

Kontrolujący
Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej w Barlinku
w składzie:

Barlinek, dnia 7.06.2016 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. *Ewa Jakubowska – Kierownik Referatu
Finansowo - Budżetowego,*

PROTOKÓŁ KONTROLI

I. Podstawy prawne przeprowadzenia kontroli

1. Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 08 marca 1990 r. (Dz. U. z 2016 r. poz. 446).
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 21.12.2015 r.

II. Zakres kontroli

Kontrola i ocena wykonania budżetu Gminy Barlinek za 2015 r.

III. Termin przeprowadzenia kontroli

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę w pełnym składzie osobowym w dniu 10 maja 2016 r.

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

Członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się z rocznym sprawozdaniem Burmistrza Barlinka z wykonania budżetu Gminy Barlinek za 2015 r. Informacji i wyjaśnień dotyczących wydatków budżetu Gminy Barlinek udzieliła p. Ewa Jakubowska – Kierownik Referatu Finansowo – Budżetowego.



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

	Dochody	Wydatki
ogółem	61.378.299,00 zł	62.975.397,00 zł
bieżące	57.488.068,00 zł	53.863.586,00 zł
majątkowe	3.890.231,00 zł	9.111.811,00 zł

Ustalony przez Radę Miejską deficyt budżetu wyniósł **1.597.098,00 zł**

W trakcie roku 2015 uchwałami Rady Miejskiej, a także zarządzeniami Burmistrza budżet został zwiększony do kwoty:

	Dochody	Wydatki
ogółem	67.348.652,72 zł	67.076.219,62 zł
bieżące	61.890.789,72 zł	58.323.588,87 zł
majątkowe	5.457.863,00 zł	8.752.630,75 zł

W efekcie dokonanych zmian zamiast planowanego deficytu powstała planowana nadwyżka w kwocie 272 433,10 zł.

Dochody budżetowe wykonano w wysokości **69.540.702,20 zł**, tj. 103,25% planu (**67.348.652,72 zł**) a wydatki wykonano w kwocie **63.664.205,73 zł** tj. 94,91% planu (**67.076.219,62 zł**).

	Plan 2015	Wykonanie 2015	Różnica	%
Dochody	67.348.652,72	69.540.702,20	2.192.049,48	103,25
Wydatki	67.076.219,62	63.664.205,73	- 3.412.013,89	94,91
Wynik	272.433,10	5.876.496,47	5.604.063,37	2157,04

	Plan 2015	Wykonanie 2015	Różnica	%
Dochody bieżące	61.890.789,72	63.987.817,63	2.097.027,91	103,39
Wydatki bieżące	58.323.588,87	56.061.496,15	- 2.262.092,72	96,12
Wynik	3.567.200,85	7.926.321,48	4.359.120,63	222,20

	Plan 2015	Wykonanie 2015	Różnica	%
Dochody majątkowe	5.457.863,00	5.552.884,57	95.021,57	101,74
Wydatki majątkowe	8.752.630,75	7.602.709,58	- 1.149.921,17	86,86
Wynik	- 3.294.767,75	- 2.049.825,01	1.244.942,74	62,21

Komisja Rewizyjna zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie o wykonaniu budżetu za 2015 r.

Komisja Rewizyjna przeanalizowała dochody i wydatki Gminy Barlinek wg działów klasyfikacji budżetowej. Członkowie Komisji zwrócili szczególną uwagę na dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa. Poprosili o kartoteki wykonanych dochodów i wydatków:

Dochody budżetu Gminy Barlinek za 2015 r

Dział - 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział - 75412 – Ochotnicze straże pożarne

§ - 0970 - Wpływy z różnych dochodów

Wydatki budżetu Gminy Barlinek

Dział - 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział - 75412 – Ochotnicze straże pożarne

§ - 3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych

§ - 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

0970 -Wpływy z różnych dochodów

Nr dowodu źródłowego 21393 - faktura z dnia 22.12.2015 - Wojewódzka Stacja Ratownictwa -70-526 Szczecin ul. Mazowiecka 14 – obejmowała refundację kosztów za prąd dla Pogotowia Ratunkowego w Barlinku na kwotę - **11.424,82 zł.**

3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych

Nr dowodu źródłowego 1395 - obejmowała udział strażaków w akcjach gaśniczych - z dnia 29.01.2015 – na kwotę 3 618,00 zł (wypłata z kasy) . Przejrzano listę plac nr 1/2015 – uczestnicy akcji ratowniczo – gaśniczej z Gminy Barlinek – za okres – listopada-grudnia 2015r. W wykazie plac ujęto jednostki OSP Barlinek, OSP – Mostkowo, OSP Płonno oraz OSP Rychnów. Ilość osób ujętych w ww. wykazie obejmowała 34 osoby – na łączny koszt wypłat – **3618,00zł.**

Nr dowodu źródłowego 898 - obejmuje udział strażaków w akcjach gaśniczych - z dnia 21.01.2015 – na kwotę **354,00 zł (wypłata na konto)**

Razem kwota wypłaty – **3.972,00zł**

Nr dowodu źródłowego 13254 - obejmuje udział strażaków w akcjach gaśniczych - z dnia 18.08.2015 – na kwotę **3 738,00 zł (wypłata z kasy)** .

Nr dowodu źródłowego 13518 - obejmuje udział strażaków w akcjach gaśniczych - z dnia 19.08.2015 – na kwotę **606,00 zł (wypłata na konto)**

Razem kwota wypłaty – **4.344,00zł**

4210 – Zakup materiałów i wyposażenia

Nr dowodu źródłowego 20150 – obejmuje fakturę z dn. 03.12.2015- MAT-POŻ 95-030 Rzgów ul. Łódzka 24– za ubranie robocze – na kwotę **19.921,10 zł.**

Nr dowodu źródłowego 20983 – obejmuje fakturę z dn. 16.12.2015- MAT-POŻ 95-030 Rzgów ul. Łódzka 24– za ubranie robocze – na kwotę **9.662,56 zł.**

V. Wnioski i zalecenia

1. Komisja Rewizyjna stwierdza, że wykonanie podstawowych wskaźników z wykonania budżetu Gminy Barlinek za 2015 r jest zadowalające. Dochody budżetu przekroczyły planowany poziom, wydatki budżetu obniżyły się, tym samym i wynik finansowy uległ zwiększeniu z planowanej nadwyżki w kwocie **272.433,10 zł** do wykonanej **5.876.496,47 zł.**
2. Spełniony został wymóg wynikający z przepisu art.242 ust.2 ustawy o finansach publicznych czyli wydatki bieżące są niższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.
3. Zachowany został dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań (art. 243 ust 2 – ustawy o finansach publicznych) czyli stosunek łącznej kwoty dokonanej spłaty długu i wydatków poniesionych na jego obsługę do uzyskanych dochodów.

4. Objęte kontrolą niektóre pozycje wydatków i dochodów: § -754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, §- 0970 Wpływy z różnych dochodów, §- 3030 – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych i 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – nie wzbudziły u członków Komisji Rewizyjnej- zastrzeżeń. Dokumenty były czytelne i przejrzyste.

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:

J. Lindner, 08.06.2016r.

(imię, nazwisko, data)

Podpisy kontrolujących:

1. *Marek Mitek*

2. *Robert Tenor*

3. *[Signature]*

4. *[Signature]*

5. *[Signature]*

Otrzymują:

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