

**Protokół z kontroli
przeprowadzonej w dniu 27 czerwca 2017 roku**

Przedmiotem kontroli było wydatkowanie w 2017 roku środków zaplanowanych w budżecie gminy na administrację.

Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Lidia Łepecka – Przewodnicząca Komisji
2. Kazimierz Boniatowski - członek
3. Sylwia Borek - członek
4. Antoni Ćwikliński – członek
5. Jadwiga Gajos – członek

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Gminy Siemno w godzinach 9.00 – 11.00.

Kontrolą objęto wykonanie wydatków za okres 01 stycznia – 31 maja 2017 roku.

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o plan wydatków dla rozdziału 75023, zestawienia obrotów i sald kont analitycznych oraz kartoteki zapisów księgowych.

Wyjaśnień w czasie kontroli udzieliła Skarbnik Gminy – Jolanta Karolik.

Ustalenia kontroli:

Na realizację wydatków na administrację w Dziale 750 Administracja publiczna Rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatów) zaplanowano w budżecie gminy na 2017 rok kwotę 1.511.034,00 zł, wydatkowano w okresie 01 stycznia – 31 maja 2017 roku 698.236,23 zł.

Na kwotę wydatków złożyły się:

wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 511.161,97 zł, w tym: wynagrodzenie osobowe wraz z pochodnymi 490.541,97 zł, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 400,00 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 2.720,00 zł (diety sołtysów za udział w naradzie na zaproszenie Wójta), wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 13.695,00 zł (prowizja sołtysów), wynagrodzenia bezosobowe – 2.000,00 zł, wpłaty na PFRON 1.805,00 zł
zakup materiałów i wyposażenia (artykuły biurowe, zakup urządzenia do zabezpieczenia sieci komputerowej, toner, środki czystości, publikacje, druki, papier ksero, tablice do sołectw, zakup projektora, ekranu projekcyjnego, kabli i uchwytów) w kwocie 29.957,07 zł
zakup usług remontowych (konserwacja systemu alarmowego, drukarki, kserokopiarki) w kwocie 955,40 zł
zakup usług pozostałych (usługi informatyczne, licencje, obsługa prawna, prenumerata, usługi bankowe i pocztowe) w kwocie 66.614,35 zł
zakup energii (energia cieplna, energia elektryczna, pobór wody) w kwocie 45.706,11 zł
odpisy na ZFŚS w kwocie 18.000,00 zł
podróże służbowe (delegacje i ryczałty) w kwocie 5.158,73 zł
usługi telefonii stacjonarnej w kwocie 4.134,36 zł
szkolenia pracowników (opłaty za szkolenia i delegacje za dojazdy) w kwocie 4.090,99 zł
różne opłaty i składki w kwocie 8.270,80 zł
zakup usług zdrowotnych (okresowe badania lekarskie pracowników) w kwocie 489,00 zł
koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w kwocie 3.481,45 zł
opłaty na rzecz budżetu jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 216,00 zł

Komisja dokonała szczegółowej analizy wydatków planowanych na: zakup energii, zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych oraz szkolenia pracowników i delegacje, a następnie porównała je z wydatkami roku ubiegłego.

W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego zmniejszyły się koszty podróży służbowych, szkoleń pracowników, usług telefonii stacjonarnej. Wzrosły koszty zakupu energii, zakupu materiałów i wyposażenia, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego oraz różne opłaty.

Na wysokość wydatków w paragrafie 4210 - zakup materiałów i wyposażenia wpłynęły trzy duże pozycje wydatków, tj. zakup druków na kwotę 3.626,96 zł (w tym druki potwierdzenia odbioru przesyłki poleconej 1.968,00 zł), zakup urządzenia do zabezpieczenia sieci komputerowej 3.444,00 zł oraz zakup projektora, ekranu, kabli i uchwytów na salę konferencyjną 3.650,00 zł. Na wysokość wydatków w paragrafie różne opłaty wpłynęły wysokie koszty w kwocie 15.271,40 przesyłek pocztowych poleconych poniesione w miesiącu marcu (podatkowe). Na wzrost kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego wpływ miały prowadzone sprawy o uregulowanie stanu prawnego nieruchomości pod drogi i inne inwestycje (w tym opłata sądowa za wniosek o zasiedzenie 2.000,00 zł).

Podsumowując Komisja stwierdziła, iż wszystkie wydatki są celowe i uzasadnione. Odchyień od planu w realizacji wydatków ani nieprawidłowości nie stwierdzono.

Komisja nie wniosła zastrzeżeń do realizacji planu wydatków w kontrolowanym zakresie.

Jednostka kontrolowana nie wniosła zastrzeżeń do ustaleń Komisji.

WÓJT GMINY

Mariusz Strąk

kierownik jednostki kontrolowanej

Podpisy Komisji:

1. Sidnie Sepedce

2. Bonifacio

3. Boneli

4. Oliver

5. Gay