

Kontrolujący
Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej w Barlinku
w składzie:

Barlinek, dnia 09.06.2014 r.

1. *Zbigniew Błęzień* - 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. *Katarzyna Budzeń* – inspektor w tut. Urzędzie Miejskim.

PROTOKÓŁ KONTROLI

I. Podstawy prawne przeprowadzenia kontroli

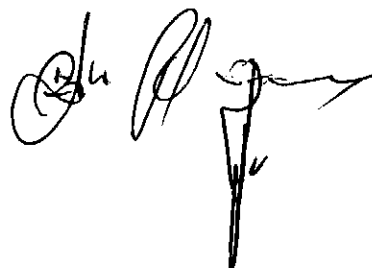
1. Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 08 marca 1990 r. (dz. U. Nr 142 z 2001 r. z późniejszymi zmianami).
2. Uchwała Nr LXIV/1081/2010 Rady Miejskiej w Barlinku z dnia 28 października 2010 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Barlinek.
3. Plan pracy Komisji Rewizyjnej przyjęty przez Radę Miejską w dniu 30.01.2014 r.

II. Zakres kontroli

Kontrola wykonania budżetu Gminy Barlinek za 2013 r.

III. Termin przeprowadzenia kontroli

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę w pełnym składzie osobowym w dniach: 26, 28 i 29 maja 2014 r.



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

Budżet Gminy Barlinek na 2013 r. został ustalony uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXIV/443/2012 z dnia 20 grudnia 2012 r. w wysokości:

	Dochody	Wydatki
ogółem	56.508.965,-	60.571.350,-
bieżące	53.517.792,-	52.429.150,-
majątkowe	2.991.173,-	8.142.200,-

Ustalony przez Radę Miejską deficyt budżetu wyniósł 568.110,00 zł.

W trakcie roku 2013 uchwałami Rady Miejskiej, a także zarządzeniami Burmistrza budżet został zwiększony do kwoty:

	Dochody	Wydatki
ogółem	60.708.124,46	61.276.234,46
bieżące	56.953.481,46	56.691.911,46
majątkowe	3.754.643,00	4.584.323,00

Dochody budżetowe wykonano w wysokości 61.152.167,31 zł, tj. 100,7% planu, a wydatki w kwocie 57.598.251,73 zł, tj. 94,0% planu.

Analizując wykonanie budżetu za rok 2013 Komisja zapoznała się z protokołem wcześniejszej kontroli dotyczącej realizacji budżetu w roku 2013 w zakresie wydatków Przedszkola Miejskiego Nr 2 „Pod Topolą” w Barlinku – nieprawidłowości nie stwierdzono.

Komisja zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o wykonaniu budżetu Gminy Barlinek za 2013 rok.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała wydatki budżetu Gminy Barlinek na rok 2013. W dziale 750, rozdz. 75023 skontrolowano wydatki w Urzędzie Miejskim w Barlinku w następujących paragrafach:

- 3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń,
- 4170 Wydatki bezosobowe,
- 4410 podróże służbowe krajowe,
- 4420 Podróże służbowe zagraniczne,
- 4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej,

W dziale 750, rozdz. 75075 skontrolowano wydatki na promocje w paragrafach:

- 4170 Wynagrodzenia bezosobowe,
- 4210 Zakup materiałów i wyposażenia,
- 4300 Zakup usług pozostałych.

W trakcie kontroli wydatków na delegacje służbowe zagraniczne i krajowe Komisja skontrolowała delegacje:

- p. Eugeniusza Dmytruszewskiego,
- p. Amelii Pakosz,
- p. Zygmunta Siarkiewicza,
- p. Katarzyny Budzeń,
- p. Ewy Patrzalek,
- p. Cezarego Krzyżanowskiego
- p. Krzysztofa Paszka.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.



Podczas kontroli wydatków na refundację za okulary Komisja zapoznała się z Zarządzeniem Burmistrza Barlinka Nr 133/2013 z dnia 25.06.2013 r. w sprawie określenia zasad dotyczących wyposażenia pracowników w okulary korygujące wzrok. Powyższe Zarządzenie określa, m.in. wysokość refundacji:

- a) w szkła korygujące do 500 zł,
- b) oprawki do szkieł w kwocie do 100 zł.

Komisja zapoznała się ze wszystkimi fakturami refundowanymi w 2013 r. zarówno do dnia wydania zarządzenia (ilość faktur -7), jak i w terminie późniejszym (ilość faktur -2).

Zrealizowane faktury w ilości 7 na kwoty: 639 zł, 670 zł, 690 zł, 680 zł, 242, 50 zł, 730 zł i 780 zł. Zrealizowane faktury w ilości 2 na kwoty: 600 zł i 600 zł.

W ocenie Komisji ustalona kwota refundacji jest zbyt wysoka, gdyż w jednym z zakładów optycznych na terenie miasta koszt okularów korygujących wzrok to kwota ok. 300 zł.

Sprawdzono jeden rachunek za prowadzenie audytu zewnętrznego – umowa zlecenie Nr RO.II.2151.16.2012 zawarta w dniu 01.02.2012 r. z audytorem zewnętrznym p. Wojciszewicz – Kopyto na czas określony do dnia 31.01.2013 r. Rachunek Nr 2/2012 do ww. umowy – zlecenia z dnia 15.05.2013 r. na kwotę 7.000 zł brutto.

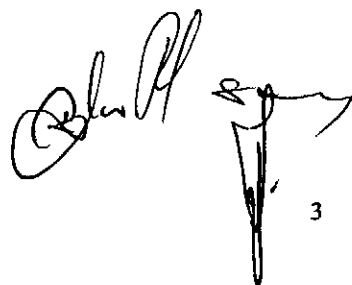
Z analizy umowy – zlecenia wynika (§ 6 pkt. 1 umowy), że za wykonanie zadań wyżej określonych zlecającego zobowiązuje się do wypłacenia wynagrodzenia w każdorazowo wynegocjowanej ze zlecającym wysokość. Według Komisji Rewizyjnej w umowie zawartej na okres roku powinien być określony zakres audytu wynikający, zgodnie z ustawą o finansach publicznych, z rocznego planu audytu, jak również powinna być określona wysokość wynagrodzenia.

Analizując wydatki na promocję Komisja Rewizyjna zapoznała się z:

1. Faktura VAT Nr 188/M1/13 z dnia 06.02.2013 r. na kwotę 1.217,70 zł. Opis faktury: Wyróżnienia Burmistrza Barlinka – zegarki dla pracowników BTBS i PGK. Wydatek niecelowy i niezasadny, nie ma związku z promocją Gminy Barlinek, na charakter wręczenia prezentu.
2. Faktura VAT Nr 58/2013 z dnia 04.04.2013 r. na kwotę 7.078, 65 zł. Opis faktury: Promocja Gminy – gadżety reklamowe. Jak wynika z treści faktury wśród gadżetów reklamowych znajdują się długopisy QUILL w ilości 50 sztuk na kwotę 3.597,75 zł, torba z nadrukiem w ilości 200 szt. na kwotę 1.402,20 zł, brelok z nadrukiem w ilości 200 szt. na kwotę 541,20 zł i długopis Infinity w ilości 500 szt. na kwotę 1.537,50 zł. Wydatek w kwocie 3.597,75 zł, co stanowi o cenie 1 długopisu ok. 72 zł jest niecelowy i niezasadny ze względu na bardzo wysoką cenę długopisu jako gadżetu reklamowego.
3. Faktura VAT Nr 102/M6/13 z dnia 16.01.2013 r. na kwotę 1.351,77 zł. Opis faktury: Plecaki na potrzeby promocji Nordic Walking.
4. Faktura VAT Nr 130/PT/2013 z dnia 22.10.2013 r. na kwotę 3.075 zł – prezentacja w Informatorze Województwa Zachodniopomorskiego Edycja 2014.
5. Faktura VAT Nr 2602/M1/13 z dnia 06.08.2013 r. na kwotę 2.755,20 zł – widokówki w ilości: 16 razy 1000 sztuk.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z wykazem osób prawnych, osób fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków lub opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Gminy Barlinek za rok 2013. Informacje i wyjaśnienia w tym zakresie udzieliła p. Ewa Patrzalek – Skarbnik Barlinka.



V. Wnioski i zalecenia

1. Zaprzestać wydatków na prezenty niezwiązane z promocją Gminy Barlinek.
2. Ponownie przeanalizować i zmniejszyć koszty za refundację okularów ochronnych do pracy przy komputerze.
3. Wynagrodzenie dla audytora określić w umowie w oparciu o roczny plan audytu ustalony zgodnie z ustawą o finansach publicznych.

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.

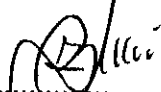
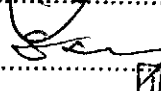
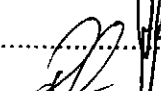
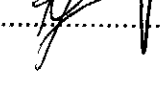
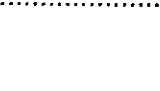
Protokół otrzymałem:


(imię, nazwisko, data)



09. 06. 2014

Podpisy kontrolujących:

1. 
2. 
3. 
4. 
5. 

Otrzymują:

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