

PROTOKÓŁ Z KONTROLI

Przeprowadzonej w Urzędzie Gminy Bierzwnik, ul. Kopernika 2, 73-240 Bierzwnik w dniu **28.02.2019r.**, którego kierownikiem jest Wójt Gminy Aneta Kołuda.

Kontrolę przeprowadzono realizując zadanie zlecone Komisji Rewizyjnej przez Radę Gminy Bierzwnik w planie pracy komisji, przeprowadzoną przez Zespół kontrolny działający na podstawie upoważnienia nr 1/2019 z dnia 22.02.2019r.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Urszula Bolonek
2. Piotr Kaszuba
3. Katarzyna Sosnowska
4. Anna Włodarczyk

Kontrola objęła: kontrolę ryczałtów na samochody prywatne pracowników Urzędu Gminy.

Kontrola wykazała:

W oparciu o dokument sporządzony przez pracownika ds. księgowości tj. wykaz wypłaconych w 2018 r. ryczałtów samochodowych oraz wykaz aktualnych umów sporządzony przez inspektora ds. kadr stwierdzono, że ryczałty wypłacano zgodnie z zawartymi umowami o użytkowanie pojazdu niebędącego własnością pracodawcy pracownikom zatrudnionym na 5 stanowiskach pracy.

Osoby pobierające ryczałt posiadają własne samochody, z których korzystają w celach służbowych, zaś ryczałty wypłacane są na podstawie oświadczenia o korzystaniu z własnego pojazdu do celów służbowych. Wypłata następuje za każdy miesiąc po zatwierdzeniu przez kierownika jednostki organizacyjnej.

Analizie poddana została również Ewidencję wyjazdów z Urzędu Gminy w godzinach pracy, na podstawie, której istnieje możliwość weryfikacji wyjazdów własnymi samochodami osób posiadających ryczałty.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono.

1. Komisja Rewizyjna przeanalizowała prowadzoną ewidencję wyjazdów z Urzędu Gminy w godzinach pracy.

W w/w rejestrze znajdują się rubryki; data, imię i nazwisko, symbol wyjazdu, godzina wyjazdu i powrotu, oraz cel i miejsce wyjazdu.

Cel i miejsce wyjazdu nie są sprecyzowane. Wskazana jest miejscowość, do której pracownik się udał, bez wskazania konkretnego miejsca czy celu np. nazwy instytucji. Może to budzić wątpliwości i utrudniać rozliczenie wyjazdu (ryczałtu).

Komisja Rewizyjna nadmieniam, że nie kwestionuje sytuacji kiedy są to wyjazdy prywatne pracowników.

Zasadne jest jednak aby rejestr prowadzony był odrębnie dla wyjazdów służbowych i odrębnie dla wyjazdów prywatnych.

2. Po przeanalizowaniu dokumentów wyjazdów i przyznanych ryczałtów,

Komisja Rewizyjna uznaje, że nie zasadne jest przyznanie ryczałtu dla pracownika zatrudnionego na stanowisku ds. oświaty.

Ilość wyjazdów udokumentowanych w Ewidencji wyjazdów nie jest adekwatny do wypłaconych ryczałtów samochodowych.

Umowy o używanie pojazdu prywatnego do celów służbowych posiadają pracownicy, u których jest to uzasadnione ze względu na charakter wykonywanej pracy, rzeczywistą koniecznością wyjazdów **w teren gminy** w sprawach bezpośrednio związanych z realizowanymi zadaniami.

W/w pracownik wielokrotnie wykazał wizyty w miejscowej szkole tj w Bierzwniku, która odległa od Urzędu Gminy jest o 600 metrów, co w ocenie Komisji jest bezzasadne i przeczy zasadom ekonomiki.

Do rozważenia dla pracodawcy jest ; czy zasadne jest podpisywanie umów na ryczałt samochodowy, dla pracowników zatrudnionych na stanowiskach, które nie wymagają częstych wyjazdów służbowych?

W toku czynności kontroli ryczałtów na samochody prywatne pracowników Urzędu Gminy w Bierzwniku informacji w zakresie podstawy przyznawania ryczałtów udzieliła pani Danuta Dyderska.

W pozostałym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

Protokół kontroli sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach: jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, jeden dla Przewodniczącego Rady Gminy oraz jeden dla Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej.

Pouczono kontrolowanego o możliwości zgłoszenia w terminie 14 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Protokół zawiera 2 strony

1. *Mirosława Bolonek*
2. *Piotr Kaszubski*
3. *Dobrawa Katorzyńska*
4. *Aneta Władysław*
5.

Bierzwnik, dnia 28.02.2019 r.

WÓJT
Koluda
Aneta Koluda

.....
(podpis kierownika jednostki)

.....
(podpis pracownika kontrolowanego)