

PROTOKÓŁ

Protokół z kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy w Ustroniu Morskim.

Temat i zakres kontroli : kontrola delegacji służbowych oraz umów o ryczałt na dojazdy zawarte pomiędzy Wójtem a podległymi pracownikami i kierownikami jednostek organizacyjnych w roku 2012.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 24.09.20132 roku.

Skład zespołu kontrolnego:

Anna BRITZEN- przewodnicząca zespołu kontrolnego;

M. Agnieszka MAKOWSKA- kontrolująca;

Wioletta TOMOŃ – kontrolująca;

Marian BEDUS – kontrolujący;

Marek ROJEK – kontrolujący.

W trakcie przeprowadzania kontroli informacji i niezbędnych wyjaśnień udzieliły:

-Pani Agnieszka Szubert;

-Pani Anna Borkowska- Kruk;

-Pani Izabella Kmiecik vel Kaczmarek;

- pracownicy Referatu Budżetu i Finansów Urzędu Gminy.

Rozliczenie wyjazdów służbowych odbywa się zgodnie z:

- rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z 19.12.2002 roku w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju;

-rozporządzenia Ministra Infrastruktury z 25. 04 2002 roku w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy;

-zarządzeniem 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 roku 2012 odbyło się 180 delegacji. Najczęściej były to wyjazdy jednodniowe do miejscowości: Koszalin, Kołobrzeg, Szczecin, Gościno. Na wszystkich poleceniach wyjazdu jest zawarty czas trwania oraz szczegółowy cel wyjazdu.

Prawidłowość naliczenia oraz udokumentowania wydatków z tytułu podróży służbowych sprawdzono na przykładzie 14 delegacji.

Kontroli poddano następujące delegacje: 16/2012, 23/2012, 36/2012, 52/2012, 136/2012, 138/2012, 140/2012, 146/2012, 147/2012, 197/2012, 202/2012, 234/2012.

Ustalono, że nie wszystkie zostały poddane rozliczeniu finansowemu. Kwoty diet i ryczałtów zostały naliczone zgodnie z aktualnie obowiązującymi stawkami w okresie rozliczenia. Koszty podróży zostały zakwalifikowane do następujących działów: 700,

rozdział 70005 , dział 750 rozdział 75011,75022, 75023, 75075, dział 754 rozdział 75412, 75421, dział 851 rozdział 85154.

Plan wydatków na delegacje służbowe na dzień 01.01.2012 wynosił 47. 400,00 natomiast po zmianach na dzień 31.12.2012 -44.570,00, a wykonano go w 79,07% planu po zmianach tj. na kwotę 35.239,88.

Delegacje służbowe po zatwierdzeniu przez Wójta lub 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 bardzo czytelnie, przejrzystie i nie odnotowano żadnych uchybień i nieprawidłowości.

W dalszej kolejności sprawdzono umowy cywilno-prawne na używanie samochodu prywatnego do celów służbowych.

W roku 2012 takich umów było 13 sztuk i zawarte były na przejazdy lokalne w granicach administracyjnych Gminy.

Wszystkie umowy zostały zawarte zgodnie z obowiązującymi przepisami i nie przekraczały limitu kilometrów, który jest zależny od liczby mieszkańców w danej gminie, w której pracownik jest zatrudniony. W przypadku Gminy Ustronie Morskie limit ten nie może przekroczyć 300 km.

Podsumowując Komisja nie stwierdziła w trakcie kontroli żadnych nieprawidłowości. Wskazane cele podróży są racjonalne oraz są przestrzegane przepisy ustawowe i zarządzenia wewnętrzne obowiązujące w jednostce samorządowej.

Ustaliła, że nie zostały przekroczone założenia wynikające z planowanej kwoty w budżecie ,jednak kwota przeznaczona na ten cel nie jest mała i należy zastanowić się czy nie można wprowadzić oszczędności w zakresie dysponowania finansami przeznaczonymi na delegacje.

Na tym protokół zakończono.


Członkowie Komisji:

M. A. MAKOWSKA

W. TOMOŃ

M. BEDUS

M. ROJEK


.....

.....

.....


.....

Przewodnicząca Komisji.


.....

A. BRITZEN

Wójt Gminy


.....
JERZY KOLAKOWSKI