

Protokół Nr 4/2019

kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Piątnica.
Komisja w składzie:

- | | |
|--------------------------------|------------------------|
| 1. Komorowska Agnieszka Alicja | Przewodniczący Komisji |
| 2. Domitrz Urszula | Członek Komisji |
| 3. Dymek Andrzej | Członek Komisji |
| 4. Sobuta Marcin | Członek Komisji |
| 5. Świdorski Andrzej | Członek Komisji |

działając na podstawie § 70-76 uchwały Nr 47/VII/03 Rady Gminy w Piątnicy z dnia 1 czerwca 2003 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy (Dz. Urz. Woj. Podl. z 2017 r. poz. 4287 i z 2018 r. poz. 4650) oraz upoważnienia Nr 4/2019 przeprowadziła kontrolę w dniu 2 lipca 2019 roku w Centrum Usług Samorządowych w Piątnicy.

Z ramienia jednostki kontrolowanej w kontroli uczestniczyła i udzielała wyjaśnień Pani Agnieszka Filipkowska - Dyrektor Centrum Usług Samorządowych w Piątnicy.

Przedmiot kontroli:

Wydatkowanie środków finansowych przez Centrum Usług Samorządowych w Piątnicy w 2018 r.

Ustalenia kontroli:

Komisja dokonała kontroli wydatkowania środków finansowych przez Centrum Usług Samorządowych w Piątnicy w 2018 roku w oparciu o udostępnione dokumenty i udzielone wyjaśnienia przez Dyrektora Centrum Usług Samorządowych w Piątnicy, które przedstawiają się następująco.

Wydatki Centrum Usług Samorządowych w Piątnicy (zwany dalej CUS) związane z podstawową działalnością i wykonywane były w działach 750 „Administracja publiczna” – 818.484,74 zł, 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” – 30.010,00 zł oraz 801 „Oświata i wychowanie” – 1.772.909,04 zł. Łącznie wydatkowano 2.621.403,78 zł.

Ponad połowę wydatków stanowiły wynagrodzenia oraz pochodne od nich naliczane, które wyniosły 1.337.966,58 zł, co 51,04% całości wydatków. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wyniósł 29.206,75 zł i stanowił 1,11% całości wydatków. Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 7.090,03 zł dotyczyły głównie wypłaty ekwiwalentu za pranie odzieży roboczej, dofinansowania okularów i zakupu wody dla pracowników (przepisy BHP) i stanowiły 0,27% całości wydatków. Wydatki majątkowe natomiast wyniosły 205.590,50 zł, z czego 147.780,50 zł to zakup autobusu szkolnego, a 57.810,00 zł to wydatki związane z modernizacją boiska szkolnego i stanowiły 7,84% całości wydatków. Pozostałą część wydatków, czyli 1.041.549,92 zł stanowiły wydatki związane z bieżącym utrzymaniem CUS w Piątnicy (39,73% całości wydatków).

Poniższa tabela przedstawia przeciętne zatrudnienie:

Grupa	75085 Biuro CUS w Piątnicy	80113 Kierowcy autobusów szkolnych i opiekunowie	80195 Gminna Hala Sportowa	RAZEM
Administracja	9,65		1,00	10,65
Obsługa		4,37	9,21	13,58
RAZEM	9,65	4,37	10,21	24,23

Poniższa tabela przedstawia wydatki na wynagrodzenia (w zł)

Paragraf \ Rozdział		75085	80113	80195	RAZEM
3020	wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 500,00	1 438,74	4 151,29	7 090,03
4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	508 709,59	181 754,82	363 920,95	1 054 385,36
4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 763,97	11 728,07	24 346,19	67 838,23
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	87 167,01	32 492,31	61 008,02	180 667,34
4120	składki na Fundusz Pracy	9 311,59	5 035,24	6 518,82	20 865,65
RAZEM		638 452,16	232 449,18	459 945,27	1 330 846,61

Rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego (biuro CUS w Piątnicy)

paragraf: 3020 (wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń) – Wydatki w łącznej wysokości 1.500,00 zł związane były z dofinansowaniem okularów pracownikom Centrum Usług Samorządowych w Piątnicy.

paragraf: 4010 (wynagrodzenia osobowe pracowników) – Łączna wydatkowana kwota w tym paragrafie to 508.709,59 zł i jest to kwota z tytułu wypłaty wynagrodzeń pracownikom, w tym nagród jubileuszowych na kwotę 18.372,00 zł.

paragraf: 4040 (dodatkowe wynagrodzenie roczne) – Łączna wydatkowana kwota w tym paragrafie to 31.763,97 zł i jest to kwota poniesionych wydatków z tytułu wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracownikom biura.

Paragraf: 4110 (składki na ubezpieczenia społeczne) – Łączna wydatkowana kwota w tym paragrafie to 87.167,01 zł i jest to kwota poniesionych wydatków z tytułu opłaty składek z tytułu ubezpieczeń społecznych pracowników biura.

paragraf: 4120 (składki na Fundusz Pracy) – Łączna wydatkowana kwota w tym paragrafie to 9.311,59 zł i jest to kwota poniesionych wydatków z tytułu opłaty składek na Fundusz Pracy za pracowników biura.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

paragraf: 3020 (wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń) – Wydatki w łącznej wysokości 1.438,74 zł związane były z opłatą ekwiwalentów za pranie odzieży roboczej kierowcom autobusów szkolnych.

paragraf: 4010 (wynagrodzenia osobowe pracowników) – Łączna wydatkowana kwota w tym paragrafie to 181.754,82 zł i jest to kwota poniesionych wydatków z tytułu wypłaty wynagrodzeń kierowcom i opiekunom autobusów szkolnych.

paragraf: 4040 (dodatkowe wynagrodzenie roczne) – Łączna wydatkowana kwota w tym paragrafie to 11.728,07 zł i jest to kwota poniesionych wydatków z tytułu wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego kierowcom i opiekunom autobusów szkolnych.

paragraf: 4110 (składki na ubezpieczenia społeczne) – Łączna wydatkowana kwota w tym paragrafie to 32.492,31 zł i jest to kwota poniesionych wydatków z tytułu opłaty składek z tytułu ubezpieczeń społecznych pracowników.

paragraf: 4120 (składki na Fundusz Pracy) – Łączna wydatkowana kwota w tym paragrafie to 5.035,24 zł i jest to kwota poniesionych wydatków z tytułu opłaty składek na Fundusz Pracy za pracowników.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność (Gminna Hala Sportowa w Piątnicy)

paragraf: 3020 (wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń) – Łączna wydatkowana kwota w tym paragrafie to 4.151,29 zł i jest to kwota poniesiona na dofinansowanie okularów, wypłatę ekwiwalentu za pranie oraz zakup wody dla pracowników Gminnej Hali Sportowej wynikający z przepisów BHP.

paragraf: 4010 (wynagrodzenia osobowe pracowników) – Łączna wydatkowana kwota w tym

paragrafie to 363.920,95 zł i jest to kwota poniesionych wydatków z tytułu wypłaty wynagrodzeń pracownikom Gminnej Hali Sportowej.

paragraf: 4040 (dodatkowe wynagrodzenie roczne) – Łączna wydatkowana kwota w tym paragrafie to 24.346,19 zł i jest to kwota poniesionych wydatków z tytułu wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego pracownikom.

paragraf: 4110 (składki na ubezpieczenia społeczne) – Łączna wydatkowana kwota w tym paragrafie to 61.008,02 zł i jest to kwota poniesionych wydatków z tytułu opłaty składek z tytułu ubezpieczeń społecznych pracowników.

paragraf: 4120 (składki na Fundusz Pracy) – Łączna wydatkowana kwota w tym paragrafie to 6.518,82 zł i jest to kwota poniesionych wydatków z tytułu opłaty składek na Fundusz Pracy za pracowników Gminnej Hali Sportowej.

Poniższa tabela przedstawia wydatki na zakup energii (w zł) – paragraf: 4260

Pozycja paragrafu/ Rozdział	75085 – biuro CUS w Piątnicy	80195 – Gminna Hala Sportowa	RAZEM
Energia ciepła	789,90	34 664,45	35 454,35
Energia elektryczna	2 861,74	44 983,22	47 844,96
Woda	163,20	2 860,09	3 023,29
RAZEM	3 814,84	82 507,76	86 322,60

DOWOŻENIE UCZNIÓW

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

paragraf: 4210 (zakup materiałów i wyposażenia) – Łączna wydatkowana kwota w tym paragrafie to 166.418,95 zł. Jednostka wydatkowała 145.932,45 zł na zakup oleju napędowego, 1.308,18 zł zakup środków czystości oraz 19.178,32 zł na zakup materiałów do remontów i konserwacji czterech autobusów szkolnych.

paragraf: 4270 (zakup usług remontowych) – Kwota wydatkowana w tym paragrafie to 31.116,67 zł i jest to kwota poniesionych wydatków z tytułu napraw czterech autobusów szkolnych.

paragraf: 4300 (zakup usług pozostałych) – Łączna wydatkowana kwota w tym paragrafie to 277.890,63 zł i jest to kwota poniesionych wydatków z tytułu zakupu usług związanych z ustawowym obowiązkiem zagwarantowania dowozu uczniów do szkół. CUS w Piątnicy wydatkował na zwrot kosztów przejazdów organizowanych przez rodziców dzieci do szkół 108.551,24 zł, zakup dodatkowych usług przewozowych m.in. na zawody sportowe, konkursy i dowozy uczniów niepełnosprawnych przez firmy zewnętrzne 44.226,94 zł, zakup usługi wynajmu firmy zewnętrznej wyłonionej na podstawie przeprowadzonego postępowania ofertowego na dowóz uczniów do szkół na jednej trasie – 63.056,14 zł oraz zakup biletów (Szkola Podstawowa w Rakowie-Boginiach i Zespół Szkolno-Przedszkolny w Piątnicy) MPK 54.635,00 zł i PKS 2.965,65 zł. Pozostałe wydatki w kwocie 4.455,66 zł poniesione zostały m.in. na badania techniczne autobusów szkolnych, usługi bhp, legalizację tachografu analogowego oraz kurs okresowy kierowcy.

WYDATKI NA REMONTY

Rozdział 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego (biuro CUS w Piątnicy)

paragraf: 4210 (zakup materiałów i wyposażenia) – Łączna wydatkowana kwota na zakup materiałów do remontów i konserwacji 3.090,78 zł.

paragraf: 4270 (zakup usług remontowych) – Łączna wydatkowana kwota w tym paragrafie to 159,90 zł i jest to kwota poniesiona tytułem zakupu usługi konserwacji kopiarki będącej na stanie Centrum Usług Samorządowych w Piątnicy.

paragraf: 4300 (zakup usług pozostałych) – Łączna wydatkowana kwota na wymianę grzejników 2.214,00 zł.

Dyrektor CUS poinformowała, że często prace remontowe wykonywane są we własnym zakresie przez pracowników obsługowych CUS aby zminimalizować koszty wykonania zadania, a koszt jedynie stanowi zakup materiałów użytych do remontów. Firmy zewnętrzne wykonują tylko wtedy zadania, kiedy niezbędne jest wykonanie prac fachowych np. wymiana oświetlenia ewakuacyjnego w Gminnej Hali Sportowej w Piątnicy.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność (Gminna Hala Sportowa w Piątnicy)

paragraf: 4210 (zakup materiałów i wyposażenia) – Na zakup artykułów do remontu i konserwacji wydatkowano 21.779,22 zł, natomiast na wyposażenie 9.395,21 zł (m.in. tablice do koszykówki, telewizor LED, sprzęt sportowy).

paragraf: 4270 (zakup usług remontowych) – Kwota wydatków w tym paragrafie to 45.217,00 zł i jest to kwota poniesionych wydatków z tytułu naprawy centrali VTS 600,01 zł, kosy spalinowej 1.054,00 zł, maszyny czyszczącej 855,97 zł, i usunięcia awarii instalacji centralnego ogrzewania 300,00 zł. Wyremontowano schody budynku Gminnej Hali Sportowej na łączną kwotę 42.407,02 zł (wykonanie i montaż balustrady 13.530,00 zł, remont schodów 28.877,02 zł).

paragraf: 4300 (zakup usług pozostałych) – Na modernizację i przeniesienie systemu alarmowego wydatkowano 2.200,00 zł, wykonanie obudowy rejestratorów monitoringu 500,00 zł, wykonanie drzwi stalowych do serwerowni i archiwum 5.880,00 zł, ułożenie kostki brukowej 7.380,00 zł.

DOCHODY – GMINNA HALA SPORTOWA W PIĄTNICY

Rozdział 80195 – Pozostała działalność – 31.275,77 zł

paragraf: 0750 (wpływy z najmu i dzierżawy) – W paragrafie 0750 wykonano dochody w wysokości 29.502,50 zł i są to dochody z tytułu wynajmu pomieszczeń Gminnej Hali Sportowej w Piątnicy oraz terenów przyległych (sali fitness, areny głównej, kortu tenisowego).

paragraf: 0830 (wpływy z usług) – W paragrafie 0830 wykonano dochody w wysokości 1.761,00 zł w ramach wzajemnych rozliczeń programu Umiem Pływać.

paragraf: 0920 (wpływy z pozostałych odsetek) – W paragrafie 0920 wykonano dochody w wysokości 12,27 zł i są to dochody z tytułu odsetek za nieterminowe regulowanie należności przez kontrahentów wynajmujących obiekty sportowe. Należności pozostałe do zapłaty w wysokości 1,07 zł dotyczą naliczonych odsetek za nieterminowe regulowanie należności.

Reasumując wyniki kontroli, Komisja nie stwierdziła nieprawidłowości w wydatkowaniu środków finansowych przez Centrum Usług Samorządowych w Piątnicy w 2018 r.

Wnioski pokontrolne

Komisja nie zgłasza żadnych wniosków pokontrolnych.

Zgodnie z § 76 ust. 3 Statutu Gminy - Kierownik kontrolowanej jednostki może zgłosić uwagi i wyjaśnienia co do ustaleń kontroli w ciągu 7 dni od daty otrzymania protokołu kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym przekazano Dyrektorowi Centrum Usług Samorządowych w Piątnicy oraz Radzie Gminy Piątnica.

Protokół zawiera 5 ponumerowanych stron.

Przedstawiciel jednostki

kontrolowanej

DYREKTOR

mgr Agnieszka Beata Filipkowska

Członkowie Komisji:

1. *Konarska H.*
2. *Urszula Domitrowicz*
3. *Chojas*
4. *[Signature]*
5. *[Signature]*

Otrzymałam 09.08.2019r.

DYREKTOR

mgr Agnieszka Beata Filipkowska