**Sprawozdanie z przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną kontroli**

1. Kontrolowana jednostka: **Urząd Gminy w Lisewie**
2. Skład komisji kontrolującej:

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej **Adam Wojnowski**

Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej **Bartosz Jaworski**

Członek Komisji Rewizyjnej **Maria Adamczyk**

Członek Komisji Rewizyjnej **Iwona Kamińska**

Członek Komisji Rewizyjnej **Tomasz Chmarzyński**

1. Data rozpoczęcia kontroli – **11 kwietnia 2022 r.**

4. Data zakończenia kontroli**- 8 czerwca 2022 r.**

5. Zakres kontroli - **Kompleksowa**

6. Kierownik jednostki kontrolowanej – **Wójt Gminy Lisewo Jakub Kochowicz**

6. Osoby udzielające informacji i wyjaśnień w trakcie kontroli:

**Pani Katarzyna Gostkowska** - Sekretarz Gminy **, Pani Izabela Klafczyńska** – Skarbnik Gminy, **Pani Bogusława Jurkowska** – Inspektor ds. poboru zobowiązań pieniężnych, **Pani Ewa Stachewicz** – insp ds. obsługi finansowo-księgowej.

7. **Przedmiot kontroli i jej przebieg oraz ustalenia i zalecenia komisji.**

Kontrola zastała przeprowadzona zgodnie z przyjętym przez Komisję Rewizyjną planem kontroli. Kontrolą zostały objęte niżej określone zagadnienia:

1. Delegacje – rejestry, zestawienia, rozliczenia oraz ryczałty.
2. Konkursy na stanowiska urzędnicze w 2021 r.
3. Umorzenia podatków oraz zaległości w 2021 r.
4. Zatrudnienie w Urzędzie Gminy w Lisewie w tym umowy zlecenia.
5. Wynagrodzenia pracowników Urzędu Gminy w Lisewie
6. Realizacja wybranych zarządzeń:

Zarządzenia:

-NR 8/2021 WÓJTA GMINY LISEWO KIEROWNIKA URZĘDU GMINY W LISEWIE z dnia 19 lipca 2021 r. w sprawie powołania Komisji Egzaminacyjnej oraz ustalenia terminu przeprowadzenia egzaminu sprawdzającego teoretyczne i praktyczne przygotowanie pracownika do wykonywania obowiązków służbowych.

-Zarządzenie nr 11/2021 wydane przez WÓJTA GMINY LISEWO KIEROWNIKA URZĘDU GMINY W LISEWIE z dnia 06.10.2021 w sprawie zmiany Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Gminy w Lisewie

-Zarządzenie nr 33/21 WÓJTA GMINY LISEWO z dnia 07.05.2021 w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji otrzymanego w użyczenie mienia nad Jeziorem Starogrodzkim

Zarządzenie nr 1/2021 wydane przez WÓJTA GMINY LISEWO KIEROWNIKA URZĘDU GMINY W LISEWIE z dnia 28.01.2021 w sprawie zmiany Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

1. Ewidencja środków trwałych wg stanu na: 31.12.2020 r., 31.12.2021 r., 31.03.2022 r.

W trakcie analizy ewidencji środków trwałych Komisja Rewizyjna ustaliła, że w dniu 28.12.2016 r. Gmina Lisewo zakupiła samochód pożarniczy marki Renault G230 za kwotę 35 000,00 zł dla OSP w Lipienku. W dniu 25.01.2021 r. samochód ten został nieodpłatnie przekazany OSP w Lipienku. Następnie w dniu 10.01.2022 r. ten sam pojazd został zakupiony od OSP w Lipienku przez Gminę Lisewo za kwotę 22 000,00 zł.

W związku z powstałą wątpliwością co do prawidłowości przeprowadzonej transakcji, Komisja Rewizyjna wystąpiła o opinię do radcy prawnego Anny Kaszubowskiej w wyżej opisanej sprawie, tj. powtórnego zakupu przez Gminę Lisewo ze środków publicznych tego samego środka trwałego. W piśmie skierowanym do radcy prawnego Komisja Rewizyjna zapytała czy transakcja została przeprowadzona zgodnie z prawem, w tym z prawem finansowym?

W dniu 23 maja 2022 r. (wpływ do Komisji Rewizyjnej w dniu 1 czerwca 2022 r.) radca prawny Anna Kaszubowska sporządziła opinię, że w jej ocenie w opisanym przypadku nie ma żadnego naruszenia prawa.

Radny Bartosz Jaworski podtrzymał swoją wątpliwość co do prawidłowości transakcji. Uznał, że w opinii radcy prawnego nie została udzielona odpowiedź na zadane pytanie, które dotyczyło powtórnego nabycia przez Gminę Lisewo ze środków publicznych tego samego środka trwałego.

W nawiązaniu do powyższego Przewodniczący Komisji zarządził głosowanie w sprawie stwierdzenia nieprawidłowości transakcji.

Głosowanie:

Adam Wojnowski - przeciw

Bartosz Jaworski - za

Maria Adamczyk - przeciw

Iwona Kamińska - przeciw

Tomasz Chmarzyński – przeciw

Za stwierdzeniem nieprawidłowości transakcji: 1

Przeciw stwierdzeniu nieprawidłowości: 4

**Ustalenia i zalecenia Komisji Rewizyjnej.**

Komisja Rewizyjna w toku przeprowadzonej kontroli nie stwierdziła nieprawidłowości.