

Kontrolujący  
Komisja Rewizyjna  
Rady Miejskiej w Barlinku  
w składzie:

Barlinek, dnia 20.05.2013 r.

1. *Zbigniew Blezień - przewodniczący*
2. *Paweł Lewczuk- z-ca przewodniczącego*
3. *Eugeniusz Trafalski - członek*
4. *Romuald Romaniuk - członek*
5. *Alicja Kowalewska - członek*

**Podmiot kontrolowany**  
**Burmistrz Barlinka**

Osoby obecne przy kontroli:

1. *Ewa Patrzalek – Skarbnik Barlinka,*
2. *Elżbieta Wrońska – Sekretarz Barlinka.*

## **PROTOKÓŁ KONTROLI**

### **I. Podstawy prawne przeprowadzenia kontroli**

1. Ustawa o samorządzie gminnym z dnia 08 marca 1990 r. (dz. U. Nr 142 z 2001 r. z późniejszymi zmianami).
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 20.12.2012 r.

### **II. Zakres kontroli**

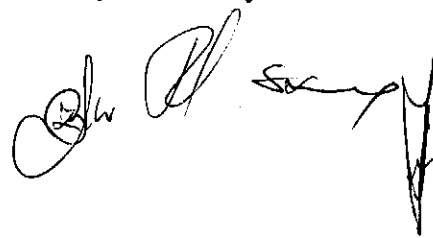
Kontrola wydatków w Urzędzie Miejskim.

### **III. Termin przeprowadzenia kontroli**

Komisja Rewizyjna przeprowadziła kontrolę w pełnym składzie osobowym w dniach: 11,12, 20, 27 marca 2013 r.

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

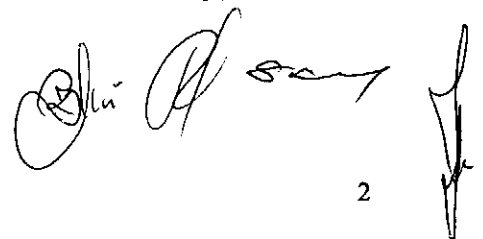
Kontrolę wydatków w Urzędzie Miejskim w Barlinku przeprowadzono na podstawie dowodów źródłowych – wydruków z kartotek konta, rachunków, faktur oraz danych zawartych w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Barlinek za rok 2012.



Zaplanowane wydatki w dziale 750, rozdział 75023, 75075, 75095 wynosiły odpowiednio 4.096.149,00 zł, 78.000,00 zł, 502.840,00 zł. Realizacja wydatków za rok 2012 ww. rozdziałach wynosiła odpowiednio 3.967.467,99 zł (96%), 71.700,87 zł (91,9%), 500.195,38 zł (99,5%).

Z rozdziału 75023 § 3020 do szczegółowej kontroli wybrano następujące faktury:

- a) nr 6/06/2012 z dn. 05.06.2012 r. na kwotę 500 zł
    - zakup okularów dla p. K. Dolat (100 zł oprawa + 400 zł soczewki), do rachunku załączono skierowanie na konsultację od lekarza medycyny pracy i zaświadczenie lekarza okulisty,
  - b) nr 8/06/2012 z dn. 11.06.2012 r. na kwotę 650 zł
    - zakup okularów dla p. E. Patrzalek (100 zł oprawa + 550 zł soczewki), do rachunku załączono skierowanie na konsultację od lekarza medycyny pracy i zaświadczenie lekarza okulisty,
  - c) nr 21/06/2012 z dn. 15.06.2012 r. na kwotę 650 zł
    - zakup okularów dla p. A. Łechtańskiej (100 zł oprawa + 550 zł soczewki), do rachunku załączono skierowanie na konsultację od lekarza medycyny pracy i zaświadczenie lekarza okulisty,
  - d) nr 44/06/2012 z dn. 29.06.2012 na kwotę 1.480 zł
    - zakup okularów dla p. E. Wrońskiej (100 zł oprawa + 1380 zł soczewki), do rachunku załączono skierowanie na konsultację od lekarza medycyny pracy i zaświadczenie lekarza okulisty (zał. Nr 1). Zaświadczenie zawiera zapis, że wymagane są szkła korekcyjne do pracy przy komputerze na stałe (data badania 18.06.2012 r.) i nie ma szczególnych zaleceń, by zakup dotyczył tak drogich soczewek.
  - e) nr 18/10/2012 z dn. 15.10.2012 r. na kwotę 540 zł
    - zakup okularów dla p. A. Pakosz (100 zł oprawa + 440 zł soczewki), do rachunku załączono skierowanie na konsultację od lekarza medycyny pracy i zaświadczenie lekarza okulisty,
  - f) nr 28/12/2012 z dn. 19.12.2012 r. na kwotę 650 zł
    - zakup okularów dla p. G. Przybylskiego (100 zł oprawa + 550 zł soczewki), do rachunku załączono skierowanie na konsultację od lekarza medycyny pracy i zaświadczenie lekarza okulisty,
  - g) nr 41/12/2012 z dn. 28.12.2012 r. na kwotę 780 zł
    - zakup okularów dla p. E. Hinc-Dziedzieli (100 zł oprawa + 680 zł soczewki), do rachunku załączono skierowanie na konsultację od lekarza medycyny pracy i zaświadczenie lekarza okulisty.
- Komisja zapoznała się z zarządzeniem Burmistrza Barlinka Nr 79/2010 z dn. 15 czerwca 2010 r. w sprawie refundacji kosztów zakupu okularów korygujących wzrok przy pracy na stanowiskach z minitorami ekranowymi (zał. Nr 2).
- Z zarządzenia wynika, że za oprawki refunduje się kwotę 100 zł i 100% ceny szkła odpowiadających standardowi podstawowemu.
- Zgodnie z § 2 refundacja kosztów przysługuje pracownikom pracującym przy monitorach ekranowych, co najmniej 4 godziny dziennie.
- Analizując wydatki w powyższym paragrafie na zakup okularów ochronnych dla pracowników pracujących przy monitorach stwierdzono dużą rozpiętość w wydatkach na zakup okularów od 500 zł do 1.480 zł. Tak duże wydatki w ocenie komisji są nieuzasadnione, ponieważ w jednym z zakładów optycznych w Barlinku koszt zakupu soczewek wraz z oprawką to około 300 zł. W Urzędzie Miejskim nie analizuje się kosztów zakupu standardowych soczewek i taka dowolność powoduje, że są zawyżane koszty i marnowane środki publiczne.
- h) dowód nr 13985 na kwotę 2.519,47 zł – przeksięgowanie między paragrafami (zakup herbaty oraz odzieży i obuwia ochronnego dla pracowników USC oraz obsługi).



Z rozdziału 75023, § 4210 (zakup materiałów i wyposażenia do szczegółowej kontroli wybrano następujące faktury:

- a) nr 020-01-2012 z dn. 05.01.2012 r. na kwotę 150,00 zł
  - kije do nordic walking – 1 para. Opis faktury: zakupiono na potrzeby Urzędu Miejskiego, podpisała p. K. Wawrzyniak, która jednak nie wyjaśniła, kto zakupione kije otrzymał (zał. Nr 3).
- b) nr FS 20/2012 z dn. 11.01.2012 r. na kwotę 327,23 zł
  - artykuły spożywcze – spotkanie noworoczne. Opis faktury: zakupy na spotkanie noworoczne (zał. Nr 4),
- c) nr 0012/08/2012/M1 z dn. 02.08.2012 r. na kwotę 957,56 zł
  - trofea szklane – 25 szt. Brak opisu faktury oraz kto i w jaki sposób rozdysponował zakupiony towar (zał. Nr 5),
- d) nr 19/2012, 1/2012/B, 03377/12, 642/2012 na kwotę 714,39 zł, 130,99 zł, 73,87 zł, 1.081,00 zł. Opis faktury – poczęstunek z okazji Dnia Edukacji. Komisja uznała ten wydatek za niecelowy i niezasadny.
- e) dowód 18774 z dn. 28.12.2012 r. na kwotę 10.000,00 zł – zwrot pogotowia kasowego,
- f) nr 64/2012 z dn. 04.04.2012 r. na kwotę 3.505,50 zł
  - płaskorzeźba złożona – herb Barlinka ilość 10 szt. Faktura opisana w sposób właściwy.
- g) nr 2/08/ODZ/12 z dn. 14.08.2012 r. ma kwotę 960,14 zł
  - odznaczenia :Krzyż za Zwycięstwo 1939-1945 oraz miniaturki do odznaczeń w ilości po 12 szt. Faktura opisana w sposób właściwy.

Z rozdziału 75023, § 4300 – zakup usług pozostałych do kontroli wybrano fakturę nr 14/10/2012 z dn. 18.10.2012 r. na kwotę 350,00 zł

- usługa gastronomiczna. Opis faktury: 14 obiadów dla przedsiębiorców po 25 szt. Brak podpisu osoby dokonującej wpisu na fakturze. Poniżej wpisano: Obiady zamówione dla członków Rady Gospodarczej i również brak podpisu osoby dokonującej wpisu na fakturze (zał. Nr 6). Komisja uznała ten wydatek za niecelowy i niezasadny.

W § 4360 – opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej wydatkowano kwotę 11.371,95 zł.

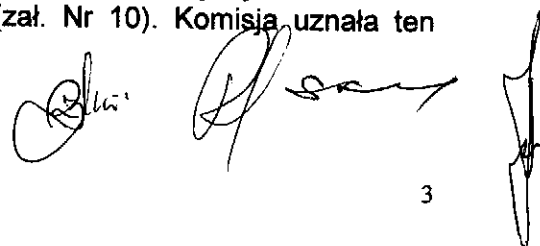
W § 4370 – opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej wydatkowano kwotę 24.050,32 zł.

Z rozdziału 75075, § 4170 – wynagrodzenia bezosobowe wybrano do szczegółowej kontroli następujące pozycje:

- a) nr dowodu 1664 – na kwotę 253,00 zł – umowa zlecenie – Mielczarek Katarzyna  
Burmistrz Barlinka w dn. 24.01.2012 r. zawarł umowę – zlecenie Nr RO.II.2151.06.2012 z p. Katarzyną Mielczarek na pełnienie funkcji pełnomocnika Burmistrza do spraw Nordic Walking na kwotę brutto 300 zł, netto 253 zł (zał. Nr 7).
- b) nr dowodu 689 – na kwotę 202 zł – podjęto czekiem  
Rachunek z dn. 02.01.2012 r. na kwotę 202 zł za wykonanie zlecenia zgodnie z umową o dzieło nr RI.VII.3/2011 w wysokości brutto 236 zł (zał. Nr 8).

Z § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia do szczegółowej kontroli wybrano następujące faktury:

- a) nr 150/08/2012 zapłacona przelewem dn. 29.08.2012 r. kwota 385,05 zł za koszulki i akcesoria na spotkanie „Pożegnanie lata z Zumbą”.
- b) nr FS 521/2012 z dn. 21.08.2012 r. - na kwotę 125,92 zł
  - owoce oraz inne artykuły zakupiono na spotkanie „Pożegnanie lata z Zumbą” (zał. Nr 9). Wydatek na artykuły spożywcze i inne Komisja uznała za niecelowe i niezasadne.
- c) nr 10/2012 z dn. 04.09.2012 r. – na kwotę 1.000,00 zł
  - usługa reklamowa. Z wyjaśnień p. Skarbnik Barlinka był to zakup smyczy z nadrukiem. Opis faktury bez podpisu osoby dokonującej opisu. (zał. Nr 10). Komisja uznała ten wydatek za niecelowy i niezasadny.



Z rozdziału 75095, § 4300 do szczegółowej kontroli wybrano faktury:

- a) nr 0019/06/CM/12 z dn. 29.06.2012 r. na kwotę 1.004,79 zł za zbieranie opłat targowych  
Umowa zawarta w dn. 15.04.1998 r. z PGKiM w Barlinku oraz aneks nr 1 z dn. 06.01.2000 r. do umowy (zał. Nr 11).
- b) nr dowodu 10160 z dn. 19.07.2012 r. na kwotę 2.225,68 zł – przeksięgowanie opłaty komorniczej między rozdziałami,
- c) nr 2/12/2012 z dn. 21.12.2012 r. na kwotę 1.845,00 zł  
- za obsługę prawną w postępowaniu podatkowym (stara żwirownia).

W Urzędzie Miejskim w Barlinku stosuje się przydział limitów kilometrów na przejazdy lokalne w celach służbowych samochodami osobowymi niebędącymi własnością pracodawcy dla następujących osób:

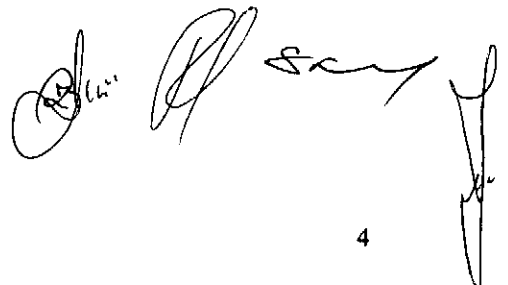
- a) Zygmunt Siarkiewicz – Burmistrz Barlinka – umowa z dn. 06 grudnia 2006 r. – limit kilometrów – 300 miesięcznie (zał. Nr 12),
- b) Amelia Pakosz – Zastępca Burmistrza - umowa z dn. 06. grudnia 2006 r. – limit kilometrów – 300 miesięcznie (zał. Nr 13)
- c) Cezary Krzyżanowski – Kierownik Referatu Gospodarki Mieniem Komunalnym i Ochrony Środowiska - umowa z dn. 01 września 2009 r. – limit kilometrów – 200 miesięcznie (zał. Nr 14)
- d) Zdzisław Kik – Kierownik Referatu Oświaty - umowa z dn. 01 września 2009 r. – limit kilometrów – 200 miesięcznie (zał. Nr 15).

W ocenie Komisji, limity kilometrów na przejazdy w obrębie Gminy dla pracowników Urzędu, biorąc pod uwagę trudną sytuację finansową Gminy oraz potrzeby w tym zakresie są zbyt wysokie i nieuzasadnione.

Zgodnie z § 4430 – różne opłaty i składki w 2012 r. Gmina wydatkowała kwotę 46.861,20 zł na opłaty członkowskie do różnych stowarzyszeń, organizacji i związków.

## V. Wnioski i zalecenia

1. Dopracować i ujednolicić zasady zwrotu pracownikom wysokości kwot zakupu okularów ochronnych do pracy przy monitorach w celu uniknięcia zawyżenia w sposób nieuzasadniony wydatków na ten cel.  
Przykład: koszt zakupu okularów dla p. K. Dolat – 500 zł, koszt zakupu okularów dla p. E. Wrońskiej – 1.480 zł.  
Dokonać analizy kosztów zakupu okularów w poszczególnych zakładach optycznych w Barlinku.
2. Sporządzić wykaz stanowisk, na których zgodnie z przepisami (praca minimum 4 godziny dziennie przy monitorze) przysługuje zwrot kosztów zakupu okularów ochronnych.
3. Ograniczyć wydatkowanie środków publicznych na zakup artykułów spożywczych na różnego rodzaju spotkania.
4. Faktury i rachunki opisywać w sposób staranny i prawidłowy.
5. Zmniejszyć limity kilometrów na przejazdy lokalne w celach służbowych samochodami osobowymi w celu ograniczenia wydatków.



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:

*Szymon Barłowski*  
(imię, nazwisko, data)  
24.05

Podpisy kontrolujących:

1. *[Signature]*  
2. *[Signature]*  
3. *[Signature]*  
4. *[Signature]*  
5. \_\_\_\_\_

Otrzymują:

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