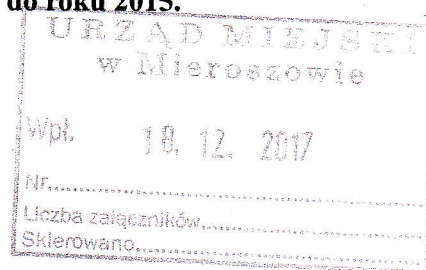


Protokół

z czynności kontrolnych przeprowadzonych zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej na II półroczu 2017 r. oraz w oparciu o upoważnienie Przewodniczącej Rady Miejskiej Mieroszowa do przeprowadzenia czynności kontrolnych w zakresie delegacji służbowych burmistrzów, pracowników oraz radnych za 2016 rok w porównaniu do roku 2015.

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych : 4 września 2017 r.

Data zakończenia czynności kontrolnych : 13 grudnia 2017 r.



Kierownik jednostki kontrolowanej: Burmistrz Gminy Mieroszów - Marcin Raczyński

Adres kontrolowanej jednostki: Pl. Niepodległości 1, 58-350 Mieroszów

Komisja Rewizyjna oświadcza, że kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnienia wydanego przez Przewodniczącą Rady Miejskiej i została przeprowadzona zgodnie z § 91 ust.1 Statutu Gminy cyt.:

1. zgodności z prawem,
2. gospodarności,
3. rzetelności,
4. celowości,
5. zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym.

Jako dowody zostały wykorzystane w szczególności:

1. dokumenty
2. wyjaśnienia kontrolowanych.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielała Z-ca Skarbnika Gminy – Pani Magdalena Ostaszewska z referatu finansowego.

WYJAZDY SŁUŻBOWE

Przebieg, pozyskane dokumenty do kontroli, ustalenia – podstawa prawna.

Dokumenty określające zasady wyjazdów służbowych oraz zasad rozliczania kosztów delegacji pracowników Urzędu Miejskiego w Mieroszowie:

- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej. Na podstawie art. 775 § 2 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy (Dz. U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94, z późn. zm.2).
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 25.03.2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz. U. z 2002 r. nr 27, poz.271).
- Rejestr wyjazdów służbowych.
- Wybrane polecenia wyjazdu służbowego (delegacje).

Rejestr wyjazdów służbowych znajduje się w sekretariacie Urzędu Miejskiego w Mieroszowie i jest prowadzony przez pracowników referatu Organizacyjno – Prawnego i Obsługi Interesantów obsługujących sekretariat.

Za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. zewidencjonowanych wyjazdów zgodnie z arkuszem ewidencyjnym wydanych poleceń wyjazdu Urzędu Miejskiego w Mieroszowie odnotowano 465 wyjazdy (pracownicy Urzędu, Burmistrz, Z -ca Burmistrza). Koszt podróży służbowych wyjazdów Urzędu Miejskiego w Mieroszowie wyniósł ogółem w 2016 r. 20 934,06 zł. , w tym :

- Burmistrz Mieroszowa i Z-ca Burmistrza 132 wyjazdy na łączną kwotę **12 783,09 zł** (w tym delegacje – **8 725, 12 zł.** , ryczałt samochodowy **4 057,97 zł**)
- pracownicy Urzędu Miejskiego łącznie wyjazdów 333 na kwotę **8 150,97 zł** (w tym delegacje **6 308,02 zł**, ryczałt samochodowy **1 842,95 zł**)

Łączna kwota wydatkowana na delegacje Burmistrza, Z-ca Burmistrza i pracowników Urzędu Miejskiego wyniosła **20 934,06 zł.**

W 2016 r. odnotowano 8 podróży służbowych Radnych Rady Miejskiej na kwotę ogółem

1078,16 zł.

Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. zewidencjonowanych wyjazdów zgodnie z arkuszem ewidencyjnych wydanych poleceń wyjazdu Urzędu Miejskiego w Mieroszowie odnotowano 554 wyjazdy. Koszt podróży służbowych wyjazdów Burmistrza, Z-cy Burmistrza i pracowników Urzędu Miejskiego w Mieroszowie wyniósł ogółem w 2015 r. 26 175,96 zł. w tym :

- Burmistrz Mieroszowa – 73 wyjazdy i Z-ca Burmistrza 76, razem 149 wyjazdów na łączną kwotę **12 236,29 zł** (w tym delegacje – **8011,09 zł**, ryczałt samochodowy **4 225, 20 zł**)
- pracownicy Urzędu Miejskiego łącznie wyjazdów 405 na kwotę **13 939,67 zł** (w tym delegacje **12 236,22 zł**, ryczałt samochodowy **1703,34 zł**)

W 2015 r. odnotowano 6 podróży służbowych Radnych Rady Miejskiej na kwotę ogółem 1 461,07 zł.

Analizując powyższe dane należy stwierdzić, że ilość wyjazdów służbowych w kontrolowanym okresie wyniosła :

- w 2015 r. 554 w kwocie ogółem 26 175,96 zł
- w 2016 r. 465 w kwocie 20 934,06 zł

Porównując lata 2016 r. i 2015 r. należy stwierdzić, że w 2016 r. było o 89 (8%) wyjazdów służbowych mniej w porównaniu do roku 2015.

Porównując koszty związane z wyjazdami służbowymi należy stwierdzić, że w 2016 r. w porównaniu do roku 2015 wydatkowana kwota była mniejsza o 5 241,90 (7%)

Delegacje służbowe

	Burmistrz	Pracownicy	Urząd Miejski	Radni
2015 r.	8011,09	12236,33	26175,96	1461,07
Ryczałt samochodowy	4225,2	1703,34		
2016 r.	8725,12	6308,02	20934,06	1078,16
Ryczałt samochodowy	4057,97	1842,95		

Dane w tabeli zawierają wydatkowane kwoty na delegacje służbowe krajowe i zagraniczne.

Delegacje krajowe i ryczałty są ujęte w Dziale 750 Rozdziale 75023 par. 4410 budżetu gminy natomiast delegacje zagraniczne są ujęte Dziale 750 Rozdziale 75023 par. 4410.

Urząd Miejski w Mieroszowie do rozliczenia kosztów podróży służbowych pracowników opiera się na Rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz. U. z dnia 5 lutego 2013 r. 2013 r. poz. 167) oraz Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów nie będących własnością pracodawcy (Dz. U. z 2002 r. nr 27, poz. 271 ze zm.).

O wyborze środka lokomocji w poleceniu wyjazdu służbowego decyduje kierownik jednostki.

**Stawki za 1 km przebiegu pojazdu
Podróże służbowe, kilometrówka i ryczałt samochodowy
okres obowiązywania : od 14.11.2007**

Okres	od 14.11.2007 - nadal (zł)
Stawka za 1 km przebiegu:	
a) samochodu osobowego	
- o poj. skok. do 900 cm ³	0,5214
- o poj. skok. pow. 900 cm ³	0,8358
b) motocykla	0,2302
c) motoroweru	0,1382

Komisja Rewizyjna dokonała szczegółowej analizy pod względem formalnym i rachunkowym niżej wymienionych losowo wybranych delegacji za rok 2016.

**Szczegółowa analiza pod względem merytorycznym wybranych delegacji
Burmistrzów Mieroszowa na podróże krajowe przedstawia poniższa tabela :**

Lp.	Polecenie wyjazdu służbowego Nr	na czas	do miejscowości	Uwagi Komisji Rewizyjnej
1.	66/16	19.02.2016	Wałbrzych	Brak uwag
2.	80/16	26.02.2016 r.	Wałbrzych	Brak uwag
3.	20/16	18.01.2016 r.	Sokołowsko	Brak uwag
4.	78/16	25.02.2016 r.	Rybnica Leśna – Andrzejówka	Brak uwag
5.	40/16	04.02.2016 r.	Wałbrzych	Brak uwag
6.	227/16	14.06.2016 r.	Wałbrzych	Brak uwag
7.	200/16	31.05.2016 r.	Wałbrzych	Dokonano jednej poprawki pod względem rachunkowym w zakresie ilości przejechanych kilometrów i kosztów z tym związanych
8.	240/16	24.06.2016 r.	Trutnov Czechy	Delegacja zagraniczna Burmistrza Mieroszowa. Brak uwag
9.	392/16	03.11.2016 r.	Wałbrzych	Brak uwag
10.	319/16	08.09.2016 r.	Wałbrzych	Brak uwag

Wnioski Komisji Rewizyjnej z kontroli wydatków związanych z delegacjami służbowymi pracowników Urzędu Miejskiego w Mieroszowie:

1. Komisja Rewizyjna stwierdziła, że rejestr delegacji prowadzony jest prawidłowo i czytelnie;
2. Rozliczanie diet, delegacji, podróży służbowych oraz ryczałtów samochodowych odbywa się na podstawie Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 roku;
3. Delegowani pracownicy, którzy wykorzystują pojazdy nie będące pojazdami pracodawcy odbywają podróże służbowe na podstawie polecenia wyjazdu służbowego, a rozliczanie wyjazdu odbywa się na podstawie ilości przejechanych kilometrów;
4. Rejestr wydawanych delegacji na podróże służbowe prowadzony jest przez Sekretariat Urzędu, a rejestr delegacji służbowych Radnych prowadzony jest przez Biuro Rady

Miejskiej.

5. Komisja Rewizyjna stwierdza, że delegacje służbowe Burmistrzów, pracowników Urzędu oraz Radnych Rady Miejskiej są prowadzone prawidłowo pod względem merytorycznym i rachunkowym i nie wnosi żadnych zastrzeżeń. Ponadto Komisja Rewizyjna stwierdziła, że zostały wykonane zalecenia KR z roku 2016 dotyczące prowadzenia, wypełniania a także rozliczania delegacji służbowych. W roku 2016 ilość poprawek w drukach delegacji służbowych była znikoma.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Kierownikowi jednostki kontrolowanej. Pouczono Kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Na tym protokół zakończono i podpisano :

1. Dariusz Szmulik – Przewodniczący..... *Dariusz Szmulik*
2. Wojciech Oleszkiewicz – Wiceprzewodniczący..... *Wojciech Oleszkiewicz*
3. Jan Bednarz – Członek *Jan Bednarz*
4. Mariusz Liczbiński- Członek..... *Mariusz Liczbiński*
5. Jadwiga Kobus – Członek..... *Jadwiga Kobus*

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej

BURMISTRZ

[Signature]

18.12.2017