

Supraśl, 19 luty 2020 r.

PROTOKÓŁ KONTROLI

Na podstawie planu kontroli na 2019 r. zatwierdzonego uchwałą Rady Miejskiej IV/37/2019 r. z dnia 17 stycznia 2019 r. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Supraślu przeprowadziła kontrolę wydatków z budżetu Gminy na wyjazdy służbowe krajowe i zagraniczne, ryczałty samochodowe, szkolenia za 2018 r. Kontrola została zaplanowana w okresie od 15 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Supraślu XIV/210/2019 z dnia 30.12.2019 r. przedłużono termin kontroli do dnia 31.03.2020 r.

Komisja Rewizyjna w pełnym składzie:

1. Jerzy Matwiejczuk – przewodniczący
2. Daniel Sadowski – kierownik zespołu kontrolnego
3. Mariola Małgorzata Borowa – członek zespołu kontrolnego
4. Łukasz Jarmoszko – członek zespołu kontrolnego
5. Jacek Janusz Sołowiej – członek zespołu kontrolnego.

Przed przystąpieniem do kontroli przewodniczący Komisji Rewizyjnej Jerzy Matwiejczuk zwrócił się pismem z dnia 22 października 2019 roku o przekazanie informacji dotyczących:

1. Ilość zorganizowanych wyjazdów służbowych krajowych, w jakim okresie, ilość osób uczestniczących, miejsce i cel wyjazdu, jakimi środkami transportu oraz kosztów takiego wyjazdu w rozbiciu na koszty transportu, hoteli, wyżywienia.
2. Ilość zorganizowanych wyjazdów służbowych zagranicznych, w jakim okresie, ilość osób uczestniczących, miejsce i cel wyjazdu, jakimi środkami transportu oraz kosztów takiego wyjazdu w rozbiciu na koszty transportu, hoteli, wyżywienia.
3. Ilość zorganizowanych szkoleń, ilość osób uczestniczących w szkoleniu, cel szkolenia, miejsce szkolenia i jego czas trwania, poniesione koszty.
4. Proszę również o udzielenie informacji dot. osób, którym przysługuje ryczałt samochodowy, co jest podstawą przyznania takiego ryczałtu oraz jakie to generuje koszty w skali Gminy Supraśl./ pismo stanowi załącznik do protokołu kontroli/.

W dniu 12.11.2019 r. w ramach prowadzonej kontroli odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej w trakcie którego dokonano analizy arkuszy ewidencyjnych wydanych poleceń wyjazdów służbowych. W/w rejestr zawiera łącznie 740 pozycji. Komisja losowo wybrała do kontroli druki delegacji zarejestrowanych w pozycjach: 2, 3, 11, 12, 21, 26, 52, 64, 65, 68, 87, 127, 162, 193, 211, 232, 285, 362, 462, 463, 464, 478-488, 580, 604, 740.

W dniu 19.11.2019 roku Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zwrócił się z pismem do Referatu Finansowo – Budżetowego Urzędu Miejskiego w Supraślu o przedstawienie kosztów w/w delegacji z rozbiciu na koszty transportu, hoteli, wyżywienia / pismo stanowi załącznik do protokołu kontroli./ W dniu 19.12.2019 r. Przewodniczący Komisji zwrócił się z prośbą o przekazanie umów cywilno - prawnych dot. użytkowania prywatnych pojazdów do celów służbowych. Odpowiedź została udzielona w dniu 28.01.2020 r. / pismo wraz z umowami stanowią załącznik do protokołu kontroli/.

Z udzielonej odpowiedzi wynika, że w 2018 roku, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy z sześcioma pracownikami gminy zawarto umowy dot. zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych niebędących własnością pracodawcy tj. z:

1. Anisimowicz Walerian – Kierownik Referatu Inwestycji – 300 km. miesięcznie.- kwota 3.088,88 zł.
2. Awier Lucyna – Inspektor ds. Inwestycji 300 km. miesięcznie – kwota 3.088,88 zł
3. Bychowski Maciej – Inspektor ds. dróg – w okresie 17.08-31.12.2018 r.– 300 km. miesięcznie – kwota 1.128,33 zł.
4. Czerniawski Paweł – Inspektor ds. dróg – 300 km. miesięcznie – kwota 3.088,88 zł.
5. Sokołowska Izabela – Kierownik Referatu Gospodarki Odpadami – 200 km. miesięcznie – kwota 2.005,92 zł
6. Szutko Marek – Z-ca Burmistrza w okresie od 01.01-31.07.2018 r – 300 km. miesięcznie, - kwota 1.755,18 zł.

Łączny koszt w/w umów w roku 2018 wyniósł – 13.916,07 zł. / słownie: trzynaście tysięcy dziewięćset szesnaście złotych 07/100/.

W oparciu o sprawozdanie w wykonania budżetu za 2018 rok ustalono, że na delegacje i szkolenia w roku 2018 wydatkowano łączną kwotę 130.422,94 zł tj:

1. Podróże służbowe krajowe – 44.549,85 zł
2. Podróże służbowe zagraniczne – 5.011,47 zł
3. Szkolenia pracowników – 80.861,62 zł.

Wydatki rozkładają się następująco:

1. Administracja publiczna:
 - szkolenie pracowników – 1358 zł
2. Urząd Gminy:
 - podróże służbowe krajowe – 31.322,34 zł
 - podróże służbowe zagraniczne – 4.031,97 zł
 - szkolenie pracowników 24.095,10 zł
3. Promocja jednostek samorządu terytorialnego:
 - podróże służbowe zagraniczne – 979,50 zł
4. Pozostała działalność:
 - szkolenie pracowników – 8362,79 zł
5. Wybory do rad gmin i inne:
 - podróże służbowe krajowe – 752,21 zł
6. Szkoły podstawowe:
 - podróże służbowe krajowe -3.090,21 zł
 - szkolenia pracowników – 13.959,77 zł.

7. Przedszkola:

- podróże służbowe krajowe – 835,76 zł
- szkolenie pracowników – 1605,00 zł

8. Gimnazja:

- podróże służbowe krajowe – 239,88 zł

9. Doksztalcanie o doskonalenie nauczycieli:

- szkolenie pracowników 14.266,92 zł

10. Przeciwdziałanie alkoholizmowi:

- szkolenie pracowników – 345 zł

11. Ośrodki pomocy społecznej:

- podróże służbowe krajowe – 3256,96 zł
- szkolenie pracowników – 13.815,25 zł

12. Wspieranie rodziny:

- podróże służbowe krajowe – 3069,06 zł

13. Gospodarka odpadami:

- podróże służbowe krajowe – 1983,43 zł
- szkolenie pracowników – 2843,79 zł

14. Pozostała działalność:

- szkolenie pracowników – 250 zł.

Analizując losowo wybrane do kontroli delegacje stwierdza się, że delegacje o nr:2, 3,11,21,26,52,65,87,127,162,211,232,285,580,749 są rozliczone i ich koszt opiewa na kwotę 4961,76 zł. Zgodnie z obowiązującymi przepisami do delegacji załączone są dokumenty potwierdzające poniesione wydatki na podróż, noclegi, wnioski o wyrażenie zgody na odbycie podróży służbowej samochodem osobowym nie będącym własnością pracodawcy, Sposób rozliczenia delegacji nie budzi zastrzeżeń Komisji.

Z kontrolowanej dokumentacji wynika, że delegacje nr 64, 68, 193, 604/2018 nie zostały przedstawione do rozliczenia a tym samym nie zostały poniesione w związku z nimi żadne wydatki – wymienione delegacje załączone są do do arkuszy ewidencyjnych delegacji.

W toku kontroli delegacji o nr od 478/2018 do 488/2018 dot. wyjazdu do gminy partnerskiej Grossenknefen w dniach od 06.09.2018 do 11.09.2018 r. ustalono, że powyższe delegacje również nie zostały przedstawione do rozliczenia a tym samym nie zostały poniesione żadne wydatki.

Zgodnie z informacją uzyskaną od Sekretarza Gminy mgr. Mariusza Żukowskiego, w trakcie tego wyjazdu wykorzystano autobus szkolny. Pozostałe koszty dot. pobytu zostały pokryte przez gminę partnerską. Stwierdzono, iż powyższe delegacje są zarejestrowane w arkuszu ewidencyjnym delegacji.

Brak jest delegacji zarejestrowanych pod nr 478/2018 – Krystyna Rocznik, 479/2018 – Elżbieta Łyszkiewicz 480/2018 – Agnieszka Kamińska oraz 486/2018 Bernard Prochaski.

Stwierdza się również, brak zarejestrowanych delegacji o nr 12/ 2018 - Beata Palewska i nr 362/2018 Tomasz Kmiecik, które zgodnie z informacją przekazaną przez Referat Finansowo-Budżetowy nie zostały przedłożone do rozliczenia.

Wnioski pokontrolne:

1. Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do delegacji, które zostały przedłożone do rozliczenia przez Referat Finansowo – Budżetowy.
2. W odniesieniu do stwierdzonego braku sześciu delegacji zarejestrowanych w arkuszu ewidencyjnym, a które zgodnie z informacją Referatu Finansowo-Budżetowego nie zostały przedłożone do rozliczenia, należy wyczulić pracowników prowadzących ewidencję i rozliczenie delegacji do przyłożenia należytej staranności do właściwego gromadzenia dokumentacji.

Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach:

1. Przewodnicząca Rady Miejskiej w Supraślu mgr Monika Suszczyńska.
2. Burmistrz Supraśla – dr Radosław Dobrowolski.
3. Skarbnik Gminy – mgr Lucyna Majewska.
4. Przewodniczący Komisji Rewizyjnej – Jerzy Matwiejczuk.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Jerzy Matwiejczuk

Komisja Rewizyjna

1. Daniel Sadowski..... *Daniel Sadowski*
2. Mariola M. Borowa..... *Mariola M. Borowa*
3. Łukasz Jarmoszko..... *Łukasz Jarmoszko*
4. Jacek J. Sołowiej..... *Jacek J. Sołowiej*