

Ustronie Morskie, dnia 26 października 2015r.

PROTOKÓŁ

Protokół z kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Ustroniu Morskim.

Temat i zakres kontroli :

Kontrola wydatków Wójta Gminy Ustronie Morskie związanych z rozliczeniem podróży służbowych krajowych i zakupu usług pozostałych od 01 stycznia 2015 do 30 września 2015 roku.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 20 października 2015 roku.

Skład zespołu kontrolnego:

Marek Leciaho - przewodniczący zespołu kontrolnego;

Marzena Molcan - kontrolująca;

Zofia Majewska - kontrolująca;

Mirosław Dziewiałowicz - kontrolujący;

Tomasz Rymaszewski - kontrolujący.

W trakcie przeprowadzania kontroli informacji i niezbędnych wyjaśnień udzieliła:

-Pani Katarzyna Kruszyńska – Skarbnik Gminy.

Rozliczenie wyjazdów służbowych odbywa się na podstawie niżej wymienionych aktów prawnych:

- Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz.U. 2013 poz. 167);
- Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z 25 marca 2002 roku w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz.U. 2002 nr 27 poz. 271);
- Zarządzenia Nr 70/2010 Wójta Gminy Ustronie Morskie z dnia 01.06.2010 roku w sprawie zmiany zasad delegowania i rozliczania krajowych i zagranicznych podróży służbowych.

Z przedstawionych dokumentów wynika, że w budżecie gminy na 2015 roku:

- w dziale 750 rozdział 75023 § 4410 na podróże służbowe krajowe, pierwotnie zaplanowano środki w wysokości 35000 zł.

Uchwałą nr VI/39/2015 Rady Gminy Ustronie Morskie z dnia 31 marca 2015 kwotę tą pomniejszono o 500 zł, a następnie Wójt Gminy - Zarządzeniem nr 46/15 z dnia 30 kwietnia 2015 roku dokonał zmniejszenia planu o kwotę 5000 zł, przenosząc ją do rozdziału 75095 § 4300 (zakup usług pozostałych).

Zatem plan po zmianach na dzień 22 października 2015 roku wynosi 29500 zł.

Rajmunda Zofia *JMS* *Ray* *Stary*

W analitycznym okresie czasu, z niniejszych środków wydatkowano już kwotę łączną w wysokości 29096,51 zł, z czego na Wójta Gminy przypada kwota 6723,22 zł (załącznik: analityczne zestawienie sald i obrotów za m-c 01-09. 2015 roku, w którym wyszczególniono wszystkie podróże służbowe krajowe).

Nadmienić należy, że w analogicznym okresie roku ubiegłego Wójt Gminy na podróże służbowe krajowe wydatkował kwotę 4224,27 zł, a przez cały rok kwotę 7044,93 zł (załącznik: analityczne zestawienie sald i obrotów).

Do końca roku budżetowego na podróże służbowe krajowe pozostała kwota 403,49 zł.

Prawidłowość naliczenia oraz udokumentowania wydatków z tytułu podróży służbowych sprawdzono na podstawie przeglądu i analizy dokumentów potwierdzających wyjazdy Wójta Gminy. Na wszystkich poleceniach wyjazdu jest zawarty czas trwania oraz szczegółowy cel wyjazdu. Kwoty diet, ryczałtów na paliwo zostały naliczone zgodnie z aktualnie obowiązującymi stawkami w okresie rozliczenia.

Delegacje służbowe Wójta są podpisane przez Sekretarza Gminy, wydawane są przez pracownika sekretariatu. W dalszym etapie następuje rozliczenie delegacji w dziale finansowo-księgowym, po czym dokonywana jest wypłata.

Członkowie zespołu kontrolnego sprawdzili wybrane delegacje pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym, oraz czy zatwierdzenia wypłat zostały wystawione przez upoważnione osoby.

Stwierdzono, że cała dokumentacja prowadzona jest czytelnie, przejrzystie i nie odnotowano uchybień i nieprawidłowości.

- w dziale 750 rozdział 75095 § 4300 na zakup usług pozostałych, pierwotnie zaplanowano środki w wysokości 13908 zł.

Wójt Gminy;

- Zarządzeniem nr 15/2015 z dnia 30 stycznia 2015 roku dokonał zmniejszenia planu o kwotę 8708 zł, przenosząc ją do rozdziału 75075 § 4300 (zakup usług pozostałych).
Następnie dokonał zwiększenia planu;
- Zarządzeniem nr 46/15 z dnia 30 kwietnia 2015 roku o kwotę 5000 zł – przenosząc ją z rozdziału 75023 § 4410 (podróże służbowe krajowe),
- Zarządzeniem nr 78/2015 z dnia 31 sierpnia 2015 roku kwotą 2000 zł – przenosząc ją z rozdziału 75095 § 4210 (zakup materiałów i wyposażenia).

Zatem plan po zmianach na dzień 22 października 2015 roku wynosi 12200 zł.

W analitycznym okresie czasu, z niniejszych środków wydatkowano łączną kwotę w wysokości 10838,82 zł, z czego najwyższe kwoty związane są z noclegami Wójta Gminy (załącznik: analityczne zestawienie sald i obrotów za m-c 01-09. 2015 roku, w którym wyszczególniono wszystkie zakupy).



Do końca roku budżetowego na zakup usług pozostałych pozostała kwota 1361,18 zł.

W okresie od 01 stycznia 2015 r. do 30 września 2015 łącznie na delegacje oraz koszty noclegów i wyżywienia Wójta wydatkowano kwotę **17.892,04 zł** (§ 4410 - 6.723,22 zł + § 4300 - 10.838,82 zł.).

W analizowanym okresie czasu nieobecność Wójta pracy z powodu delegacji służbowych wyniosła łącznie 19 dni, w związku z czym o taką ilość pomniejszono ryczałt przyznanych kilometrów (załącznik: oświadczenia miesięczne 01-09.2015r.)

Podsumowując Komisja nie stwierdziła w trakcie kontroli nieprawidłowości, przestrzegane są przepisy ustawowe i zarządzenia wewnętrzne obowiązujące w jednostce samorządowej.

Ustaliła, że nie zostały przekroczone założenia wynikające z planowanej kwoty w budżecie.

Na tym protokół zakończono.

Członkowie Komisji ;

Marzena Molcan

Marzena Molcan

Zofia Majewska

Zofia Majewska

Mirosław Dziewiałtowicz

Mirosław Dziewiałtowicz

Tomasz Rymaszewski

T. Rymaszewski

Przewodniczący Komisji

Marek Leciaho

Marek Leciaho

Wójt Gminy
WÓJT GMINY

Jerzy Kołakowski

Jerzy Kołakowski