego wystawiono 30-08-2007 roku (zał. nr 1). Fakturę na kwotę 130.000 zł wystawiono 31-08-2007 roku dokonując w tym samym dniu przelewu. Komisja stwierdza, że środka trwałego nie przyjęto do użytkowania z dniem 01-09-2008 r. bowiem po tym czasie wystawiono kolejną fakturę z dnia 16-10-2007 r. na kwotę 809,62 zł. Jest to niezgodne z zasadami dokumentowania operacji gospodarczych w ustawie o rachunkowości oraz z zasadami ewidencji środków trwałych, które powinny być przyjęte od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania, co nie jest zrealizowane do dnia dzisiejszego.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej pan M. Nowacki wystąpił o pisemne wyjaśnienia do niżej wymienionych osób:

- Janusz Kuc- odpowiedzialny za inwestycje (zał. nr 2),
- Mariola Dolińska- pełniąca obowiązki Skarbnika Gminy (zał. nr 3)

Stosowne wnioski i propozycje Komisja przedstawi po wyjaśnieniach w/w osób.

2. Przebudowa i adaptacja dawnego budynku podworskiego „Gorzelni” na świetlicę środowiskową we wsi Byszewy.

Analizie poddano dokumentację tej inwestycji a zwłaszcza:

- I etap prac stanowiący podstawę wystawienia faktury na kwotę 125.690,50 zł z dnia 07-12- 2007 r. Komisja stwierdza, że protokół odbioru oddano w dniu 12-11-2007 r. w składzie: J. Pacewicki, J. Kuc, J. Kurzejamski i R. Kołodziejczyk. Protokół odbioru nie zawiera żadnych uwag. Komisja Rewizyjna przeanalizowała I etap prac przedstawiony szczegółowo w aneksie nr 1 do umowy o dofinansowaniu projektu z dnia 19-04-2007 r. nr 61412-4500120/07. Do tej części Komisja nie wnosi uwag- faktura opisana rzetelnie pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Natomiast Komisja dokona wizji lokalnej i oceny prac wykonanych w I etapie w najbliższym terminie.

3. Budowa boiska sportowego przy gimnazjum w Wiacznym Dolnym.

Faktura nr 898/08/2007 wystawiona zgodnie z umową nr 31/RP/1/4130/2007 w ramach umowy o dofinansowanie projektu nr 61412-WM 4500117/07 z dnia 19-04-2007 r.

p.t. Przebudowa boiska sportowego w Wiacznym Dolnym.

Protokół końcowego odbioru przeprowadziła w dniu 30-08-2007 r. komisja w składzie:

- M. Motylewski-dyr. Gimnazjum,
- J. Rajtar- kierownik inwestycyjny,
- D. Berent- insp. d.s. promocji

dokonała odbioru bez zastrzeżeń. Przyjęto do ewidencji środków trwałych w dniu 31-12-07 r. Komisja Rewizyjna stwierdza, że między datą protokołu odbioru środka trwałego a datą przyjęcia na ewidencję są rozbieżności czasowe, co wymaga uporządkowania w najbliższej przyszłości.

4. Budowa chodników przy drogach powiatowych- chodnik Kopanka.

Protokół odbioru robót sporządzony 18-10-2007 r. zawiera załącznik nr 1 z dnia 18-10-2007 r. w którym zawarto wykaz niedoróbek-łącznie 6 pozycji. Komisja zleciła usunięcie (pkt 6 zał.) do 31-10-2007 r.

Worski
Kucz

Komisja Rewizyjna stwierdza, że wykonawca t.j. PBO „Bud-Drog” – Koluszki, ul. Zawila 23 wystawiła fakturę 05-12-2007 r. na kwotę brutto 75.298,49 zł -zapłacono przelewem w grudniu (niewyraźna data na przelewie). Do faktury dołączono poprzedni protokół odbioru, również z datą 18-10-2007 r, co Komisja Rewizyjna uznaje za nierzetelność dokumentów ani operacji gospodarczych, bowiem powinien być protokół bez usterek Wątpliwości budzi również obieg dowodów i dokumentów księgowych w rozliczaniu wydatków inwestycyjnych. Komisja Rewizyjna zażyczyła sobie od J. Pacewickiego w dniu 27-02-2008 r. protokół odbioru bez usterek (podobno posiada go pan Redzyński) oraz umowę z insp. nadzoru p. Bernardem Milewiczem- chodzi o wyjaśnienie kwoty na rachunku z dnia 08-11-2007 r 5.453,97 zł z tytułu nadzoru nad budową chodnika w Kopance.

Komisja wyraża pogląd, że w tym przypadku należy dokonywać zapytania o cenę ale nastąpi to po uzupełnieniu dokumentów.

Na fakturze nr 104/2007 z dnia 05-12-2007 r. jest adnotacja p. Kuca „Proszę o zapłacenie: Roboty wykonane zgodnie z umową nr 129/8/2005 r. oraz protokołem odbioru z dnia 18-10-2007 r. Natomiast brak protokołu bez usterek.

Komisja Rewizyjna wystąpiła z zapytaniem do p.o. Skarbnika- na jakiej podstawie dokonano zapłaty. Z wyjaśnień p.o. Skarbnika wynika, że brakujący protokół powinien być u p. Redzyńskiego. Natomiast Komisja stoi na stanowisku, że protokół bez uwag powinien być dołączony do polecenia zapłaty.

5. Budowa biologicznej oczyszczalni ścieków przy gimnazjum w Wiączyńiu Dolnym.
Komisja nie wnosi uwag.

6. Budowa chodników przy drogach powiatowych-chodnik Stare Skoszewy, Wiączyń.
Komisja Rewizyjna poddaje w wątpliwość wysokie koszty inspektora nadzoru. Komisja Rewizyjna zaleca stosowanie zapytania o cenę ze względu na bardzo wysokie koszty (Kopanka- 5.453,97 zł, Stare Skoszewy – 7.465,67 zł).

7. Centrum Kultury i Ekologii w Plichtowie.
Komisja nie wnosi zastrzeżeń.

8. Droga Dobieszków; droga Boginia; droga Plichtów.
Na podstawie analizy dokumentacji inwestycji p.n. Droga Dobieszków komisja stwierdza co następuje:

- a) na fakturze nr 95/2007 z dnia 10-11-2007 r. wystawioną przez „Bud-Drog” z Koluszek w części merytorycznego opisu dokonanego przez p. Kuca dokonano zmian treści zapisu korektorem zamiast zgodnego z ustawą o rachunkowości korekty zapisu poprzez przekreślenie błędnej kwoty i wpisanie poprawnej i wstawienie podpisu.
- b) Komisja stwierdza, że faktura nr 78/08/2007 z dnia 28-08-2007 r. na dostawę kruszywa na drogi do Boginii i Domieszkowa na kwotę brutto 153.232 zł została opisana przez p. Janusza Rajtara 28-08-2007 r. i potwierdzona w zakresie wykonania przez insp. nadzoru p. Bernarda Milewicza. Jednocześnie pod datą 27-09-2007 r. znalazła się informacja, z której wynika fakt mylnie rozpisanej w/w faktury, w której kruszywo powinno dotyczyć dróg Dobieszków, Boginia i Plichtów (Plichtowa nie ma na specyfikacji faktury). Komisja stawia pytanie- jak to jest, że pracownik Urzędu Gminy i inspektor nadzoru potwierdzają swoimi podpisami wykonanie podbudowy dróg Dobieszków i Boginia. Natomiast za miesiąc dokonują korekty tych zapisów. Po raz kolejny wraca pytanie stawiane przez Komisję Rewizyjną –czy nadzór nad przebiegiem remontu dróg był właściwy.

WON
Kucz

- c) Umowa nr 31/09/10/7040/2007 z inspektorem nadzoru nie zawiera granicznej daty na jaki okres obowiązuje. Ponieważ umowy są kserowane komisja zażyczyła sobie oryginał pierwszej umowy.

9. Budowa nowych punktów świetlnych oraz wymiana opraw.
Komisja po zapoznaniu się z dokumentami nie wnosi uwag.

10. Zakup gruntów.
Komisja zapoznała się z dokumentami, które to dotyczy zakupu gruntów pod drogi w miejscowości Natolin, Teolin, Borchówka.

11. Uporządkowanie, zagospodarowanie i oznakowanie placu w centrum wsi Ksawerów.
Komisja po rozpoznaniu się z dokumentami stwierdza, że powyższa inwestycja została rzetelnie udokumentowana i przyjęta protokołem odbioru z dnia 14-11-2007 r. bez zastrzeżeń. Zgłoszono wniosek o płatność ze środków unijnych.

12. Zagospodarowanie, uporządkowanie i oznakowanie placu w centrum wsi Moskwa.
Komisja nie wnosi uwag.

13. Zagospodarowanie i uporządkowanie boiska sportowego i placu zabaw we wsi Lipiny.
Komisja zapoznała się z dokumentami i nie wnosi uwag do I etapu inwestycji (w zakresie dokumentacji).

14. Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjno-sportowe w Starych Skoszewach.
Komisja zapoznała się z dokumentami i stwierdza, że dokumenty3 rachunki i dokumentacja opisana jest prawidłowo poza jedną fakturą nr 15004/07. Jest ona opisana niejasno i niewiadomo czego dotyczy.

15. Metropolitalna sieć szerokopasmowego dostępu do Internetu.
W 2007 roku wykonano w zakresie tej inwestycji jedynie mapę projektową.

16. Budowa boiska wielofunkcyjnego Wiączyń Dolny.
Wykonano jedynie dokumentację projektową.

Komisja podjęła decyzję po przeprowadzeniu wizji lokalnej najważniejszych inwestycji realizowanych w 2007 roku. Po zapoznaniu się ze stanem wykonanych prac przedstawi całościowe wnioski.

Na tym protokół zakończono.

Podpisy członków komisji:

1. Michał Nowacki – Przewodniczący,
2. Andrzej Jackiewicz
3. Katarzyna Kucharska

.....*Nowacki M.*.....
.....*Jackiewicz A.*.....
.....*Kucharska*.....