

Kontrolujący
Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej w Barlinku
w składzie:

Barlinek, dnia 16.10.2015 r.

1. *Maria Mitek - przewodniczący*
2. *Teresa Pietrasik- z-ca przewodniczącego*
3. *Tomasz Strychalski - członek*
4. *Marek Kurkiewicz - członek*
5. *Eugeniusz Trafalski - członek*

Podmiot kontrolowany
Burmistrz Barlinka

Osoby obecne przy kontroli:

1. *Edyta Włodkowska – Skarbnik Barlinka,*
2. *Alina Sznabowicz – Dyrektor OPS w Barlinku,*
3. *Karolina Żarska – Główna Księgowa OPS w Barlinku.*

PROTOKÓŁ KONTROLI

I. Podstawy prawne przeprowadzenia kontroli

1. Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 08 marca 1990 r. (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 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 29.12.2014 r.

II. Zakres kontroli

Kontrola i ocena wykonania budżetu Gminy Barlinek za I półrocze 2015 r.

III. Termin przeprowadzenia kontroli

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę w pełnym składzie osobowym w dniach: 07 i 14 października 2015 r.

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

W dniu 07 października 2015 roku członkowie Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. Maria Mitek-przewodnicząca
2. Teresa Pietrasik- z-ca przewodniczącej
3. Eugeniusz Trafalski - członek
4. Marek Kurkiewicz- członek
5. Tomasz Strychalski-członek

rozpoczęli kontrolę dotyczącą „Kontroli i oceny wykonania budżetu Gminy Barlinek za I półrocze 2015 r”.

Członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się ze sprawozdaniem Burmistrza Barlinka z wykonania budżetu Gminy Barlinek za I półrocze 2015 r. Informacji i wyjaśnień dotyczących wydatków budżetu Gminy Barlinek udzieliła p. E. Włodkowska – Skarbnik Barlinka.

Budżet Gminy Barlinek na 2015 r został ustalony Uchwałą Rady Miejskiej Nr IV/10/2014 z dnia 29 grudnia 2014 r w wysokości”

	Dochody zł	Wydatki zł
ogółem	61.378.299,00	62.975.379,00
bieżące	57.488.068,00	53.863.586,00
majątkowe	3.890.231,00	9.111.811,00

Ustalony przez Radę Miejska deficyt budżetu wyniósł 1.597.098.00 zł

W trakcie roku I półrocza 2015 r uchwałami rady Miejskiej, a także zarządzeniami Burmistrza budżet został zwiększony do kwoty:

	Dochody	Wydatki
ogółem	63 276.349,14 zł	64.873.447,14 zł
bieżące	58.751.391,64 zł	55.756.569,89 zł
majątkowe	4.524.957,50 zł	9.116.877,25 zł

Planowany deficyt budżetu nie uległ zmianie.

Wykonanie dochodów w I półroczu 2015 r wyniosło 38.165.168,08 zł, co stanowi 60,3% planu. Dochody bieżące zrealizowano w kwocie 34 030 580,60 zł, co stanowi 57,9% planu. Dochody majątkowe wykonano w kwocie 4.134.587,48 zł, tj. 91,4% planu.

Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie 28.858.614,42 zł, co stanowi 44,5% planu. Z tego:

- a) wydatki bieżące zrealizowane zostały na poziomie 49,9% planu po zmianach (plan zakładał kwotę 55 756 569,89 zł)
- b) wydatki majątkowe zrealizowane zostały na poziomie 11,4% planu po zmianach (plan zakładał kwotę 9 116 877,25 zł)

Wynik budżetu za I półrocze 2015 zamknął się dodatnim wynikiem finansowym w kwocie 9.306.553,66 zł. Na rok 2015 Rada Miejska ustaliła deficyt w kwocie 1.597.098,00 zł. Przychody ogółem stanowiły kwotę 608.002,66 zł, co stanowi 13,01 % w stosunku do założeń planowanych. Kwota ta dotyczy wolnych środków , o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych. Rozchody ogółem wyniosły wartość 1.075.000,00 zł, co stanowi 34,96% założeń planowanych. Kwotę tę stanowi spłata rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji. Kwota długu to wartość 17.353.074,80 zł, w stosunku do planowanego 20 024 730,00 zł, co stanowi 86,6% planu. Stosunek zadłużenia do dochodów planowanych wynosi 27,4%.

Jak wynika z opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie – wykonanie budżetu Gminy za I półrocze 2015 r przebiegało z zachowaniem zasadniczych przepisów ustawy o finansach publicznych. – art. 242,243,244.. Zgodnie z ww. przepisami Gmina spełnia limity zadłużenia określone w art. 243-244 ww. ustawy.

Członkowie Komisji Rewizyjnej poprosili p. Skarbnik Barlinka o kartoteki:

4360 – opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych

4420 – podróże służbowe zagraniczne.

Kartoteka 980 750 750234420 – Podróże służbowe zagraniczne

Nr del.	Osoba	Data delegacji	Dokąd	Koszt zł
1613	Magdalena Walaszczyk	17-19.04.2015	Schneverdingen	1060,02
61	Dariusz Zieliński	10.02.2015	Prenzlau	287,47

Kartoteka konta 980 750 75023 4360 - Zakup usług telekomunikacyjnych

Nr f-y	Firma wystawiająca	Data wystawienia faktury	Za okres	Koszt z VAT

1506040 011131	Polkomtel Sp. z o o ul. Postępu 3 02-676 Warszawa	06.06.2015	05.05.2015- 04.06.2015	1063,90
1502040 011468	Polkomtel Sp. z o o ul. Postępu 3 02-676 Warszawa	07.02.2015	05.01.2015- 04.02.2015	1078,39
1501040 011538	Polkomtel Sp. z o o ul. Postępu 3 02-676 Warszawa	07.01.2015	05.12.2014- 04.01.2015	1254,60

W dniu 14.10.2015 r - Członkowie Komisji Rewizyjnej rozpoczęli kontrolę w Ośrodku Pomocy Społecznej w Barlinku w zakresie pomocy społecznej - dotyczącej rodzin zastępczych. Informacji udzielały panie:

1. Dyrektor OPS – p. Alina Szabowicz
2. Główna Księgowa – p. Karolina Żarska

Pieczą zastępczą jest sprawowana w przypadku niemożności zapewnienia dziecku opieki i wychowania przez rodziców. Pieczę zastępczą organizuje powiat.

Pieczą zastępczą jest sprawowana w formie:

- 1) rodzinnej;
- 2) instytucjonalnej.

Objęcie dziecka jedną z form pieczy zastępczej następuje na okres nie dłuższy niż do osiągnięcia pełnoletności

Formami rodzinnej pieczy zastępczej są:

- 1) rodzina zastępcza:
 - a) spokrewniona,
 - b) niezawodowa,
 - c) zawodowa, w tym zawodowa pełniąca funkcję pogotowia rodzinnego i zawodowa specjalistyczna;
- 2) rodzinny dom dziecka.

Instytucjonalna pieczę zastępcza jest sprawowana w formie:

- 1) placówki opiekuńczo-wychowawczej;
- 2) regionalnej placówki opiekuńczo-terapeutycznej;
- 3) interwencyjnego ośrodka preadopcyjnego

Sytuacja rodziny i dziecka wpływają na wybór pieczy zastępczej przez Sąd.

Gmina współfinansuje pobyt w pieczy zastępczej każdego dziecka umieszczonego w tej pieczy po 1 stycznia 2012 roku. Ustawa z dnia 9 czerwca 2011 r o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. Nr 149, poz. 887, z późn. zm) określa, że co do zasady finansowania pobytu dzieci w pieczy zastępczej należy do obowiązku powiatu. Jednakże, na mocy art. 191 ust. 9 i 10 - w przypadku umieszczenia dziecka w rodzinie zastępczej albo rodzinnym domu dziecka gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej ponosi odpowiednio wydatki, o których mowa w ust. 1 pkt 1, w wysokości:

- 1) 10% wydatków na opiekę i wychowanie dziecka – w pierwszym roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej;
- 2) 30% wydatków na opiekę i wychowanie dziecka – w drugim roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej;
- 3) 50% wydatków na opiekę i wychowanie dziecka – w trzecim roku i następnych latach pobytu dziecka w pieczy zastępczej.

Lista dzieci w pieczy zastępczej na rok 2015 obejmuje 31 osoby. Gmina Barlinek ponosi odpowiednio wydatki na opiekę i wychowanie tych dzieci jak niżej:

9 osób - 50 % wydatków

3 osoby – 30% wydatków

19 osób – 10% wydatków na opiekę i wychowanie dzieci

Ogólna ilość dzieci w pieczy zastępczej, umieszczonej również przed rokiem 2012 w gminie Barlinek – to 58 dzieci..

Wydatki na utrzymanie dzieci w pieczy w roku 2014 - stanowiły koszt 74 945,87 zł – na planowany 111 000,00 zł co stanowiło 67,5% .

Wg kartotek konta 130852043110 - koszty pieczy zastępczej w gminie Barlinek obejmowały w roku 2015 – w styczniu – 19 dzieci,

w lutym - 21 dzieci

w marcu - 24 dzieci

w kwietniu – 25 dzieci

w maju - 26 dzieci

w czerwcu – 29 dzieci

Na planowany koszt pieczy zastępczej na rok 2015 w wysokości 120 000,00 zł – koszt rzeczywisty wyniósł 41 971,19 zł, co stanowi 35,0%.

Komisja dokonała wyboru dwojga dzieci (wychowanków) i sprawdziła koszty pieczy wydatkowane na nich w okresie I półrocza 2015 r. Przedstawiało się to następująco.

Miesiące 2015 r	Wychowanek nr 1	Wychowanek nr 2
styczeń	0	0
luty	441,95	0
marzec	1231,15	1253,75
kwiecień	1429,15	645,05
maj	1429,19	617,54
czerwiec	1429,19	885,82
razem	5960,63	3402,16
Razem 2 osoby		<u>9 362,79</u>

Koszty opłat za wychowanków przekazywane są do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Myśliborzu, na podstawie wystawianych przez nich not księgowych.

V. Wnioski i zalecenia

1. Budżet Gminy za I półrocze 2015 roku zamyka się dodatnim wynikiem finansowym, w kwocie 9.306.553,66 zł co dobrze świadczy o działalności Gminy.
2. Gmina spełnia limity zadłużenia określone w art. 243-244 ustawy o finansach publicznych.
3. Wybrane delegacje dotyczące podróży zagranicznych – nie budziły zastrzeżeń wśród członków Komisji Rewizyjnej.
4. Zakupy usług telekomunikacyjnych – przedstawione faktury za ww. usługi zdaniem członków Komisji – w normie.
5. Koszty pomocy społecznej w zakresie rodzin zastępczych są trudne do oszacowania na etapie planowania. Są to decyzje sądowe, które trudno przewidzieć. Rzeczywiste koszty pieczy – czyli na wychowanie i opiekę nad dziećmi są niższe w stosunku do planowanych. W roku 2014 stanowiły 67,5% planu, natomiast wykonanie I półrocza 2015 r - 35% planu.

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:

Podpisy kontrolujących:

BURMISTRZ

D. Zieliński, 19. 10. 2015r.

Dariusz Zieliński

(imię, nazwisko, data)

1. *M. Mutek*

2. *PS*

3. *[Signature]*

4. *Kukiewicz*

5. *[Signature]*

Otrzymują:

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