

Kontrolujący
Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej w Barlinku
w składzie:

Barlinek, dnia 18.12.2013 r.

1. *Zbigniew Blezień - przewodniczący*
2. *Paweł Lewczuk - z-ca przewodniczącego*
3. *Eugeniusz Trafalski - członek*
4. *Romuald Romaniuk - członek*

Podmiot kontrolowany
Burmistrz Barlinka

Osoby obecne przy kontroli:

1. *Ewa Patrzalek - Skarbnik Barlinka,*
2. *Elżbieta Wrońska - Sekretarz Barlinka*
3. *Ewa Jakubowska - Kierownik Referatu*
Finansowo - Budżetowego,
4. *Janusz Zubyk - Kierownik Referatu*
Inwestycji.

PROTOKÓŁ KONTROLI

I. Podstawy prawne przeprowadzenia kontroli

1. Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 08 marca 1990 r. (dz. U. Nr 142 z 2001 r. z późniejszymi zmianami).
2. Uchwała Nr LXIV/1081/2010 Rady Miejskiej w Barlinku z dnia 28 października 2010 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Barlinek.
3. Plan pracy Komisji Rewizyjnej przyjęty przez Radę Miejską w dniu 20.12.2012 r.

II. Zakres kontroli

Analiza kontroli przeprowadzonych przez organy zewnętrzne oraz audytora w jednostkach gminnych.

III. Termin przeprowadzenia kontroli

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Barlinku przeprowadziła kontrolę w pełnym składzie osobowym w dniach: 23 i 29 października oraz 12 i 19 listopada 2013 r.

IV. Przebieg, ustalenia, uzasadnienia faktyczne i prawne wyników kontroli

Komisja Rewizyjna temat kontroli rozpoczęła od sprawdzenia wykazu kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Urzędzie Miejskim w Barlinku w latach 2011-2013 (Załącznik Nr 1) z „Książką kontroli” znajdującą się w Urzędzie. Powyższy wykaz jest zgodny z „Książką kontroli”. W roku 2011 ilość kontroli zewnętrznych wynosiła 9, w roku 2012 – 6, w 2013 (do sierpnia włącznie) – 9.

W roku 2011 w Urzędzie Miejskim w Barlinku dokonano dziewięciu kontroli zewnętrznych, z których do analizy wybrano:

- 1) *Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki (16-25.03.2011 r.) – Finansowe wykorzystanie dotacji otrzymanych w 2010 r. na realizację zadań wynikających z Rządowego Programu „Radosna szkoła” i „Wyprawka szkolna”.*

W zakresie programu „Radosna szkoła” dotacja wynosiła na poszczególne szkoły: Szkoła Podstawowa Nr 1 w Barlinku -115.450,00 zł, Szkoła Podstawowa Nr 4 w Barlinku -115.450,00 zł, Szkoła Podstawowa w Mostkowie -63.850,00 zł. Zrealizowano budowę dwóch placów zabaw: w Szkole Podstawowej Nr 4 na łączną kwotę 227.611,16 zł oraz w Szkole Podstawowej w Mostkowie – 144.486,55 zł. Nie zrealizowano budowy placu zabaw w Szkole Podstawowej Nr 1, gdyż na wniosek p. Dyrektora pieniądze przeznaczone w budżecie na wkład własny na ww. inwestycję zostały wykorzystane na inne ważniejsze w tym czasie zadania (modernizacja pomieszczeń dla uczniów sześciolatków, ogrodzenie terenu szkoły).

Realizacja Rządowego Programu „Wyprawka szkolna” dotyczyła zwrotu kosztów zakupu podręczników uczniom spełniającym kryteria zawarte w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 28.05.2010 r.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

- 2) *Kontrola problemowa związana z przestrzeganiem przepisów dotyczących geodezji i kartografii (08.04.-09.05.2011 r.) – Zachodniopomorski Wojewódzki Inspektor Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego w Szczecinie.*

W zakresie prowadzenia windykacji należności budżetu państwa nieprawidłowości nie stwierdzono.

- 3) *Kontrola realizacji dofinansowania w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011, w roku 2010 – projektu „Poprawa bezpieczeństwa i płynności ruchu drogowego na ul. Fabrycznej i Ogrodowej w Barlinku” – Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki (14.06.2011 r.).*

W wyniku kontroli w zakresie wykonania robót budowlanych i dokumentacji projektu zapisano:

Zakres wykonanych robót budowlanych, na dzień przeprowadzenia kontroli, udokumentowano przez wykonanie dokumentacji fotograficznej z oględzin w miejscu wykonanych robót budowlanych, w ilości 93 zdjęć, które włączono do akt kontroli, a które wskazują uszkodzenia i nieprawidłowości wykonania zadania.

W zakresie sprawdzenia zgodności realizacji projektu z wnioskiem o dofinansowanie, Prawem zamówień publicznych, zasadami wydatkowania środków publicznych i Prawem budowlanym nieprawidłowości nie stwierdzono poza uwagą zapisaną w podpunkcie „c”:

- dot. zadania „Przebudowa ul. Fabrycznej w Barlinku”: W ogłoszeniu o udzieleniu zamówienia (akta kontroli str. 261-262) podano nieprawidłową szacunkową wartość zamówienia -1.397.540,98 zł. Według Notatki służbowej spisanej dnia 08 grudnia 2009 roku na okoliczność szacowania wartości zamówienia dotyczącego zadania „Przebudowa ul. Fabrycznej w Barlinku” – pismo znak: RI.X.7041-1/09 z dnia 08.12.2009 r. (akta kontroli str. 41-42) oraz Druku ZP-2 Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (akta kontroli str. 123-126) szacunkowa wartość zamówienia wynosi 2.272.811,36 zł.

- dot. zadania „Przebudowa skrzyżowania ulicy 1 Maja z ulicą Ogrodową” w ramach zadania: „Przebudowa ul. Fabrycznej w Barlinku”: W ogłoszeniu o udzieleniu

zamówienia (akta kontroli str. 735-736) podano nieprawidłową szacunkową wartość zamówienia – 102.209,49 zł. Według Notatki służbowej spisanej dnia 16 lutego 2010 roku na okoliczność szacowania wartości zamówienia dotyczącego zadania: „Przebudowa skrzyżowania ulicy 1 Maja z ulicą Ogrodową” w ramach zadania: „Przebudowa ulicy Fabrycznej w Barlinku” – pismo znak: RI.X.7041-3/09/10 z dnia 16.02.2010 r. (akta kontroli str. 559-560) oraz Druku ZP-2 Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (akta kontroli str. 627-630) szacunkowa wartość zamówienia wynosi 125.667,41 zł.

W zakresie weryfikacji rozliczenia projektu nieprawidłowości nie stwierdzono poza uwagą, że nie wszystkie informacje o postępie realizacji projektu składane były terminowo.

Wojewoda Zachodniopomorski w dniu 01 sierpnia 2011 r. przesłał „Wystąpienie pokontrolne” do Burmistrza Barlinka (Załącznik Nr 2).

W wyniku stwierdzonych nieprawidłowości Wojewoda wydał zalecenia:

1. Prowadzenia działań mających na celu wyegzekwowanie wniesienia przez Partnerów zadeklarowanych kwot darowizn.
2. Dochowywania należytej staranności podczas dokumentowania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego oraz doprowadzenia do zgodności pomiędzy protokołami z postępowań o udzielenie zamówienia i ogłoszeniami o udzielenie zamówienia.
3. Założenia książki drogi.
4. Terminowe wypełnianie obowiązków dotyczących sprawozdawczości, określonych w umowie o dofinansowanie inwestycji z budżetu państwa, zawartej z dysponentem części budżetowej.
5. Wymienić uszkodzone krawężniki drogowe i wyregulować ich poziom, wymalować oznakowanie poziome, wyczyścić tablice pamiątkowe i znaki drogowe, wymienić i naprawić uszkodzone kostki betonowe i obrzeża trawnikowe, wyrównać nawierzchnię jezdni i chodnika, poprawnie wykonać obróbkę studni kanalizacyjnej i wyregulować linię krawężnika oraz potwierdzić to zdjęciami, przesłanymi pocztą elektroniczną na adres email: pniemcewicz@szczecin.uw.gov.pl lub wydrukowanymi i dostarczonymi do Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie.

W odpowiedzi Burmistrz Barlinka w dniu 21.09.2011 r. przesłał pismo (Załącznik Nr 3) informujące o wykonaniu zaleceń i podjęciu działań na rzecz ich realizacji.

Odnosnie punktu 1. do dnia odpowiedzi, zgodnie z Porozumieniem z dnia 25.06.2009 r. (Załącznik Nr 4) w sprawie wspólnej realizacji inwestycji pod nazwą „Przebudowa ul. Fabrycznej w Barlinku”, pomimo pism z dnia 06.09.2011 r. Burmistrza Barlinka do partnerów Porozumienia, nie wpłynęły żadne środki finansowe związane ze sprawą.

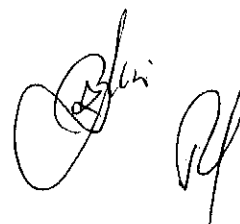
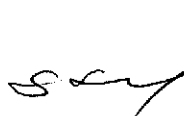
Odnosnie punktu 2. i 4. Burmistrz Barlinka pouczył pracowników w sprawach wskazanych w zaleceniach.

Odnosnie punktu 5. Burmistrz Barlinka poinformował, że w dniu 01.07.2011 r. został przeprowadzony przegląd gwarancyjny robót związanych z Przebudową ul. Fabrycznej do dnia 30 sierpnia 2011 r.

W dniu 09.09.2011 r. dokonano sprawdzenia wykonania zaleceń i stwierdzono, że wykonawca w oznaczonym terminie wykonał jedynie poprawę obróbki wokół hydrantu oraz odtworzenia nawierzchni asfaltowej ul. Ogrodowej po robotach remontowych przy studni. W związku z powyższym Burmistrz Barlinka pismem z dnia 19.09.2011 r. wezwał wykonawcę do usunięcia wszystkich usterek do dnia 15.10.2011 r.

W dniu 30.11.2010 r. sporządzono protokół odbioru końcowego robót związanych z „Przebudową ul. Fabrycznej w Barlinku” (Załącznik Nr 5), Komisja w składzie:

1. Janusz Zubyk – Referat Inwestycji
2. Kazimierz Dolat – Referat Inwestycji
3. Witold Krasowski – inspektor nadzoru



4. Zbigniew Połtyn – kierownik budowy.

Zgodnie z wykazem usterek (załącznik nr 1 do protokołu) wydano zalecenia:

1. Poprawić kanalizację sanitarną na odcinku pomiędzy studnią S1 i studnią istniejącą przy budynku Nr 2.
2. Poprawić sieć wodociągową na odcinku pomiędzy W24 i W28 przy budynku 2.
3. Zlikwidować miejscowe zapadliska drogi i chodnika.
4. Poprawić oznakowanie poziome.

Termin wykonania usterek ustalono na dzień 30.04.2011 r.

W dniu 02.06.2011 r. spisano protokół na okoliczność przeglądu usunięcia usterek stwierdzonych podczas przeglądu w dniu 30.11.2010 r. w ramach zadania „Przebudowa ul. Fabrycznej w Barlinku” (Załącznik Nr 6).

Komisja w składzie, jak poprzednio stwierdziła, że wady i usterki wymienione w protokole z dnia 30.11.2010 r. zostały usunięte oraz, że stwierdzono nowe uszkodzenia w postaci pęknięć poprzecznych, ubytków krawężników drogowych oraz miejscowe zapadliska nawierzchni w terminie do końca czerwca 2011 r. będzie miał miejsce kolejny przegląd gwarancyjny.

4) i 5) *Protokół Nr NK.1.431.1.68.11.M.K.*

Wojewoda Zachodniopomorski przeprowadził kontrolę problemową w dniu 01.08.2011 r. w Radzie Miejskiej w Barlinku.

Przedmiotem kontroli objęto sposób przyjmowania oraz załatwiania skarg i wniosków od dnia 01.01.2009 r. do dnia kontroli.

Celem sprawdzenia przestrzegania prawidłowości rozpatrywania skarg kontroli poddano 17 przypadków.

Wystąpieniem pokontrolnym (znak: NK. 1.431.1.68.11.M.K. – Załącznik Nr 7) Wojewoda Zachodniopomorski stwierdził, że działalność kontrolowanego w badanym zakresie, pomimo stwierdzenia pewnych nieprawidłowości, oceniono pozytywnie.

W tym samym terminie Wojewoda Zachodniopomorski przeprowadził kontrolę problemową w Urzędzie Miejskim w Barlinku dotyczącą sposobu przyjmowania i załatwiania skarg i wniosków, a także prowadzenia zbioru przepisów gminnych w okresie od 01 stycznia 2009 r. do dnia kontroli (Protokół NK-1.431.1.67.2011.MK z dnia 02.09.2011 r. – Załącznik Nr 9) Wojewoda stwierdził, że działania organu kontrolowanego w badanym okresie, pomimo pewnych nieprawidłowości oceniono pozytywnie.

6) *Kontrola w zakresie prowadzenia ewidencji działalności gospodarczej w gminie – Wojewoda Zachodniopomorski (30.08.2011 r.).*

Powyższa kontrola akt podmiotów gospodarczych i prowadzenia rejestrów nie stwierdziła uchybień merytorycznych w prowadzeniu ewidencji działalności gospodarczej.

7) *Kontrola trwałości projektu „Nordic Walking – pasja bez granic” – Wojewoda Zachodniopomorski (28.10.2013 r.).*

Zespół Monitorujący w składzie:

- Aneta Chowańska – inspektor wojewódzki w WCFE – kierownik zespołu
- Daniel Michalski – inspektor wojewódzki w WCFE – członek zespołu

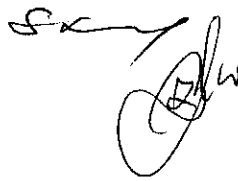
stwierdził, że w toku kontroli nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości czym została zachowana trwałość projektu.

8) *Kontrola archiwum zakładowego Urzędu Stanu Cywilnego – Archiwum Państwowe w Szczecinie (04.11.2011 r.)*

Z powyższej kontroli sporządzono protokół Nr O-III.4020-25/201, w którym w pkt. III zapisano, że zalecenia wynikające z ustaleń kontroli bieżącej zostaną przesłane odrębnym pismem (Załącznik Nr 10).

W roku 2012 w Urzędzie Miejskim w Barlinku dokonano sześciu kontroli zewnętrznych, z których do analizy wybrano:

1) *Kontrola realizacji projektu RPO „Przebudowa boiska piłkarskiego wraz z zapleczem techniczno – socjalnym przy ul. Sportowej w Barlinku”.*



- 2) Kontrola realizacji projektu PROW „Budowa stacji uzdatniania wody i sieci wodociągowej w miejscowości Moczydło”.
- 3) Kontrola projektu „Budowa ścieżki rowerowej z Barlinka do Krzynki”.
- 4) Kontrola realizacji zadań obronnych.
- 5) Kontrola projektu w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011 „Remont ulicy Stodolnej w Barlinku”.
- 6) Kontrola rozliczenia podatku od towarów i usług za miesiące: czerwiec-sierpień 2012 r. w tym kontrola zwrotu podatku VAT przed terminem jego dokonania za miesiąc sierpień 2012 r.

Ad.1. i 3.

W dniach 23-25.04.2012 r. oraz w dniach 03-05.07.2012 r. Urząd Marszałkowski dokonał kontroli ww. projektów.

Zgodnie z protokołami pokontrolnymi dla projektu „Przebudowa boiska piłkarskiego wraz z zapleczem techniczno – socjalnym przy ul. Sportowej w Barlinku” oraz projektu „Budowa ścieżki rowerowej z Barlinka do Krzynki” w większości zagadnień objętych kontrolą nieprawidłowości nie stwierdzono.

W podsumowaniu kontroli w obu przypadkach stwierdzono:

- a) nieznaczne uchybienie nie mające skutków finansowych,
- b) istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mających skutki finansowe/skutkujące naliczeniem korekty finansowej.

Szczegóły dotyczące powyższych nieprawidłowości zapisane w podsumowaniu ww. kontroli stanowią załączniki do protokołu Komisji Rewizyjnej (zał. nr 1/2012, nr 3/2012).

W dniu 19.11.2013 r. do Komisji Rewizyjnej wpłynęło pismo, podpisane przez p. Amelię Pakosz – zastępcę Burmistrza Barlinka, wyjaśniające nieprawidłowości dotyczących postępowania przetargowego w zakresie wymagania od wykonawców dokumentów, które są niezbędne do przeprowadzenia postępowania przetargowego (zał. nr 2/2012).

W dniu 11.12.2013 r. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej wysłał pismo do Burmistrza Barlinka z prośbą o pisemne wyjaśnienie dot. stwierdzeń zawartych w podsumowaniach pokontrolnych dla wcześniej wymienionych projektów, a brzmiących następująco: „istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mające skutki finansowe/skutkujące naliczeniem korekty finansowej” (zał. nr 4/2012).

Ad.2.

W raporcie z czynności kontrolnych z dnia 12.06.2012 r. dla sprawy znak: UM16-6921-UM1600050/09 WPROW.III.3492.31.12 organ kontrolny stwierdził zgodność ze stanem faktycznym.

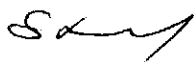
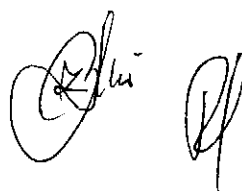
Ad.4.

Protokół kontroli BZK.I-431.43.2012.PK z dnia 08 listopada 2012 r. określa zakres kontroli na:

- 1) umiejscowienie zadań planowania obronnego w strukturze organizacyjnej urzędu,
- 2) realizacja planowania obronnego,
- 3) przygotowanie urzędu do kierowania gminą w ramach systemu kierowania obroną województwa,
- 4) przygotowanie rezerw osobowych na potrzeby wykonania zadań obronnych,
- 5) szkolenie obronne.

Ww. protokół zawiera następujące wnioski i zalecenia:

- 1- przy najbliższej nowelizacji Regulaminu należy uwzględnić zapis dotyczący realizacji zadań obronnych przez Burmistrza;


- 2- zakończyć opracowanie zadań operacyjnych przez komórki Urzędu merytorycznie za nie odpowiedzialne;
- 3- rozpatrzyć możliwość wyposażenia Urzędu w awaryjne źródło zasilania w energię elektryczną.

Burmistrz Barlinka pismem z dnia 31/01/2013 r. powiadomił kontrolującego o sposobie wykonania zaleceń.

Ad.5.

W dniu 22 listopada 2012 r. do Urzędu Miejskiego w Barlinku wpłynął „Projekt wystąpienia pokontrolnego” dot. kontroli z dnia 22 października 2012 r. projektu pod nazwą: „Remont ulicy Stodolnej w Barlinku” (zał. nr 5/2012) przeprowadzonej przez Wojewodę Zachodniopomorskiego.

WW. projekt wystąpienia pokontrolnego zawiera cel, zakres kontroli oraz opis ustaleń kontroli w tym ujawnionych nieprawidłowości ze wskazaniem podstaw prawnych dokonanych ustaleń.

W zakresie dokonanych oględzin wykonanych prac stwierdzono nieprawidłowości udokumentowane wykonaniem zdjęć w ilości 26.

W zakresie sprawdzenia zgodności realizacji projektu z wnioskiem o dofinansowanie, programem inwestycji, umową o dofinansowanie, Prawem zamówień publicznych, zasadami wydatkowania środków publicznych i Prawem budowlanym stwierdzono w większości zgodność, a w dwóch przypadkach zgodność z zastrzeżeniami.

W zakresie weryfikacji projektu kontrolujący stwierdził, że Beneficjent częściowo wywiązał się z obowiązku rozliczenia projektu oraz nieterminowo przedłożył rozliczenie inwestycji. Nie wszystkie informacje o postępie realizacji projektu składane były terminowo.

Ocena końcowa działalności Urzędu w skontrolowanym zakresie pozytywna z nieprawidłowościami.

Burmistrz Barlinka swoje stanowisko dot. wystąpienia pokontrolnego zawarł w piśmie z dnia 29.11.2012 r. (zał. nr 6/2012).

Ad.6.

Naczelnik Urzędu Skarbowego w Myśliborzu w dniach 16-23.11.2012 r. – przeprowadził kontrolę, której przebieg przedstawił w protokole pokontrolnym, w którym stwierdził, że w zakresie objętym kontrolą podatkową nieprawidłowości nie stwierdzono.

Przedszkole Miejskiej Nr 2 „Pod Topolą” w Barlinku

Zgodnie z wykazem kontroli przeprowadzonych przez organy zewnętrzne oraz audyt w latach 2011-2013 (do miesiąca września 2013 r.) przekazanych przez p. Dyrektora Przedszkola odbyło się sześć kontroli (Zał. Nr 1P).

Komisja Rewizyjna do analizy wybrała następujące kontrole:

1. Sprawdzenie pod względem wypełniania, podpisywania, rejestrowania delegacji dyrektora przedszkola (z dnia 15.04.2011 r.).
2. Kontrola kompleksowa z oceną stanu sanitarnego przedszkola (z dnia 12.12.2011 r.).
3. Prawdliwość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społecznej i wypłacania świadczeń (z dnia 03.09.2013 r.).

Ad.1.

Na podstawie pełnomocnictwa (01/11) Burmistrza Barlinka z dnia 11 stycznia 2011 r. do przeprowadzenia kontroli finansowej jednostek organizacyjnych Gminy Barlinek w dniu 15 kwietnia 2011 r. została przeprowadzona kontrola doraźna między innymi w Przedszkolu Miejskim Nr 2 „Pod Topolą” w Barlinku przez p. Wioletę Słonka – inspektora ds. kontroli wewnętrznej z Urzędu Miejskiego w Barlinku.



Przedmiotem kontroli (j.w.) objęto okres od stycznia do kwietnia 2011 r.

Z ustaleń kontroli wynika, że nie stwierdzono nieprawidłowości mogących budzić wątpliwości, co do zasady stosowania procedur związanych z delegacjami.

W wystąpieniu pokontrolnym (znak: KW.0711.11.2011) z dnia 05.05.2011 r. Burmistrz Barlinka zalecił uzupełnić instrukcję obiegu kontroli dokumentów tj. procedury regulujące kwestię dotyczącą wydatków z tytułu podróży służbowych pracowników i pracodawcy o procedury dotyczące podpisywania dyrektorom wyjazdów służbowych przez ich zastępców lub osoby wyznaczone przez organ prowadzący.

Ad.2.

Kontrola kuchni i zaplecza kuchennego przeprowadzona przez pracowników Powiatowej Stacji Sanitarno – Epidemiologicznej w Myśliborzu p. Magdalenę Sobocińską i Martę Chatkiewicz zawarta jest w Protokole kontroli sanitarnej nr HŻ/384/11 z dnia 12.11.2011 r. (Załącznik Nr 2P). W punkcie II.2 protokołu kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości. Zapisy umieszczone w tym punkcie w ilości 5 są stwierdzeniami stanu faktycznego przedmiotów kontroli i nie zawierają uwag negatywnych.

Ad.3.

Kontrolę prawidłowości i rzetelności obliczania składek na ubezpieczenia społeczne i wypłacania świadczeń przeprowadził inspektor kontroli ZUS p. Hubert Kibic, w dniach 03-13 września 2013 r. (Załącznik Nr 3P).

W zakresie prawidłowości i rzetelności obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobieranie zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego kontrolujący stwierdził różnicę w naliczaniu składek na dobro płatnika:

1) na ubezpieczenia zdrowotne – 450,11 zł

2) na Fundusz Pracy – 826,26 zł.

Z wyjaśnień Głównej Księgowej wynika, że powstała nadwyżka wpłaty do ZUS nie zmieniła skutku finansowego, gdyż powyższą kwotę należało przelać do Urzędu Podatkowego, gdyż o taką kwotę zaniżone były wpłaty do tej instytucji.

W zakresie ustalenia uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacania tych składek oraz dokonywania rozliczeń z tego tytułu kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.

W zakresie prawidłowości i terminowości opracowania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe kontrolujący stwierdził brak opracowania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe przez płatnika składek.

W zakresie wydawania zaświadczeń lub zgłaszania danych dla celów ubezpieczeń społecznych kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.

V. Wnioski i zalecenia

1. Protokół odbioru inwestycji „Przebudowa ul. Fabrycznej w Barlinku” zawiera wykaz usterek, które jak stwierdzono w protokole sporządzonym na okoliczność usunięcia usterek z dnia 02.06.2011 r. zostały usunięte, ale stwierdzono nowe uszkodzenia, oraz nieterminowe usuwanie usterek świadczą o niskiej jakości robót.
2. Działania Burmistrza Barlinka w sprawie wspólnej realizacji inwestycji „Przebudowa ul. Fabrycznej w Barlinku” nie doprowadziły do uzyskania zadeklarowanych w porozumieniu wpłat finansowych.
3. Kontrola Wojewody Zachodniopomorskiego w zakresie sposobu przyjmowania i załatwiania skarg i wniosków w Urzędzie Miejskim w Barlinku wykazała pewne nieprawidłowości w rozpatrywaniu skarg w zakresie terminowości.

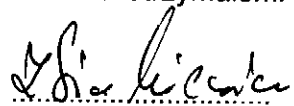
4. W zakresie realizacji inwestycji kontrolowanych przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego („Przebudowa boiska piłkarskiego wraz z zapleczem techniczno-socjalnym przy ul. Sportowej w Barlinku” oraz „Budowa ścieżki rowerowej z Barlinka do Krzynki”) stwierdzono nieprawidłowości, jak w protokole.
5. Analiza materiałów z kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Przedszkolu Miejskim Nr 2 „Pod Topolą” w Barlinku nie wykazała nieprawidłowości.

Niniejszy protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach i odczytano.

Na podstawie § 73 ust. 1 i 2 Uchwały Nr LXIV/1081/2010 Rady Miejskiej w Barlinku z dnia 29 października 2010 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Barlinek

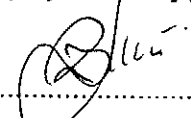
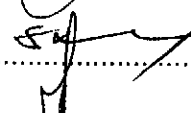

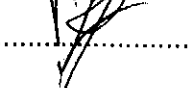
1. Kierownik kontrolowanego podmiotu może złożyć na ręce Przewodniczącego Rady uwagi dotyczące kontroli i jej wyników.
2. Uwagi, o których mowa w ust 1 składa się w terminie 7 dni od daty przedstawienia kierownikowi kontrolowanego podmiotu protokołu pokontrolnego do podpisania.

Protokół otrzymałem:


(imię, nazwisko, data)

20.12.12

Podpisy kontrolujących:

1. 
.....
2. 
.....
3. 
.....
4. 
.....

 Otrzymują:

1. Burmistrz Barlinka.
2. Przewodniczący Rady Miejskiej w Barlinku.
3. a /a.