

Kontrolujący
Komisja Rewizyjna
Rady Miejskiej w Barlinku
w składzie:

Barlinek, dnia 2.06.2017 r.

1. *Maria Mitek* – przewodnicząca
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. *Krzysztof Paszek* – Zastępca Burmistrza Barlinka,
2. *Edyta Włodkowska* – Skarbnik Barlinka,
3. *Zdzisław Kik* – Kierownik Referatu Oświaty, Sportu, Kultury i Spraw Społecznych tut. Urzędu Miejskiego,
4. *Izabela Salamandra* – inspektor ds. oświaty, kultury i spraw społecznych w tut. Urzędzie Miejskim,
5. *Wioletta Słomka* – kontroler wewnętrzny w tut. Urzędzie Miejskim.

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 i 1579).
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 28.12.2016 r.

II. Zakres kontroli

Kontrola i ocena wykonania budżetu Gminy Barlinek za 2016 r.

III. Termin przeprowadzenia kontroli

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę w pełnym składzie osobowym w dniu 23 maja 2017 r.

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

W dniu 23.05. 2017 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

w obecności:

Z-cy Burmistrza Barlinka
Skarbnika Barlinka
kierownika Referatu Oświaty
inspektora Izabeli Salamandry
pracownika kontroli wewnętrznej Wioletty Słomki

rozpoczęli kontrolę i ocenę wykonania budżetu Gminy Barlinek za 2016 r. Członkowie Komisji Rewizyjnej zapoznali się z rocznym sprawozdaniem Burmistrza Barlinka z wykonania budżetu Gminy Barlinek za 2016 r.

Budżet Gminy Barlinek na 2016 r został ustalony Uchwałą Rady Miejskiej Nr XVI/233/2015 z dnia 21 grudnia 2015 r. w wysokości:

	Dochody	Wydatki
ogółem	60 745 270,00 zł	65 828 364,00 zł
bieżące	58 557 270,00 zł	54 926 964,00 zł
majątkowe	2 188 000,00 zł	10 901 400,00 zł

Ustalony przez Radę Miejską deficyt budżetu wyniósł 5 083 094,00 zł

W trakcie roku 2016 uchwałami Rady Miejskiej, a także zarządzeniami Burmistrza i uchwałą Nr XX.157.S.2016 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 10 sierpnia 2016 r - budżet został zwiększony do kwoty:

	Dochody	Wydatki
ogółem	73 150 450,87 zł	76 485 450,87 zł
bieżące	70 837 756,87 zł	66 622 060,87 zł
majątkowe	2 312 694,00 zł	9 863 390,00 zł

Ustalony przez Radę Miejską deficyt budżetu wyniósł 3 335 000,00 zł.

Porównanie założeń budżetowych do wykonania w roku 2016 przedstawia się następująco:

	Plan 2016	Wykonanie 2016	Różnica	%
1. Dochody	73 150 450,87	74 850 176,01	1 699 725,14	102,32%
2. Wydatki	76 485 450,87	73 061 547,45	-3 423 905,42	95,52%
3. Wynik	- 3 335 000,00	1 788 628,56		

Dochody budżetowe wykonano w wysokości 102,32% planu, a wydatki wykonano w 95,52% planu.

Dochody budżetowe wykonano w wysokości 107,64% w stosunku do wykonania roku ubiegłego, natomiast wydatki – w wysokości 114,76% w stosunku do wykonania roku ubiegłego.

Wynik budżetowy za rok 2016, czyli nadwyżka budżetowa w kwocie 1 788 628,56 zmniejszył się w stosunku do roku ubiegłorocznego, który wynosił 5 876 496,47 zł o 69,56%.

Komisja Rewizyjna zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie o wykonaniu budżetu za 2016r.

Członkowie Komisji Rewizyjnej przeanalizowali wydatki budżetu Gminy Barlinek w roku 2016. W dziale 926 w rozdziałach:

- 92605- Zadania w zakresie kultury fizycznej
- 92695- Pozostała działalność

skontrolowano wydatki dotyczące kultury fizycznej w Barlinku w następujących paragrafach:

- 92605-2820- Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom

- 92695- 4190 - Nagrody konkursowe.

W załączniku nr 9 do Sprawozdania Burmistrza Barlinka z wykonania budżetu Gminy Barlinek za 2016r jest mowa o dotacjach celowych udzielonych z budżetu Gminy Barlinek. Z działu 926 dotyczącego kultury fizycznej Komisja Rewizyjna wybrała do kontroli następujące Kluby:

- Klub Sportowy Iskra w Lutówku
- Klub Sportowy Koral Mostkowo
- Centrum Rozwoju Sportu w Barlinku
- Barlinecka Akademia Futbolu

Przyznanie dotacji dla danej organizacji było poprzedzone otwartym konkursem ofert Burmistrza Barlinka (z dnia 16.12.2015r) na wsparcie realizacji w 2016r zadań publicznych Gminy Barlinek w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej.

Specjalnie powołana Komisja dokonała w dniu 26.01.2016 r oceny ofert złożonych na konkurs w celu realizacji zadań publicznych.

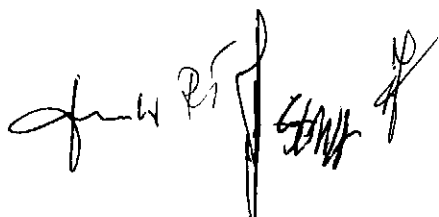
Dotacje dla ww. klubów zostały przyznane Zarządzeniem Nr 17/2016 Burmistrza Barlinka z dnia 28 stycznia 2016 r w sprawie rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert na realizację w 2016 roku zadań publicznych w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej.

Zadanie dla Klubu Sportowego „Iskra” Lutówko - oznaczono numerem BOK/2016/3.5 pod nazwą: „Organizowanie szkolenia sportowego oraz organizowanie lub uczestniczenie we współzawodnictwie sportowym lub organizowanie imprez sportowych w zakresie piłki nożnej w szczególności na terenie wiejskim w miejscowości Lutówko”. Zadanie to powierzono Klubowi Sportowemu „Iskra” Lutówko z siedzibą w Lutówku i na jego realizację przeznaczono kwotę **14 000,00 zł.**

Zadanie dla Klubu Sportowego „Koral” Mostkowo - oznaczono numerem BOK/2016/3.3 pod nazwą: „Organizowanie szkolenia sportowego oraz organizowanie lub uczestniczenie we współzawodnictwie sportowym lub organizowanie imprez sportowych w zakresie piłki nożnej w szczególności na terenie wiejskim w miejscowości Mostkowo”. Zadanie to powierzono Klubowi Sportowemu „Koral” Mostkowo z siedzibą w Mostkowie i na jego realizację przeznaczono kwotę **29 000,00 zł.**

Zadanie dla Centrum Rozwoju Sportu w Barlinku - oznaczono numerem BOK/2016/3.4 pod nazwą: „Organizowanie szkolenia sportowego oraz organizowanie lub uczestniczenie we współzawodnictwie sportowym lub organizowanie imprez sportowych w różnych dyscyplinach sportu”. Zadanie to powierzono Centrum Rozwoju Sportu w Barlinku i na jego realizację przeznaczono kwotę **3 500,00 zł.**

Zadanie dla Barlineckiej Akademii Futbolu z siedzibą w Moczkowie - oznaczono numerem BOK/2016/3.1 pod nazwą: „Organizowanie szkolenia sportowego oraz organizowanie lub uczestniczenie we współzawodnictwie sportowym w zakresie piłki nożnej



w szczególności na terenie miasta". Zadanie to powierzono Barlineckiej Akademii Futbolu z siedzibą w Moczkuwie i na jego realizację przeznaczono kwotę 22 050,00 zł.

Z kartotek kont 224 2 926 92605 28204 - Klub Sportowy Iskra Lutówko
224 2 926 92605 28202 - Klub Sportowy Koral Mostkowo
224 2 926 92605 28209 - Centrum Rozwoju Sportu
224 2 926 92605 28205 - Barlinecka Akademia Futbolu
wynika, że wszystkie dotacje dla ww. klubów zostały rozliczone.

Kartoteka do konta 980 926 92695 4190 – Nagrody konkursowe obejmowała kwotę wydatków 6 536,93 zł, w tym na jesienne biegi leśne według poniższego zestawienia:

Data	Wystawca faktury	Rodzaj towaru	Kwota
19.09.2016	Grzegorz Lisicki Barlinek ul. Gorzowska 74	Lego, torby, piłki, saszetki	1 803,50
28.09.2016	ELTEL –Micek Anna, Wojciech Myślibórz ul. Boh. Warszawy 19	Rower Rayon 24	699,00
19.09.2016	Tomasz Starczewski Dzierżoniów, ul. B. Prusa 4	Puchary, medale	3 725,22

Kartoteki i faktury były przejrzyste i czytelne. Komisja Rewizyjna nie ma zastrzeżeń do ww. dokumentów.

V. Wnioski i zalecenia

1. Komisja Rewizyjna stwierdza, że wykonanie podstawowych wskaźników z wykonania budżetu Gminy Barlinek za 2016 r jest zadowalające. Dochody budżetu przekroczyły planowany poziom (102,32%), wydatki budżetu obniżyły się (95,52%) tym samym i wynik finansowy uległ zwiększeniu z planowanej straty -3 335 000,00 zł do wykonanej nadwyżki 1 788 628,56 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 roku 2016 w dziale 926 rozdziałach:
 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej
 92695 - Pozostała działalność
 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. Limer, 02.06.2017

(imię, nazwisko, data)

Podpisy kontrolujących:

1. *M. Piłet*

2. *Piotrek Jan*

3. *[Signature]*

4. *[Signature]*

5. *[Signature]*

Otrzymują:

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