

Protokół nr 3/2025
z czynności kontrolnych Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Piątnica
przeprowadzonych w dniu 28 lutego 2025 r.

Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Magdalena Mrozek - przewodnicząca komisji
2. Andrzej Dymek - członek komisji
3. Dorota Gryglik - członek komisji
4. Andrzej Ostrowski - członek komisji
5. Artur Piasecki - członek komisji
6. Elżbieta Chojnowska - członek komisji

działając na podstawie § 70-76 uchwały nr 47/VII/03 Rady Gminy Piątnica z dnia 1 czerwca 2003 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2021 r. poz. 3485 z późn. zm.) oraz uchwały nr 56/X/2024 Rady Gminy Piątnica z dnia 30 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Piątnica na 2025 rok i upoważnienia nr 1/2025 przeprowadziła kontrolę w Urzędzie Gminy Piątnica.

Podczas kontroli nieobecny był członek Komisji Rewizyjnej Pan Paweł Sieniawski. Nieobecność zgłoszona została wcześniej do Przewodniczącej.

Ze strony jednostki kontrolowanej udział wzięła Pani Marta Przewodek – Skarbnik Gminy Piątnica, która udzielała informacji i wyjaśnień w zakresie objętym kontrolą.

Temat kontroli:

Kontrola wydatków poniesionych przez Gminę Piątnica na promocję w 2024 roku.

Ustalenia kontroli:

Kontrola wydatków poniesionych przez Gminę Piątnica na promocję w 2024 roku jest istotnym elementem zapewnienia transparentności i efektywności zarządzania środkami publicznymi. Działania promocyjne mają służyć promocji gminy, mikroregionu, celom zapisanym w aktualnej Strategii Rozwoju Gminy Piątnica na lata 2021 – 2030. Celem promocji ma być ściągnięcie do gminy inwestorów, nowych mieszkańców, turystów. Szeroko rozumiana promocja ma też informować mieszkańców o działaniach samorządu.

Celem kontroli była ocena prawidłowości wykorzystania środków publicznych przeznaczonych w budżecie gminy na działalność promocyjną Urzędu Gminy Piątnica oraz efektów jej działalności. Kontrolę przeprowadzono z uwzględnieniem w szczególności:

- a) prawidłowości planowania i ujmowania w dokumentach finansowych działań promocyjnych,
- b) celowości i skuteczności działań promocyjnych.

Sprawdzono rozliczone wydatki, czy prawidłowo były księgowane w rozdziale 75075 *Promocja jednostek samorządu terytorialnego gminy*. Sprawdzono także, czy realizacja zadań, w okresie objętym kontrolą, służyła wdrażaniu celów przyjętych w Strategii Rozwoju Gminy Piątnica na lata 2021 – 2030. Komisja Rewizyjna zapoznała się ze Strategią. Celem strategicznym ujętym w Strategii jest gmina zorientowana na turystykę, natomiast celem operacyjnym: Gmina ukierunkowana na wysoki poziom marketingu terytorialnego. Przedstawiono kierunki działań w zakresie danego celu operacyjnego, takie jak:

- promocja gminy poprzez wykorzystanie narzędzi internetowych, w szczególności dostosowanie strony internetowej gminy do potrzeb turysty oraz mieszkańca,
- stworzenie broszury marketingowej, promującej najciekawsze przestrzenie turystyczne oraz ofertę spędzania wolnego czasu w gminie,
- wdrożenie działań mających na celu zwiększenie dostępności informacji turystycznej na obszarze regionu,
- systematyczne informowanie o nowych realizacjach,
- organizowanie wydarzeń kulturalnych, związanych z dziedzictwem kulturowym gminy, zachęcających do udziału turystów w życiu lokalnej społeczności,
- ścisła współpraca z organizacjami pozarządowymi w zakresie promocji oraz uatrakcyjniania ofert turystycznej.

Komisja nadmienia, że w Strategii nie określono miernika do oceny efektów (korzyści) działań promocyjnych, co nie pozwala na jednoznaczne określenie stopnia wdrożenia przyjętych celów.

Komisja Rewizyjna zaznacza również, iż opierając się na w/w wymienionych dwóch zasadniczych celach kontroli wydatków w rozdziale 75075 *Promocja jednostek samorządu terytorialnego gminy*, dokonała sprawdzenia wydatków pod kątem:

- a) Terminowości występujących zobowiązań
- b) Przestrzegania planu finansowego.

Z dokumentacji finansowej przedstawionej komisji przez Panią Skarbnik Gminy - Martę Przewodek wynika, że łączna suma wydatków na promocję w 2024 roku poniesionych przez Gminę Piątnica wyniosła 129 777,55 zł, w tym :

- z paragrafu 4210 – zakup materiałów i wyposażenia, kwota 38 344,46 zł,
- z paragrafu 4300 – zakup usług pozostałych, kwota 88 280,24 zł,
- z paragrafu 4430 – pozostałe opłaty i składki, kwota 3 152,85.

Komisja przeanalizowała wybrane wydatki na podstawie faktur:

1. Faktura nr 1378/2024 z dnia 28.08.2024 r., kwota 217,59 zł – wydatek poniesiony w związku z organizacją Biegu Pamięci Września i rekonstrukcji bitwy. Wydatek poniesiony w terminie oraz zgodnie z planem finansowym 2024 roku.
2. Faktura nr F/001021/24 z dnia 23.07.2024 r., kwota 1 648,20 zł – zakup teczek promocyjnych z logo gminy na potrzeby działań promocyjnych – wręczanie wyróżnień, przesyłanie listów gratulacyjnych. Wydatek poniesiony w terminie oraz zgodnie z planem finansowym 2024 roku.

3. Faktura nr 2/10/24 z dnia 04.10.2024 r., kwota 2460,00 zł – wydatek poniesiony w ramach wykonania prac remontowych pasa drogowego stanowiącego własność gminy Piątnica i uporządkowanie terenu działki gminnej celem organizowania Biegu Pamięci Września i rekonstrukcji bitwy. Przy wyłonieniu wykonawcy usługi zachowano obowiązujące procedury. Wydatek poniesiony w terminie oraz zgodnie z planem finansowym 2024 roku.
4. Faktura nr 177/2023-2024/02/TW z dnia 31.01.2024 r., kwota 12 600 zł – wydatek dotyczy zakupu medali i koszulek – pakietów startowych na „Bieg Wilczym Tropem” 2024 r. Wydatek poniesiony w terminie oraz zgodnie z planem finansowym 2024 roku.
5. Faktura nr 3/09/2024 z dnia 21.09.2024 r., kwota 2 000 zł – wydatek poniesiony w ramach wspólnej organizacji pikniku rodzinnego w Żelechach. Wydatek poniesiony w terminie oraz zgodnie z planem finansowym 2024 roku.
6. Faktura nr 4/09/2024 za dnia 09.09.2024 r., kwota 10 000 zł – zorganizowanie i przeprowadzenie rekonstrukcji historycznej walki obrony Łomży w Piątnicy we wrześniu II wojnie światowej na fortach w Piątnicy wraz z uroczystą defiladą i piknikiem historycznym. Z wykonawcą została podpisana umowa na wykonanie usługi. Wydatek poniesiony w terminie oraz zgodnie z planem finansowym 2024 roku.
7. Faktura nr 363101006379 z dnia 13.08.2024 r., kwota 350,00 zł – zakup podstaw do flag na uroczystości patriotyczne. Wydatek poniesiony w terminie oraz zgodnie z planem finansowym 2024 roku.
8. Faktura nr 2460/08/2024 z dnia 12.08.2024 r., kwota 640,00 zł – zakup flag na uroczystości patriotyczne w tym, coroczne obchody świąt w tym m.in. Wojska Polskiego. Wydatek poniesiony w terminie oraz zgodnie z planem finansowym 2024 roku.
9. Faktura nr 2024/14 z dnia 08.04.2024 r., kwota 3 000 zł – realizacja materiałów informacyjnych dotyczących realizacji zadań i oraz z terenu Gminy Piątnica. Wydatek poniesiony w terminie oraz zgodnie z planem finansowym 2024 roku.
10. Faktura nr FV/035/2024 z dnia 18.05.2024 r., kwota 8 000 zł – wydatek poniesiony w związku z organizacją Gminnego Dnia Strażaka oraz 100 – leciem istnienia jednostki OSP Piątnica. Wydatek poniesiony w terminie oraz zgodnie z planem finansowym 2024 roku.

Wszystkich zakupów towarów i usług dokonano zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień o wartości mniejszej niż 130 000 zł, który został przyjęty zarządzeniem wewnętrznym nr 6/2024 Wójta Gminy Piątnica z dnia 31 stycznia 2024 roku. Do każdego dokumentu księgowego dołączony jest wniosek o dokonanie zakupu.

Wnioski komisji po przeprowadzonej kontroli:

Komisja Rewizyjna w dniu 28 lutego 2025 roku, po przeprowadzonej kontroli wydatków poniesionych przez Gminę Piątnica na promocję w 2024 roku stwierdza:

1. Zasadne oraz gospodarne dysponowanie środkami publicznymi przeznaczonymi na promocję Gminy Piątnica.

2. Działania promocyjne podejmowane przez Gminę Piątnica są zgodne z przyjętymi celami strategicznymi w tym, celem operacyjnym gminy ukierunkowanej na wysoki poziom marketingu terytorialnego.
3. Tryb dokonywania zakupu towaru lub usługi zgodny z obowiązującymi i przyjętymi przepisami.
4. Kluczowym i fundamentalnym elementem promocji Gminy Piątnica są m.in.: organizacja wydarzeń kulturalnych, sportowych i społecznych, kampanie informacyjne i promocyjne w mediach (internet, prasa, radio), produkcja i dystrybucja materiałów promocyjnych (ulotki, broszury, gadżety), promocja wizerunkowa gminy na targach i wydarzeniach zewnętrznych. Wydatki poniesione w 2024 roku służyły i przyczyniły się do rozpoznawalności Gminy Piątnica dzięki cyklicznym, corocznym wydarzeniom takim jak Bieg Wilczym Tropem, Obrona Łomży czy Bieg Pamięci Września.
5. Wydatki poniesione na zakup takich materiałów jak flagi, drzewce czy podstawy do flag są niezbędne ponieważ jest to element reprezentacyjny i bardzo ważny wizerunkowo podczas uroczystości, a i nie służący tylko w trakcie jednego wydarzenia, jest to zakup na lata.

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości w zakresie poniesionych wydatków promocyjnych Gminy Piątnica w 2024 roku. Wydatkowanie środków odbyło się zgodnie z planem budżetowym oraz obowiązującymi przepisami.

Zgodnie z § 76 ust. 3 Statutu Gminy Piątnica kierownik kontrolowanej jednostki może zgłosić uwagi i wyjaśnienia, co do ustaleń kontroli w ciągu 7 dni od otrzymania protokołu kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym przekazano kierownikowi kontrolowanej jednostki – Wójtowi Gminy Piątnica i Radzie Gminy Piątnica.

Protokół zawiera 4 ponumerowane strony.


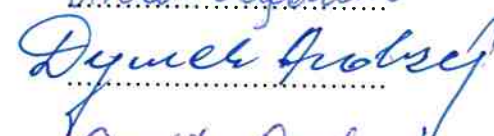

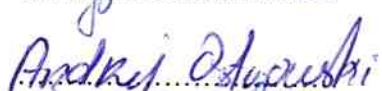
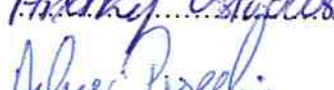
Kierownik kontrolowanej jednostki:


WÓJT
mgr Krzysztof Kozicki

OTRZYMAŁAM: 28.04.2025r.



Członkowie komisji:

1. 
2. 
3. 
4. 
5. 
6. 