

PROTOKÓŁ POKONTROLNY

**z kontroli wydatkowania środków finansowych z Funduszu Soleckiego: Kamionki Stare,
Kamionki Przy Lesie, Koninko, Mościenica, Szczytniki, Skrzynki**
(kontrola w ramach zadań zmierzających do sformułowania wniosku absolutoryjnego
dla Burmistrza Rady Miasta i Gminy Kórnik za rok 2025)

1. Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu

Urząd Miasta i Gminy Kórnik
pl. Niepodległości 1
62-035 Kórnik

2. Imię i nazwisko kontrolujących

**Michał Buchwald – radny RMiG Kórnik – Przewodniczący zespołu kontrolującego,
Maciej Brylewski – radny RMiG Kórnik – Członek zespołu kontrolującego,
Piotr Szczepaniak – radny RMiG Kórnik – Członek zespołu kontrolującego,
Jerzy Rozmiarek – radny RMiG Kórnik – Członek zespołu kontrolującego.**

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych

Rozpoczęcie: piątek 24.04.2026 r. godz. 14:00
Zakończenie: piątek 24.04.2026 r. godz. 15:00

4. Określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą

Kontrola wydatkowania środków finansowych z Funduszu Soleckiego: Kamionki Stare, Kamionki Przy Lesie, Koninko, Mościenica, Szczytniki, Skrzynki.
Kontrola przeprowadzana jest w ramach działań zmierzających do sporządzenia przez Komisję Rewizyjną Rady Miasta i Gminy Kórnik wniosku o udzielenie Burmistrzowi Miasta i Gminy Kórnik absolutorium za wykonanie budżetu w 2025 roku.

5. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za prawidłowe prowadzenie kontrolowanych zagadnień

**Katarzyna Szamalek – Skarbnik Miasta i Gminy Kórnik
Sławomir Zakrzewski – Kierownik Wydziału Ochrony Środowiska i Rolnictwa
Sylwia Matuszkiewicz – Specjalista Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa**

6. Przebieg i wynik czynności kontrolnych

Na podstawie przedstawionych dokumentów, wyjaśnień Pani Skarbnik Katarzyny Szamalek oraz pracowników Wydziału Ochrony Środowiska i Rolnictwa, ustalono:

1. Umowy zlecenia w sołectwach zawierane są w oparciu o ujednoliconą stawkę godzinową, obowiązującą we wszystkich jednostkach. Przedmiotem tych umów jest najczęściej świadczenie usług w zakresie utrzymania zieleni. Ze względu na malejącą dostępność

wykonawców, zadania te są coraz częściej powierzane wyspecjalizowanym podmiotom zewnętrznym. Przedstawiono listy płac oraz rachunki z tytułu realizacji umowy.

2. Kontrolą objęto budżety wybranych sołectw oraz stopień realizacji planów budżetowych. Przeanalizowano zestawienia obrotów i sald ksiąg pomocniczych, a także poddano szczegółowej weryfikacji wybrane dowody zakupu:

Kamionki Przy Lesie:

Podczas kontroli funduszu sołectwa przedstawiono zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych, zestawienie wykonania budżetu, oraz dokumentację finansową (faktury, rachunki)

Fundusz sołecki na rok 2025 wynosił:

Plan: 72.840,08 zł - Wydano: 68917,35 zł - Pozostało: 3922,73 zł - Realizacja: 94,61 %

Szczegółowo omówiono proces zakupowy:

- F-ra VAT nr PPF25427148 z dnia 03.12.2025r, na kwotę 2570,70 zł brutto, za zakup szafy do świetlicy OSP,
- F-ra VAT nr 9/2025 z dnia 06.06.2025r, na kwotę 1845,00 zł brutto, za prace naprawcze przy Orliku w Kamionkach,
- F-ra VAT nr 26/2025 z dnia 13.12.2025r, na kwotę 1476,00 zł brutto, za prace naprawcze przy Orliku w Kamionkach,
- Paragon fiskalny z dnia 11.12.2025r, na kwotę 438,60 zł brutto, za zakup słodczy na Mikołaja,
- F-ra VAT nr 01/11/2025 z dnia 03.11.2025r, na kwotę 1230,00 zł brutto, za oprawę graficzną wydarzeń sołeckich,
- F-ra nr 2025/11/01 z dnia 24.11.2025r, na kwotę 2000,00 zł brutto, za wykonanie dekoracji na Andrzejkach,
- F-ra VAT nr 04/11/2025 z dnia 30.11.2025r, na kwotę 1220,00 zł brutto, za pokaz pary tanecznej na Andrzejkach.

Wydatki sołeckie realizowane były zgodnie z podziałem środków uchwalonym podczas Zebrania Wiejskiego. Dokumenty za prace naprawcze nie wskazują zakresu prac, ale zostały wyjaśnione, wydatki zostały właściwie zaszeregowane do pozycji Funduszu Sołeckiego.

Kamionki Stare:

Podczas kontroli funduszu sołectwa przedstawiono zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych, zestawienie wykonania budżetu, oraz dokumentację finansową (faktury, rachunki)

Fundusz sołecki na rok 2025 wynosił:

Plan: 72.090,08 zł - Wydano: 72.013,83 zł - Pozostało: 76,25 zł - Realizacja: 99,89 %

Odnowa Wsi Plan: 750,00 zł - Wydano: 749,89 zł - Pozostało: 0,11 zł - Realizacja: 99,99 %

Szczegółowo omówiono proces zakupowy:

- F-ra nr 2025/04/01 z dnia 7.04.2025r, na kwotę 4000,00 zł brutto, za wykonanie dekoracji sali w Dniu Kobiet,
- F-ra VAT nr 02/04/2025 z dnia 15.04.2025r, na kwotę 1350,00 zł brutto, za usługę cateringową na spotkanie mieszkańców,
- F-ra VAT nr 3/05/2025/MK z dnia 07.05.2025r, na kwotę 1750,00 zł brutto, za warsztaty mieszkaniowe dla dzieci,

- F-ra nr 2/05/2025 z dnia 03.06.2025r, na kwotę 600,00 zł brutto, za usługę prowadzenia zajęć tanecznych,
- F-ra VAT nr 1/06/2025 z dnia 04.06.2025r, na kwotę 259,20 zł brutto, za usługę najmu lokalu na zajęcia taneczne.

Wydatki sołeckie realizowane były zgodnie z podziałem środków uchwalonym podczas Zebrania Wiejskiego. Wszystkie dokumenty zakupu są prawidłowo opisane i właściwie zaszeregowane do pozycji Funduszu Sołeckiego.

Koninko:

Podczas kontroli funduszu sołectwa przedstawiono zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych, zestawienie wykonania budżetu, oraz dokumentację finansową (faktury, rachunki)

Fundusz sołecki na rok 2025 wynosił:

Plan: 72.840,08 zł - Wydano: 72.047,25 zł - Pozostało: 792,83 zł - Realizacja: 98,91 %

Szczegółowo omówiono proces zakupowy:

- F-ra VAT nr 0/4 z dnia 10.04.2025r, na kwotę 2535,00 zł brutto, za usługę gastronomiczną na Dzień Kobiet,
- Rachunek nr 41/2025 z dnia 30.08.2025r, na kwotę 1300,00 zł brutto, za usługę zabezpieczenia agregatem – zasilanie sceny,
- Rachunek nr 40/2025 z dnia 30.08.2025r, na kwotę 8000,00 zł brutto, za usługę zabezpieczenia festynu sołeckiego w scenę, nagłośnienie, światła, obsługa techniczna,
- F-ra VAT nr 0/9 z dnia 20.12.2025r, na kwotę 2700,00 zł brutto, za usługę gastronomiczną na spotkanie wigilijne,
- F-ra VAT nr F041202510170057651 z dnia 17.10.2025r, na kwotę 303,49 zł brutto, za materiały szkółkarskie i materiały do ogrodu,
- F-ra VAT nr 2025/FPAR/04390 z dnia 27.10.2025r, na kwotę 278,00 zł brutto, za sprzęt budowlany – koziołek,
- F-ra VAT nr 14143/10/2025 z dnia 22.10.2025r, na kwotę 236,50 zł brutto, za podnośnik niskoprofilowy 2t,
- Paragon fiskalny z dnia 07.11.2025r, na kwotę 224,12 zł brutto, za zakup narzędzi i materiałów budowlanych,
- F-ra VAT nr 000495FV z dnia 11.12.2025r, na kwotę 2500 zł brutto, za zakup agregatu prądotwórczego 5,5 kW.

Wydatki sołeckie realizowane były zgodnie z podziałem środków uchwalonym podczas Zebrania Wiejskiego. Wszystkie dokumenty zakupu są prawidłowo opisane i właściwie zaszeregowane do pozycji Funduszu Sołeckiego.

Mościenica:

Podczas kontroli funduszu sołectwa przedstawiono zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych, zestawienie wykonania budżetu, oraz dokumentację finansową (faktury, rachunki)

Fundusz sołecki na rok 2025 wynosił:

Plan: 48.147,29 zł - Wydano: 35.205,41 zł - Pozostało: 12.941,88 zł - Realizacja: 73,13 %

Szczegółowo omówiono proces zakupowy:

- F-ra VAT nr 25-FVS/0251 z dnia 30.12.2025r, na kwotę 6765,00 zł brutto, za zakup huśtawki wahadłowej,
- F-ra VAT nr 269810/MAG/11/2025 z dnia 27.11.2025r, na kwotę 2399,98 zł brutto, za zakup termosów świątecznych – bidony,
- F-ra VAT nr 9008/11/2025 z dnia 30.11.2025r, na kwotę 2280,00 zł brutto, za zakup zestawów słodczy na Mikołaja.

Wydatki sołeckie realizowane były zgodnie z podziałem środków uchwalonym podczas Zebrania Wiejskiego. Wszystkie dokumenty zakupu są prawidłowo opisane i właściwie zaszergowane do pozycji Funduszu Sołeckiego. Niewyczerpanie funduszu zostało omówione i wyjaśnione.

Skrzynki:

Podczas kontroli funduszu sołectwa przedstawiono zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych, zestawienie wykonania budżetu, oraz dokumentację finansową (faktury, rachunki)

Fundusz sołecki na rok 2025 wynosił:

Plan: 43.776,89 zł - Wydano: 43.743,24 zł - Pozostało: 33,65 zł - Realizacja: 99,92 %

Szczegółowo omówiono proces zakupowy:

- F-ra VAT nr 14/06/2025 z dnia 05.06.2025r, na kwotę 910,20 zł brutto, za wykonanie przeglądu rekuperacji w sali wiejskiej,
- F-ra VAT nr 4/ZW/08/2025 z dnia 14.08.2025r, na kwotę 682,19 zł brutto, za montaż kosza na odpady,
- F-ra nr 4/11/2025 z dnia 18.11.2025r, na kwotę 1500,00 zł brutto, za usługę prowadzenia warsztatów kreatywnych „Sztuka nawlekania”,
- F-ra VAT nr 5/11/2025 z dnia 19.11.2025r, na kwotę 2592,00 zł brutto, za organizację występu komediowego.

Wydatki sołeckie realizowane były zgodnie z podziałem środków uchwalonym podczas Zebrania Wiejskiego. Wszystkie dokumenty zakupu są prawidłowo opisane i właściwie zaszergowane do pozycji Funduszu Sołeckiego.

Szczytniki:

Podczas kontroli funduszu sołectwa przedstawiono zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych, zestawienie wykonania budżetu, oraz dokumentację finansową (faktury, rachunki)

Fundusz sołecki na rok 2025 wynosił:

Plan: 72.840,08 zł - Wydano: 72.235,58 zł - Pozostało: 604,50 zł - Realizacja: 99,17 %

Szczegółowo omówiono proces zakupowy:

- F-ra VAT nr 2/06/2025 z dnia 03.06.2025r, na kwotę 778,50 zł brutto, za zakup art. spożywczych na Dzień Dziecka,
- F-ra VAT nr 1/12/2025 z dnia 02.12.2025r, na kwotę 1948,64 zł brutto, za zakup art. spożywczych na Mikołaja,
- F-ra VAT nr FS/25/8/10 z dnia 30.08.2025r, na kwotę 3000,00 zł brutto, za wynajem toru przeszkód na festyn,

Wydatki sołeckie realizowane były zgodnie z podziałem środków uchwalonym podczas Zebrania Wiejskiego. Wszystkie dokumenty zakupu są prawidłowo opisane i właściwie zaszergowane do pozycji Funduszu Sołeckiego.

Po analizie dokumentacji oraz na podstawie składanych wyjaśnień można stwierdzić, iż dokumentacja prowadzona przez Urząd jest rzetelna. Opis większości faktur jest transparentny i wyczerpujący. Wszelkie wątpliwości dotyczące zakupów zostały wyjaśnione. Środki finansowe kontrolowanych sołectw za 2025 rok wydatkowane były zgodnie z planami zatwierdzonymi uchwałami Zebrań Wiejskich. Przyczyny niewydatkowania 100% środków, we wszystkich przypadkach zostały wyjaśnione i nie budzą wątpliwości.

39 2/2

7. Zalecenia pokontrolne:

Wskazane jest doprecyzowanie opisów na dowodach księgowych w pozycjach dotyczących prac naprawczych oraz zbiorczych rozliczeń imprez plenerowych. Opis powinien każdorazowo wskazywać na konkretny rodzaj i wymiar świadczonych usług.

8. Data i miejsce podpisania protokołu

Kórnik, dnia 27.04.2026r.

9. Podpisy kontrolujących i osoby odpowiedzialnej za prawidłowe prowadzenie kontrolowanych zagadnień

Michał Buchwald – radny RMiG Kórnik

Przewodniczący zespołu kontrolującego

Maciej Brylewski – radny RMiG Kórnik

Członek zespołu kontrolującego

Piotr Szczepaniak – radny RMiG Kórnik

Członek zespołu kontrolującego

Jerzy Rozmiarek – radny RMiG Kórnik

Członek zespołu kontrolującego

Katarzyna Szamałek

Skarbnik Miasta i Gminy Kórnik

Sławomir Zakrzewski

Kierownik Wydziału Ochrony Środowiska i Rolnictwa

Sylwia Matuszkiewicz

Specjalista Wydziału Ochrony Środowiska i Rolnictwa

SKARBNIK
Miasta i Gminy Kórnik

mgr Katarzyna Szamałek

Kierownik

Wydziału Ochrony Środowiska
i Rolnictwa

Sławomir Zakrzewski

Sylwia Matuszkiewicz

2