

Kontrolujący
Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej w Barlinku
w składzie:

Barlinek, dnia 14.04.2014 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.*

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: 13 i 25 lutego 2014 r. oraz 03 i 13 marca 2014 r.

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

Z wykazu kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Urzędzie Miejskim w Barlinku latach 2011-2013 Komisja Rewizyjna dokonała analizy kontroli na rok 2013:

1. *Wojewoda Zachodniopomorski (24.01.2013 r.) – kontrola w zakresie ustawy o ewidencji ludności i dowodach osobistych w części dotyczącej ewidencji ludności w latach 2011-2013.*

2. *Zachodniopomorski Wojewódzki Inspektor Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego (14.03.2013 r.)* – kontrola w sprawie wykonywania zaleceń pokontrolnych Prawo geodezyjne i kartograficzne.
3. *Prezes Regionalnej Izby Obrachunkowej (20.03.-07.06.2013 r.)* – kontrola gospodarki finansowej Gminy Barlinek za lata 2009-2012.
4. *Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego (22.03.2013 r.)* – kontrola realizacji projektu PROW 2007-2013 „Odnowa i rozwój wsi działanie 413”.
5. *Zachodniopomorski Wojewódzki Konserwator Zabytków w Szczecinie (07.05.2013 r.)* - kontrola w zakresie stanu zachowania zespołu budynków dawnej fabryki krzesel i innych mebli do siedzenia.
6. *Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki (14.06.2013 r.)* – kontrola w zakresie ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego oraz ustawy o zmianie imienia i nazwiska w latach 2012 – 2013.
7. *Wojewoda Zachodniopomorski (14.06.2013 r.)* – kontrola dotycząca realizacji zadań z zakresu ustawy o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w powiązaniu z prawidłowością i terminowością wykorzystania dotacji celowych przekazywanych gminie w okresie 01.01.2012 r. – 31.05.2013 r.
8. *Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Zielonej Górze (21.06.2013 r.)* – kontrola w zakresie prawidłowości sporządzenia sprawozdania budżetowego Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych gmin za 2010 rok.
9. *Wojewoda Zachodniopomorski (01.08.2013 r.)* – kontrola przeprowadzenia procedur „Niebieskie Karty” przez Komisje Interdyscyplinarną.
10. *Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego (09-11.10.2013 r.)* – kontrola projektu „Remont nawierzchni ulic, chodników, parkingów i ciągów pieszych na terenie starego miasta w Barlinku”.

Ad.1.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z wystąpieniem pokontrolnym Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 21 marca 2013 r. Kontrolę przeprowadzili w dniu 24.01.2013 r.: Krzysztof Sienkiewicz i Jadwiga Pokora – starsi inspektorzy wojewódzcy w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie.

Kontrolą objęto realizację zadań w zakresie ewidencji ludności i dowodów osobistych w części dotyczącej ewidencji ludności w latach 2011-2013.

Kontrolę zakończono oceną: pozytywną z uchybieniami. Uchybienia stwierdzono w zagadnieniach:

1. - Rejestr mieszkańców.
2. - Postępowania administracyjne.

Ad.2.

Kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

Temat kontroli: kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych, zawartych w piśmie Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego w Szczecinie z dnia 30 maja 2011 r., znak: GK.431.1.2.2011.WP.

Termin kontroli: 14-29 marca 2013 r.

W wyniku kontroli sporządzono protokół zawierający szczegółowy opis realizacji zaleceń pokontrolnych w ilości 8 punktów. Wnioski z kontroli również w ilości 8 zostały przyjęte bez uwag i protokół w dniu 12.04.2013 r. został podpisany przez Burmistrza Barlinka (zał. Nr 1).

Ad.3.

Kontrolujący: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie.

Temat kontroli: Gospodarka finansowa Miasta i Gminy Barlinek za lata 2009-2012.

Termin Kontroli: 20.03.2013 r. – 07.06.2013 r.

Z analizy protokołu oraz wystąpienia pokontrolnego Prezesa RIO w Szczecinie wynika, że kontrolujący stwierdzili szereg nieprawidłowości w zakresie spraw finansowych i rachunkowości oraz gospodarki mieniem i zamówień publicznych. Najistotniejsze nieprawidłowości wykazano w wystąpieniu pokontrolnym Prezesa RIO w Szczecinie znak: WK.0913.1110.9.K.2013 z dnia 07 sierpnia 2013 r.

Wystąpienie pokontrolne Prezesa RIO stanowi załącznik Nr 2 do niniejszego protokołu.

Wymienione nieprawidłowości nie wyczerpują jednak wszystkich negatywnych ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Do ww. nieprawidłowości wydane zostały zalecenia pokontrolne. Burmistrz Barlinka pismem z dnia 27.08.2013 r. poinformował organ kontrolny, że wydał zarządzenie Nr 171/2013 z dnia 27 sierpnia 2013 r. w sprawie usunięcia nieprawidłowości i uchybień stwierdzonych w trakcie kontroli (zał. Nr 3).

Pismem z dnia 25.09.2013 r. Burmistrz Barlinka poinformował Prezesa RIO o zorganizowaniu narady z kierownikami referatów w Urzędzie Miejskim oraz dyrektorami jednostek budżetowych w celu omówienia nieprawidłowości i uchybień wymienionych w wystąpieniu pokontrolnym oraz zostało zlecone Audytorowi Wewnętrznemu zadanie audytowe: „Ocena systemu nadzoru nad gospodarowaniem mieniem komunalnym”.

Ad.4.

Kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

Temat kontroli: Realizacja Projektu PROW 2007-2013 „Odnowa i rozwój wsi działanie 413”, Wdrażanie Lokalnych Strategii Rozwoju w zakresie „Odnowa i rozwój wsi”.

Termin kontroli: 22.03.2013 r.

Raport z czynności pokontrolnych nr 16/413/0128/13 nie stwierdza nieprawidłowości.

Ad.5.

Kontrolujący: Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Szczecinie.

Temat kontroli: Stan zachowania zabytku: dawna fabryka krzesel i innych mebli oraz wili właściciela.

Termin kontroli: 07.05.2013 r.

Protokół pokontrolny został napisany ręcznie i w niektórych przypadkach dla Komisji nieczytelny, dlatego kserokopia protokołu stanowi załącznik do protokołu Komisji (zał. Nr 4).

Zalecenia pokontrolne z dnia 25.06.2013 r. zawierają ogólną ocenę stanu zabytku oraz zalecenia (zał. Nr 5):

1. W trybie pilnym, lecz nie później niż do 31 sierpnia 2013 r., należy wykonać prace zabezpieczające i porządkowe przy:
 - a) budynku głównym fabryki,
 - b) budynku mieszkalnym.
2. Ponieważ stwierdzony stan zabytku, przy braku podjęcia jakichkolwiek działań remontowo-zabezpieczających może stwarzać realne zagrożenie zniszczenia i dalszego uszkodzenia zabytku należy:
 - do dnia 31 grudnia 2013 r. opracować orzeczenie o stanie technicznym budynku fabryki zawierające wskazania do sposobu i technologii zabezpieczenia konstrukcji zabytkowego budynku, uwzględniające konieczność trwałego zabezpieczenia substancji budowlanej obiektu i wyeliminowanie istniejących zagrożeń,
 - prace remontowe prowadzące do trwałego zabezpieczenia zabytkowego budynku fabryki powinny zostać zakończone do dnia 31 grudnia 2014 r.,

- zbadać dynamikę procesu niszczenia elewacji i wyeliminować przyczyny powstałych uszkodzeń,
- przeprowadzić niezbędne prace remontowe zabytkowego ogrodzenia budynku willi.

Ad.6.

Kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

Temat kontroli: Realizacja zadań w zakresie ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego oraz ustawy o zmianie imienia i nazwiska w latach 2012-2013.

Termin kontroli: 14.06.2013 r.

Kontrolę przeprowadzili: Krzysztof Sienkiewicz i Jadwiga Pokora – starsi inspektorzy wojewódzcy w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie.

Ocena kontroli: pozytywna z nieprawidłowościami. Uchybienia stwierdzono w zakresie sporządzania aktów stanu cywilnego i prowadzenie ksiąg stanu cywilnego, w zakresie decyzji administracyjnych i zaświadczeń oraz w zakresie postępowań administracyjnych w sprawach zmiany imion i nazwisk.

Stwierdzono jedną nieprawidłowość w zakresie sporządzania aktów stanu cywilnego i prowadzenia ksiąg stanu cywilnego.

Ad.7.

Kontrolujący: Wojewoda Zachodniopomorski.

Temat kontroli: Realizacja zadań z zakresu ustawy o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w powiązaniu z prawidłowością i terminowością wykorzystania dotacji celowych przekazywanych gminie w okresie 01.01.2012 r. – 31.05.2013 r.

Termin kontroli: 14.06.2013 r.

Ocena kontroli: pozytywna z nieprawidłowościami.

Na zakończenie protokołu umieszczono pięć zaleceń dotyczących nieprawidłowości.

Ad.8.

Kontrolujący: Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Zielonej Górze.

Temat kontroli: Prawidłowość sporządzania sprawozdania budżetowego Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych gmin za 2010 rok.

Termin kontroli: 21.06.2013 r.

W zakresie kontroli Komisja Rewizyjna otrzymała oświadczenie p. Ewy Patrzalek – Skarbnika Barlinka, że z uwagi na tajemnicę skarbową materiały nie mogą być przedstawione.

Ad.9.

Kontrolujący: Wojewoda Zachodniopomorski.

Temat kontroli: Zbadanie zasadności zarzutów zawartych w skardze Pana M.K. z dnia 11 lipca 2013 r. dotyczących działalności Zespołu Interdyscyplinarnego.

W dniu 01 sierpnia 2013 r. przeprowadzona kontrola doraźna, z której sporządzono protokół S.2.431.2.9.2013.RK podpisany przez Burmistrza Barlinka w dniu 22.08.2013 r.

Zalecenia pokontrolne wpłynęły do Urzędu Miejskiego w dniu 09.09.2013 r. i zawierają trzy zalecenia:

- 1) prowadzić procedurę „Niebieskie Karty” zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 września 2011 r. w sprawie procedury „Niebieskie Karty” oraz wzorów formularzy „Niebieskie Karty”,
- 2) podjąć działania zmierzające do tego, aby skład Zespołu Interdyscyplinarnego/grup roboczych przy prowadzeniu procedur „Niebieskie Karty” był zgodny z art. 9a ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie,

- 3) stosować procedurę „Niebieskie Karty” w sytuacjach występowania przemocy w rodzinie zgodnie z definicjami przemocy w rodzinie oraz członka rodziny określonymi w art. 2 ww. ustawy.

Ad.10.

Kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

Temat kontroli: Kontrola projektu „Remont nawierzchni ulic, chodników, parkingów i ciągów pieszych na terenie starego miasta w Barlinku”.

Termin kontroli: 09-11.10.2013 r.

Kontrola wykazała pewne nieprawidłowości, co stwierdzono w protokole pokontrolnym sporządzonym w dniu 21.11.2013 r.

Burmistrz Barlinka pismem z dnia 17.12.2013 r. (zał. Nr 6) złożył wyjaśnienia kontrolującemu.

W dniu 16.01.2014 r. do Burmistrza Barlinka wpłynęło pismo uznające wyjaśnienia Beneficjenta za wystarczające (kserokopia pisma, zał. Nr 7).

Na podstawie art. 274 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 z 2009 r. poz. 1240 z późniejszymi zmianami) w Gminie Barlinek prowadzony jest audyt wewnętrzny.

Audyt prowadzony jest przez p. Alicję Wojciszewicz – Kopyto, umowa zlecenie Nr RO.II.2151.16.2013 zawarta w dniu 01 lutego 2013 r. przez Burmistrza Barlinka (zał. Nr 8).

Umowa zlecenie zawarta na okres od 01.02.2013 r. do 31.01.2014 r.

Paragrapy 6 i 7 umowy zawierają informację o wynagrodzeniu za pracę, ale nie określają kwoty wynagrodzenia.

Według Komisji brak jednoznacznie określonej kwoty oraz zastosowania zapisu w § 6 pkt 1 „Za wykonanie poszczególnych zadań, wyżej określonych, Zleceniodawca zobowiązuje się do wypłacenia wynagrodzenia w każdorazowo wynegocjowanej ze Zleceniobiorcą wysokości.”, jest niewłaściwe.

Komisja zgodnie z art. 283 ustawy o finansach publicznych poprosiła o plany roczne audytora.

Komisja otrzymała wykaz zadań audytowych zrealizowanych w latach 2011-2013. Zgodnie z oświadczeniem p. Sekretarz Barlinka - Elżbiety Wrońskiej wytworzonymi dokumentami przez audytora są tylko sprawozdania, które zostały dostarczone do analizy.

Z wykazu zadań audytowych zrealizowanych w latach 2011-2013 przez audytora zatrudnionego w Urzędzie Miejskim w Barlinku Komisja Rewizyjna dokonała analizy następujących zagadnień:

- 1) z roku 2012: Zarządzanie zasobem mieszkaniowym gminy,
- 2) z roku 2013: Ocena prawidłowości zadań realizowanych przez Referat Gospodarki Mieniem Komunalnym i Ochrony Środowiska w zakresie ochrony środowiska.

Ad.1.

Sprawozdanie z dnia 26.04.2013 r. sporządzone przez audytora p. Alicję Wojciszewicz – Kopyto na zadanie pn. „Zarządzanie zasobem mieszkaniowym gminy”.

Jednostka audytowana: BTBS Sp. z o.o. w Barlinku.

Kontrolę przeprowadzono w obszarach:

1. *Ocena procedury przetargowej* (dla pięciu przypadków).

Nie stwierdzono nieprawidłowości, wydano jedno zalecenie:

„Podstawowymi procedurami wewnętrznymi, odnoszącymi się do procesu udzielania zamówień publicznych w BTBS są: regulamin udzielania zamówień publicznych oraz zarządzenie powołujące członków komisji przetargowej. W celu ustalenia przejrzystych procedur audytor proponuje określenie zasad i trybu pracy komisji przetargowej w zarządzeniu powołującym komisję przetargową.”

2. *Prawidłowość rozliczeń czynszów.*

W badanym obszarze nie wskazano nieprawidłowości oraz nie zidentyfikowano ryzyka zagrażającego realizacji celów. Brak zaleceń.

3. *Windykacja należności czynszowych.*

Znaczących nieprawidłowości lub naruszeń przepisów mogących zagrozić realizacji celów nie stwierdzono.

Zalecenie: Audytor zaproponował opracowanie przez BTBS procedur postępowania windykacyjnego w celu uszczegółowienia zadań, terminów i obowiązków osób uczestniczących w procesie windykacyjnym.

Z informacji uzyskanych od pracownika BTBS, zainicjowano działania w celu opracowania procedury windykacyjnej dla BTBS, w celu określenia obowiązków poszczególnych pracowników w procesie windykacyjnym.

4. *Ocena prawidłowości rozpatrywania i załatwiania wniosków o najem lokali przez Referat Gospodarki Mieniem komunalnym i Ochrony Środowiska.*

Nie stwierdzono ryzyka, które miałyby znaczący wpływ na prawidłową realizację zadań oraz nie sformułowano zaleceń.

Ad.2.

Sprawozdanie z dnia 31.01.2014 r. sporządzone na zadanie pn. „Realizacja zadań przez Referat Gospodarki Mieniem Komunalnym i Ochrony Środowiska w Urzędzie Miejskim w Barlinku”.

Jednostka audytowana: Urząd Miejski w Barlinku Referat Gospodarki Mieniem Komunalnym i Ochrony Środowiska.

W sprawozdaniu określono obszary kontroli oraz w poszczególnych obszarach ustalono stan faktyczny i wydano zalecenia mające na celu poprawę funkcjonowania.

Obszary kontroli:

1. Ocena systemu kontroli zarządczej.
2. Badania prawidłowości przeprowadzenia postępowania w zakresie wydawania decyzji w sprawie wycinki drzew.
3. Ocena procesu wydawania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.
4. Ocena realizacji zadań w zakresie gospodarki odpadami.
5. Ocena realizacji zadań w zakresie ochrony zwierząt.

Sformułowane zalecenia do poszczególnych obszarów audytu znajdują się w sprawozdaniu (zał. Nr 9).

W trakcie kontroli w dniu 13.03.2014 r. Burmistrz Barlinka wniósł uwagę, że umowa z audytorem nie jest przedmiotem kontroli Komisji Rewizyjnej.

V. Wnioski i zalecenia

Brak wniosków i zaleceń.

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:

Krzysztof Harwiesch
(imię, nazwisko, data)

15.04.02

Podpisy kontrolujących:

1. *[Signature]*
2. *[Signature]*
3. *[Signature]*
4. *[Signature]*

Otrzymują:

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