

22. MAJ. 2006

22/06

**Protokół z kontroli
przeprowadzonej przez zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej**

Rady Miejskiej w Pyskowicach

w zakresie

gospodarowania środkami budżetowymi za rok 2005

przez Straż Miejską Pyskowice .

znak BRM 00632-1/5/06

Nazwa jednostki kontrolowanej:

Straż Miejska Pyskowice

Imię i nazwisko kierownika oraz przedstawicieli obecnych w trakcie czynności kontrolnych

1. Józef Skowronek – Komendant Straży Miejskiej Pyskowice
2. Krystyna Bursakowska – Rybitwa - Główna Księgowa Straży Miejskiej Pyskowice

Niniejsza kontrola została ujęta w planie pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej stanowiącym załącznik Nr 7 do uchwały Rady Miejskiej Nr XXXVII/359/05 z dnia 28.12.2005 r. w sprawie przyjęcia planu pracy Rady Miejskiej oraz planów pracy stałych komisji Rady na rok 2006.

Na podstawie głosowania przeprowadzonego na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 18 stycznia 2006 r. komisja wybrała skład zespołu kontrolnego:

1. Radny Waldemar Paszkowski – przewodniczący zespołu kontrolnego
2. Radny Andrzej Siuta – członek zespołu kontrolnego

Zgodnie z wydanym upoważnieniem BRM 00632-1/06 z dnia 27.02.2006r. przez przewodniczącego Rady Miejskiej zespół kontrolny rozpoczął kontrolę nt. gospodarowania środkami budżetowymi za rok 2005 przez Straż Miejską.

Kontrolę rozpoczęto dnia 03.03.2006r. **Zakończono: 28.04.2006 r.**

Zespół kontrolny w przedmiotowym temacie kontroli przeanalizował i ocenił:

- Sposób funkcjonowania Straży Miejskiej jako jednostki budżetowej UM
- Prowadzenie księgowości i finansów (zlecone p. Krystynie Bursakowskiej-Rybitwie)

Zgodnie z przyjętą uchwałą budżetową z dnia Rady Miejskiej w Pyskowicach przyznano środki w/w jednostce w wysokości 364 300 zł.

W ramach kontroli przeprowadzono analizę zasad rozliczeń finansowych za 2005 rok oraz sposobu prowadzenia i rozliczenia spraw pracowniczych.

W szczególności, dokonano weryfikacji faktur w odniesieniu do paragrafu rozliczeniowego, przedmiotu zakupu oraz wartości zakupu.

Lp	Rodzaj faktury	Przedmiot zakupu	Wartość
	Paragraf 4210		
1.	Zakup materiałów	Makro- środki czystości	402,01
2.	Paliwo		89,25
3.	Zakup książki		24,0
4.	„Labusek” – części zamienne	Regulator napięcia i łożysko	104,72
5.	Zakup gazu	278 litrów (styczeń)	539,32
6.	Zakup oprogramowania	Antywirus	244,38
7.	Zakup myszy komp.		26,00
8.	Zakup gazu	269 litrów (luty)	492,27
9.	Zakup benzyny	28 litrów (marzec)	97,44
10.	Zakup części samochodowych		125,0
11.	Wąż i opaska zaciskowa		18,01
12.	Części samochodowe		76,49
13.	Filtr do gazu samoch.		5,71
Lp	Rodzaj faktury	Przedmiot zakupu	Wartość
	Paragraf 4210		
14.	Zakup gazu samoch.	234 (marzec)	411,84
15.	Zakup gazu samoch.	44 (marzec)	77,0
16.	Zakup gazu samoch.	35 (kwiecień)	61,25
17.	Zakup notatników	30 sztuk	100,65
18.	Zakup benzyny	25 litrów (kwiecień)	96,25
19.	Tusze do drukarek-10szt.		80,0
20.	Zakup gazu samoch.	147,5 litrów (kwiecień)	262,07
21.	Zakup gazu samoch	54 litrów (maj)	95,04
22.	Zakup benzyny	30 litrów (maj)	115,20
23.	Zakup gazu samoch	317,96 litrów (maj)	556,26
24.	Zakup benzyny	30 (czerwiec)	116,70
25.	Części samoch.	Automat stopu	6,0
26.	Zakup gazu samoch	340,13 litrów (czerwiec)	595,23
	II półrocze		
27.	Druki i karty drogowe	PHU Makos	9,59
28.	Części samoch	Polmozbyt	13,51
29.	Części samoch.		94,20
30.	Zakup paliwa	30 litrów. benzyny	123,90
31.	Zakup paliwa	207,7 litrów gazu	366,36
32.	Części samoch.	Pompa wodna	120,0
33.	Części samoch.		115,0

34.	Zakup paliwa	522 litrów gazu	522,01
35.	Zakup paliwa	48,5 ??olej napędowy	187,73
36.	Zakup części		20,41
37.	Środki czystości do sam.	TRESCO	44,17
38.	Zakup baterii do latarek	16 sztuk	93,60
39.	Zakup paliwa	40 litrów olej napędowy	159,60
40.	Zakup paliwa	38,4 litrów olej napędowy	150,30
41.	Zakup paliwa	33,5 litrów olej napędowy	130,35
42.	Zakup paliwa	44 litrów olej napędowy	173,80
43.	Zakup paliwa	91 litrów olej napędowy	359,45
44.	Zakup paliwa	119 litrów olej napędowy	470,05
45.	Części samoch.	TESCO	9,98
46.	Zakup opon	Labusek	740
47.	Zakup paliwa	98 litrów olej napędowy	385,14
48.	Zakup części samoch.		8,99
49.	Zakup części samoch.		78,01
50.	Przedłużacz		12,33
51.	Zakup paliwa	86 litów olej napędowy	334,90
52.	Zakup kalendarzy	Drama	83,60
53.	Materiały biurowe	Drama	111,92
54.	Tusze do drukarek+czajnik		185,5
55.			
56.	Zakup paliwa	85 litrów oleju napędowego	315,15
57.	Środki czystości dla pracowników	Makro	391,22
58.	Zakup paliwa	48 litrów oleju napędowego	175,20
59.	Zakup paliwa	47 litrów oleju napędowego	171,55

Sprawdzono sposób rozliczenia eksploatacji samochodu Peugeot:

- stan licznika – 10.370 km na 31.12.2005r.
- Średnie zużycie paliwa przy uwzględnieniu ilości przebiegu km oraz ilości zakupionego paliwa wynosi 7,5 l/100km.

Przeprowadzona została weryfikacja rozliczeń finansowych z rozpisaniem na przedmiotowe paragrafy.

Lp	4010	4040	3020	4410	4300	4430	4440	4110	4120	6060
1.	16994,60 742,80 3533,40 15994,20 2810,87 1547,50	18445,7		3355,3	69,59 217,31	75,0 75,0 75,0 75,0		3091,32 2909,35 511,30	451,92 416,37 391,86 68,87	
2.	17189,43							3126,74	421,14	
3.	284,22							51,60	6,96	
4.	1200								29,40	

5.	17896,11							218,28	438,45	
6.	623,79							3255,30	15,28	
7.	17896,11							113,36	438,45	
8.	2798,41							3255,30	68,56	
9.	5000							508,95	122,50	
10.	17896,11							909,50	438,35	
11.	551,52							3255,30	49,01	
12.	2000,46							363,78	438,45	
13.	17896,11							3255,30		
Lp	4010	4040	3020	4410	4300	4430	4440	4110	4120	6060
14	3678,03							668,98	90,11	
15	17896,11							3255,30	438,45	
16	17896,11							3255,30	438,45	
17	4350							791,26	106,57	
18	3305,48							601,16	80,98	
19	18011,77							3276,31	441,28	
20	1930,48							351,07	47,29	
21	17953,94							3265,78	438,87	
22	17953,94							3265,77	439,87	
23	4522,28							822,52	110,78	
24	4200							763,98	102,90	
Σ	254554							45142,8	6531,12	

Kwota w wysokości 217,31 (faktura TP) w paragrafie 4300 nie została zatwierdzona pod względem merytorycznym przez komendanta jednostki.

Zespół kontrolny oznaczył faktury, które nie zostały zatwierdzone pod względem merytorycznym. Mimo ustaleń słownych, komendant podpisał w/w faktury, przed zrobieniem kserokopii przez zespół.

Oплата nr 980, 981, 982 WRTiP z dnia 17.01.2005r. – brak opisu merytorycznego zawartości i podpisu komendanta.

Paragraf 4010 – wynagrodzenia osobowe

Plan zgodnie z uchwałą budżetową – 258. 000 PLN

Plan po zmianach 256.700 PLN

Fundusz wynagrodzeń został sprawdzony w odniesieniu do ilości czasu pracy strażników w dniach roboczych, w okresie zabezpieczeń na czas imprez/dni wolnych oraz w godzinach nadliczbowych.

Nazwisko	Data	Ilość godzin	Kwota
Strażnik 1	31.12/01.01; 08.01/09; 23.01.05	24	599,27
Strażnik 2	31.12/01.01; 08.01/09; 23.01.05	24	607,57
Strażnik 3	15/16.01; 09.01	15	385,57
Strażnik 4	16/16; 09.01	15	385,57

Strażnik 5	31.12/01.01; 09.01	15	362,73
Strażnik 6	31.12/01.01; 09.01	15	356,08
Suma		108	2696,79
Strażnik 2	23/24.04;	8	215,93
Strażnik 1	23/24.04;	8	212,98
Suma		16	428,91
Strażnik 3	07/08.05;	8	215,93
Strażnik 4	07/08.05;	8	215,93
Strażnik 2	03.05; 14/15.05	16	431,86
Strażnik 1	03.05; 14/15.05	16	425,97
Strażnik 5	30.04/01.05; 03.05; 21/22.05	24	624,57
Strażnik 6	30.04/01.05; 03.05; 21/22.05	24	613,11
Suma		96	2527,37
Strażnik 3	26.05; 11.06; 19.06	21	527,54
Strażnik 4	11.06; 19.06	16	392,59
Strażnik 2	04.06	8	196,29
Strażnik 1	04.06; 19.06	16	387,24
Strażnik 5	26.05; 19.06	13	319,36
Suma		74	1823,02
Strażnik 4	26.06; 23.07	17	426,47
Strażnik 2	26.06; 02.07; 03.07	27	683,53
Strażnik 1	26.06; 02.07; 03.07	27	674,20
Strażnik 5	26.06; 02.07; 03.07	27	658,98
Strażnik 6	26.06; 23/24.07	17	403,64
Strażnik 3	26.06; 02.07; 03.07	27	683,53
Suma		142	3530,35
Strażnik 2	21.08; 24/25.09	16	392,48
Strażnik 1	04.09; 24/25.09	17	411,23
Strażnik 3	21.08; 04.09	17	417,01
Strażnik 4	04.09	9	220,77
Strażnik 6	14.08; 21.08; 04.09; 17/18.09	33	766,26
Strażnik 5	13/14.08; 21.08; 04.09; 17/18.09	33	780,45
Suma		125	2988,2
Strażnik 2	15/16.10	8	205,64
Strażnik 1	15/16.10	8	205,66
Strażnik 3	01/02.10; 22/23.10	16	411,29
Strażnik 4	01/02.10; 22/23.10	16	411,29

Strażnik 6	08/09.10;	8	199,12
Strażnik 5	08/09.10;	8	202,76
Suma		64	1635,76
Strażnik 2	04.12; 17/18.12	16	411,29
Strażnik 1	04.12; 17/18.12	16	407,55
Strażnik 4	26/27.11; 03/04.12	16	421,57
Strażnik 3	26/27.11; 03/04.12	16	420,64
Strażnik 5	04.12; 10/11.12	16	398,36
Strażnik 6	04.12; 10/11.12	16	391,09
Suma		96	2451,53
Suma całkowita		721	18081,93

Specyfikacja godzin nadliczbowych (nocnych)

Nazwisko	Data	Ilość godzin	Dodatek nocny
Strażnik 2	16/17.12; 17/18.12.05; 04/05.11; 05/06.11	16	37,28
		16	39,20
Strażnik 1	16/17.12; 17/18.12.05; 04/05.11; 05/06.11	16	37,28
		16	39,20
Strażnik 4	25/26.12; 26/27.11.05; 02/03.12; 03/04.12	32	39,20
			37,28
Strażnik 3	25/26.11; 26/27.11.05; 02/03.12; 03/04.12.05	32	39,20
			37,28
Strażnik 2	14/15.10.; 15/16.10	16	37,28
Strażnik 1	14/15.10.; 15/16.10	16	37,28
Strażnik 3	30.09/01.10; 01/02.10; 21/22.10. 22/23.10	32	73,76
Strażnik 4	30.09/01.10; 01/02.10; 21/22.10. 22/23.10	32	73,76
Strażnik 6	07/08.10; 08/09.10; 18/19.11; 19/20.11	16	36,32
		16	38,08
Strażnik 5	07/08.10; 08/09.10; 18/19.11; 20/21.11	16	36,32
		16	38,08
Strażnik 2	26/27.08; 23/24.09; 24/25.09;	24	53,52
Strażnik 1	23/24.09; 24/25.09	16	35,68
Strażnik 3	26/27.08; 29/30.08; 30/31.08	24	53,52
Strażnik 4	29/30.08; 30/31.08	16	35,68
Strażnik 6	12/13.08; 13/14.08; 16/17.09; 17/18.09	32	69,44
Strażnik 5	12/13.08; 13/14.08; 16/17.09; 17/18.09	32	69,44
Strażnik 4	22/23.07; 23/24.07	16	37,28
Strażnik 2	02/03.07	8	18,64

Strażnik 1	02/03.07	8	18,64
Strażnik 5	02/03.07	8	18,16
Strażnik 6	22/23.07; 23/24.07	16	36,32
Strażnik 3	02/03.07	8	18,64
Strażnik 3	10/11.06; 11/12.06	16	35,68
Strażnik 4	10/11.06; 11/12.06	16	35,68
Strażnik 2	03/04.06; 04/05.06	16	35,68
Strażnik 1	03/04.06; 04/05.06	16	35,68
Strażnik 5	17/18.06;	8	17,36
Strażnik 6	17/18.06;	8	17,36
Strażnik 3	06/07.05; 07/08.05	16	39,20
Strażnik 4	06/07.05; 07/08.05	16	39,20
Strażnik 2	13/14.05; 14/15.05	16	39,20
Strażnik 1	13/14.05; 14/15.05	16	39,20
Strażnik 5	30.04/01.05; 20/21.05; 21/22.05	24	57,12
Strażnik 6	30.04/01.05; 20/21.05; 21/22.05	24	57,12
Strażnik 3	08/09/04;	8	19,60
Strażnik 3	08/09/04;	8	19,60
Strażnik 2	01/02.04; 22/23.04; 23/24.04	24	58,80
Strażnik 1	01/02.04; 22/23.04; 23/24.04	24	58,80
Strażnik 5	15/16.04;	8	19,04
Strażnik 6	15/16.04;	8	19,04
Strażnik 3	14/15.01; 15/16.01; 18/19.03	16	38,38
		8	18,72
Strażnik 4	14/15.01; 15/16.01; 18/19.03	16	38,38
		8	18,72
Strażnik 2	07/09.01; 08/09.01; 11/12.03;	16	38,38
		8	18,72
Strażnik 1	07/09.01; 08/09.01; 11/12.03	16	38,38
		8	18,72
Strażnik 5	04/05.03	8	17,36
Strażnik 6	04/05.03	8	17,36
Strażnik 3	18/19.02	8	19,60
Strażnik 4	18/19.02	8	19,60
Suma		896	2087,44

Uwagi:

1. Od 01.11.2005r. do 31.12.2005r. brak pieczęci na kartach drogowych. Dotyczy to numerów od nr karty: 47151 do nr 47200. Występuje 49 kart drogowych nieostemplowanych.
2. Zespół kontrolny zwraca uwagę na zasadność i wartość przyznawania nagród przez komendanta pracownikom zatrudnionym w jednostce. Nagrody powinny być uznawane w zależności od sposobu realizacji powierzonego zadania wchodzącego w zakres powierzonych obowiązków, co do jego przedmiotowości i stopnia zaangażowania

pracownika w jakość jego wykonania. Zdaniem zespołu, przy uznawaniu wartości nagrody powinien być uwzględniany czas zatrudnienia pracownika wynikający z umowy o pracę.

Pouczenie:

1. Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 7 dni po podpisaniu protokołu może przedstawić Komisji Rewizyjnej na piśmie swoje stanowisko w sprawie. Brak stanowiska w powyższym terminie traktowany jest jako zgoda na treść protokołu.
2. Protokół został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostaje w posiadaniu Komisji Rewizyjnej, drugi otrzymuje burmistrz, trzeci kierownik jednostki kontrolowanej.
3. Protokół został podpisany w siedzibie Straży Miejskiej w Pyskowicach w dniu22.05.2006r......

Protokół liczy osiem numerowanych stron.

Podpisy:

1. Józef Skowronek –
Komendant Straży Miejskiej w Pyskowicach
2. Krystyna Bursakowska – Rybitwa –
Główna Księgowa Straży Miejskiej w Pyskowicach

.....
.....

Zespół kontrolny:

1. Radny Waldemar Paszkowski –
przewodniczący zespołu kontrolnego
2. Radny Andrzej Siuta – członek zespołu kontrolnego

.....
.....
.....