

**PROTOKÓŁ POKONTROLNY nr 1
z dn. 04. marca 2025 r.**

1. Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Urząd Miejski w Koronowie, Plac Zwycięstwa 1.

2. Imiona i nazwiska kontrolujących:

Ewa Szymańska, Elżbieta Mojzesowicz, Ewa Semrau, Mirosława Holka, Krzysztof Gradek

3. Data przeprowadzenia kontroli:

04. marca 2025 r.

4. Określenie przedmiotowego zakresu kontroli:

Ponowna kontrola wydatków poniesionych w 2024 r. w Ochotniczych Strażach Pożarnych działających na terenie Gminy Koronowo na remonty pojazdów, zakup sprzętu i wyposażenia jednostek.

5. Imię i nazwisko osoby kontrolowanego podmiotu:

Burmistrz Koronowa Patryk Mikołajewski.

6. Przebieg i wynik czynności kontrolnych:

Na wstępie przewodnicząca Ewa Szymańska wyjaśniła powód, dla którego Komisja poprosiła o dodatkową kontrolę wydatków poniesionych przez Gminę na remonty pojazdów oraz zakup sprzętu i wyposażenia dla jednostek OSP z terenu Gminy Koronowo. Na posiedzenie zaproszono prezesów wszystkich jednostek OSP Gminy Koronowo lub ich reprezentantów oraz przedstawicieli władz gminnych OSP. Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej, po szczegółowym przeanalizowaniu faktur oraz przedstawionego zestawienia dopatrzyła się kilku nieprawidłowości i niezgodności w przedstawionej na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 18 lutego 2025 r. przez p. Norberta Kulczyka reprezentującego Stanowisko ds. Gminnej Ochrony Przeciwpowodzi przy Urzędzie Miejskim dokumentacji.

Radna E. Szymańska stwierdziła, że kilka faktur, które p. Kulczyk przedstawił Komisji jest niejasno opisane, nie wiadomo której jednostki OSP dotyczą. Nie wiadomo też, czy dany zakup bądź usługa trafiła tam, gdzie powinna. Poza tym stwierdzono też brak wielu faktur z przedstawionym zestawieniem. Pani Przewodnicząca zarzuciła p. Kulczykowi, że od kadencji 2019 – do dziś p. Norbert traktuje Komisję jak przedszkole: przychodzi na posiedzenia nieprzygotowany, spóźnia się, przychodzi bez kompletu faktur (co potwierdziła ostatnia Komisja), faktury są nieprawidłowo opisane.

Obecna na posiedzeniu Przewodnicząca RM w Koronowie p. Mirosława Pietryga stwierdziła, że jeżeli jest kontrola to osoba kontrolowana przedstawia cały zestaw faktur. Jej wypowiedź poparł radny p. Stanisław Gliszczyński stwierdzając, że osoba kontrolowana powinna przynieść wszystkie dokumenty lub ich kopie ze wszystkimi podpisami.

P. Norbert Kulczyk przeprosił Komisję, stwierdził też, że faktury opisuje prawidłowo.

Tej wypowiedzi zaprzeczyła p. Ewa Szymańska podając kilka przykładów faktur, z opisu których nie wynika, której jednostki OSP dotyczą (**zał. nr 2a**):

- faktura nr 74/12/24 (3 080,00 zł.),
- faktura nr 12/11/2024 (1 180,00 zł.),
- faktura 9/3/24 (5 583,00 zł.),
- faktura VAT 89/07/2024 (24 598,80 zł.).

P. Przewodnicząca podała też, przykłady faktur, które nie są opatrzone w wymagane podpisy. Na niektórych z nich widnieje tylko podpis p. Kulczyka jako osoby polecającej dokonanie zapłaty (**zał. nr 2b**), np.:

- faktura VAT 55/08/2024 (27 000,00 zł.),
- faktura nr 434/10-2024 (9 788,34 zł.),
- faktura nr 74/12/2024 (3 080,00 zł.),
- faktura nr 223/2024 (21 470,57 zł.),
- faktura VAT 82/11/2024 (1 920,00 zł.).

Kilka faktur, które zostały dostarczone dla komisji nie miały pokrycia z przygotowanym zestawieniem przez pana Kulczyka. Brakował podpisów, pieczętek. Zastępca Burmistrza pan Sławomir Marszelski, poprosił o te faktury i po kilku chwilach przyniósł je uzupełnione podpisami i pieczętami. Pani Ewa Szymańska – przewodnicząca Komisji Rewizyjnej zwróciła uwagę, że nie potrzebuje tych faktur i niepotrzebnie się pan zastępca Sławomir Marszelski fatygował, aby je uzupełnić, natomiast pokazała panu Kulczykowi, jak prawidłowo powinny być przygotowane faktury, czyli wszystkie wymagane pieczętki i podpisy

P. Ewa Szymańska podkreśliła, że p. Kulczyk podpisuje też faktury jako merytorysta (**zał. nr 2c**), np.:

- faktura VAT nr 135/2024 (2 999,70 zł.),
- faktura VAT 59/04/2024 (7 170,00 zł.),
- faktura VAT 89/07/24 (24 598,80 zł.),
- faktura VAT 88/07/2024 (13 480,00 zł.),
- faktura VAT nr 12/2024 (10 112,49 zł.)

Na koniec p. Ewa Szymańska zapytała czy jest to zgodne z prawem.

W tej kwestii zabrał głos Burmistrz Sławomir Marszelski wyjaśniając, że podpis merytorysty, to jest podpis burmistrza lub osoby przez niego upoważnionej, przy czym musi to być pracownik Urzędu. Pan Kulczyk nie jest pracownikiem Urzędu Miejskiego w Koronowie i nie może składać podpisu jako merytorysta, gdyż jest zatrudniony w tutejszym Urzędzie na umowę-zlecenie.

Pani Mirosława Petryga zapytała, czy jest prowadzona ewidencja dokąd trafia zakupiony sprzęt. Odpowiedź pana Kulczyka – Nie. Radny Krzysztof Gradek zadał pytanie czy prowadzona jest książka majątkowa, czy zakupy są ewidencjonowane. Odpowiedź:

Pan Kulczyk odpowiada – Nie.

Korzystając z obecności przedstawicieli jednostek OSP z terenu Gminy Koronowo, pani Ewa Szymańska – Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej dokonała weryfikacji zakupu sprzętu i usług remontowych dla poszczególnych jednostek zgodnie z wykazami przedstawionymi przez p. Kulczyka. Z wyjątkiem faktu, iż w „rozpiskach” brakowało wielu faktur. Podczas odczytywania przez przewodniczącą z przygotowanego przez pana Kulczyka zestawienia obecni druhowie potwierdzili lub zaprzeczali zakupy dla ich jednostek.

W posiedzeniu Komisji nie wziął udziału prezes jednostki OSP z Gogolinka, a także prezes OSP z Gościeradza, nie było również nikogo w zastępstwie. W ogólnym wykazie brakuje wielu faktur. Faktura na kwotę 13 480,00 zł. za zakup dwóch kompletów aparatów powietrznych M1FIXG1/6,8I, które miały trafić do OSP Gogolinek, zostały zakupione 22.07.2024 r. i do tej pory (7 miesięcy) nie zostały przekazane Gogolinkowi. Pytanie gdzie one są – pyta p. Mirosława Holka, do której dotarła informacja o „rzekomym” przekazaniu tych aparatów jednostce OSP w Gogolinku, co nie jest zgodne z prawdą. Do wszystkich jednostek OSP zakupy zostały przekazane tylko nie do Gogolinka. Aparaty, które powinny tam trafić pozostają w posiadaniu p. Kulczyka – dodała p. Holka.

Podczas weryfikacji wykazu zakupów dla OSP Koronowo p. Mirosław Wiese wspomniał o obchodach 150-lecia OSP w Koronowie. Straż z tej okazji otrzymała od Gminy voucher wartości 35 000,00 zł. Wydaliśmy te pieniądze sądząc, że są to pieniądze ekstra z budżetu Gminy – prezent. Okazało się, że były to środki z ogólnego budżetu przeznaczonego na wszystkie jednostki OSP z terenu Gminy. Gdybyśmy o tym wiedzieli, pieniądze te wydatkowalibyśmy inaczej, na rzeczy bardziej potrzebne- powiedział.

Z wypowiedzi wszystkich przedstawicieli jednostek OSP wynika, że są niedoinformowani odnośnie zakupów. Chcą wiedzieć jakie zakupy, za jakie pieniądze są robione i dokąd trafiają. Nie mają pojęcia o żadnych zakupach, nie mają wglądu w żadne faktury, nie wiedzą dokąd trafia zakupiony sprzęt.

P. Ewa Szymańska wyraziła swoje zdziwienie i stwierdziła, że nie może zrozumieć, aby budżetem 1 800 000, 00 dysponowała jedna osoba bez informowania Prezydium Zarządu Miejskiego OSP w Koronowie, oraz poszczególnych prezesów OSP o jego wydatkowaniu.

R. Elżbieta Mojzesowicz zapytała:

- Czy Państwo ustalając budżet zbierają informacje, która jednostka co potrzebuje. Odpowiedział przedstawiciel Prezydium p. Stanisław Gliszczyński wyjaśniając, że jednostki do 30 września każdego roku składają zapotrzebowanie. Zapotrzebowania te są weryfikowane i wstępnie wyceniane. Zbiorczy materiał dostarczany jest do Urzędu. Prezydium nie posiada pełnej wiedzy co się dalej dzieje z zapotrzebowaniem, nie dostajemy z Urzędu informacji zwrotnej ani też informacji, co zakupiono.

R. Elżbieta Mojzesowicz podkreśliła, że działanie Komisji 18.02.2025 r. nie było przeprowadzone prawidłowo. Te sprawy mogły wypłynąć na tamtym posiedzeniu. Na co odpowiedziała przewodnicząca Ewa Szymańska – „każdy z członów komisji rewizyjnej miała do wglądu zestawienie i faktury przedstawione przez pana Kulczyka, nikt oprócz mnie nie zadał podstawowego pytania panu Kulczykowi „czy ma pan upoważnienie do podpisywania faktur” – odpowiedź pana Kulczyka wybrzmiała „Tak – merytorycznie”. Pani Przewodnicząca poinformowała, że według jej wiedzy, pan Kulczyk nie może podpisywać żadnych faktur merytorycznie.

Na posiedzeniu padły też pytania dotyczące szkoleń strażaków. Radny Krzysztof Gradek zapytał czy panowie naczelnicy i prezesi OSP prowadzą ewidencję strażaków i jak odbywają się szkolenia BHP.

Przedstawiciel OSP z Wtelna – prezes Krzysztof Holka powiedział, że 3 lata temu przeprowadzono kurs KPP i recertyfikacji dla 11 strażaków z Wtelna. Na opłacenie części kursu pozyskano środki zewnętrzne, a pozostałą kwotę pokryli sami kursanci. Kurs taki jest ważny 3 lata. Jeżeli przed upływem trzech lat nie dokona się recertyfikacji trzeba odbyć ponownie pełnopłatne szkolenie. Taki kurs kosztuje ok.

1 600,00 zł. Koszt kursu może się zamknąć w kwocie 700-800,00 zł. jeżeli przeprowadzi go miejscowy instruktor.

E. Szymańska: kto prowadzi Ewidencję Szkoleń i kto za to odpowiada? Przedstawiciel OSP z Wierzchucina prezes Michał Partatus wyjaśnił, że taką ewidencję prowadzi naczelnik jednostki do wglądu Państwowej Straży Pożarnej. Jeżeli nawet PSP nie wymaga tego, nie zwalnia to naczelnika z prowadzenia takiej ewidencji.

P. Wiese dodał, że naczelnik może przeprowadzić takie szkolenie, o ile ma odpowiednie uprawnienia. Przewiduje się takie szkolenie dla naczelników, aby mogli prowadzić kursy w swoich jednostkach – dodał.

7. Wnioski i zapytania:

Komisja sprecyzowała następujące uwagi:

1. Na posiedzeniu Komisji nie przedstawiono części faktur dotyczących ogólnego zestawienia poszczególnych jednostek OSP dotyczących zakupu wyposażenia i remontów w jednostkach OSP w Gminie Koronowo.
2. Stwierdzono nieprawidłowe opisywanie faktur:
 - faktury podpisywane są przez osobę nieupoważnioną do weryfikacji pod względem merytorycznym,
 - na fakturach brak wymaganych podpisów,
 - na fakturach brak wymaganych pieczęci
 - z opisu faktur nie wynika, której jednostki OSP dotyczy dana faktura.
3. Brak upoważnienia dla p. Norberta Kulczyka do podpisywania faktur.

Podpisy członków Komisji:

- | | |
|------------------------|--------------------------|
| • Ewa Szymańska | /-/ Ewa Szymańska |
| • Elżbieta Mojzesowicz | /-/ Elżbieta Mojzesowicz |
| • Ewa Semrau | /-/ Ewa Semrau. |
| • Mirosława Holka | /-/ Mirosława Holka |
| • Krzysztof Gradek | /-/ Krzysztof Gradek |

Podpis podmiotu kontrolowanego

Burmistrz Koronowa
/-/ Patryk Mikołajewski

Protokół sporządziła
/-/ Ewa Semrau
sekretarz Komisji