

**Uchwała Nr 337/XXXIX/09  
Rady Miejskiej w Serocku  
z dnia 31.03.2009r.**

**w sprawie przyjęcia protokołu Komisji Rewizyjnej z kontroli Referatu Finansowo-Budżetowego w zakresie rozliczeń delegacji służbowych i ryczałtów na używanie samochodów prywatnych do celów służbowych.**

Na podstawie art.18a ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. Nr 142 z 2001r. poz.1591z późn. zm.) Rada Miejska w Serocku uchwała, co następuje:

§ 1

Przyjąć protokół Komisji Rewizyjnej z kontroli Referatu Finansowo-Budżetowego w zakresie rozliczeń delegacji służbowych i ryczałtów na używanie samochodów prywatnych do celów służbowych, w brzmieniu określonym w załączniku do uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Serocku

*Artur Borkowski*

Rada  
Miejska  
w Serocku

## *Protokół*

### *z kontroli Referatu Finansowo-Budżetowego w zakresie rozliczeń delegacji służbowych i ryczałtów na używanie samochodów prywatnych do celów służbowych.*

Dnia 2 lutego 2009 r. zgodnie z przyjętym i zatwierdzonym przez Radę Miejską rocznym planem pracy na 2009r. Komisja Rewizyjna w składzie:

przewodniczący                 - Janusz Plewko  
z-ca Przewodniczącego       - Andrzej Janusz  
członkowie                     - Jerzy Cybulski  
                                      - Maria, Jadwiga Mierzwa  
                                      - Józef, Wiesław Miłosz  
                                      - Wiesław Żmijewski

dokonała kontroli Referatu Finansowo-Budżetowego w zakresie rozliczania delegacji służbowych oraz ryczałtów na używanie samochodów prywatnych do celów służbowych w 2008r.

Podstawą przeprowadzenia kontroli jest plan pracy Komisji Rewizyjnej na 2009 r. przyjęty Uchwałą Rady Miejskiej w Serocku Nr 302/XXXV/08 z dnia 22.12.2008 r.

Kontrolę przeprowadzono w obecności Skarbnika Miasta i Gminy Serock Pani Moniki Ordak, przy udziale Sekretarza Miasta i Gminy Serock Pana Tadeusza Kanownika.

Kontroli dokonano w oparciu o aktualnie obowiązujące akty prawa dotyczące przedmiotu kontroli, tj.:

- Kodeks pracy
- Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 31 lipca 2000r. w sprawie sposobu ustalania należności z tytułu zwrotu kosztów podróży służbowych radnym gminy (Dz.U. z 2000r. Nr 66 poz. 800).
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002r. w sprawie warunków oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (DZ. U. z 2002. Nr 27 poz. 271).
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży na obszarze kraju (Dz. U. 2002 Nr 236 poz.1990).
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży poza granicami kraju (Dz. U. 2002 Nr 236 poz.1991).
- Uchwała Nr 4/II/2002 Rady Miejskiej w Serocku z dnia 29 listopada 2002r. w sprawie zasad przyznawania i wysokości diet radnych.

Wydatki na krajowe podróże służbowe ponoszone są w ramach § 4410 – podróże służbowe krajowe obejmują podróż środkami lokomocji państwowej i prywatnej oraz ryczałty na używanie samochodów prywatnych do celów służbowych.

Wyjazdy poza teren gminy odbywają się na podstawie wydanych przez Burmistrza Miasta i Gminy poleceń wyjazdu służbowego. W 2008r. Burmistrz wydał 265 poleceń wyjazdów służbowych krajowych.

Za 2008r. plan wydatków w tym paragrafie wyniósł 57.900zł, zaś wykonanie 56.383,20zł, co stanowi 97,38% wykonania.

Ogółem na przestrzeni 2008 roku 18 pracowników Urzędu Miasta i Gminy używało prywatnych samochodów do celów służbowych, z czego 15 wg. umów zawartych w latach 1994 – 2007 i 3 wg. umów zawartych w 2008r. (inspektor ds. pozyskiwania funduszy europejskich, inspektor ds. przygotowania inwestycji, referent ds. elektroenergetycznych.)

Łączna ilość km, na które zawarto umowy wynosi 4.575km i dot. następujących osób:

1. Kanownik Tadeusz - Sekretarz Miasta i Gminy – umowa z dnia 21.09.1994r. – 270km.
2. Piotrowska Elżbieta - Inspektor ds. geodezji - umowa z dnia 1.04.1995r. – 235km.
3. Osiński Paweł - Inspektor ds. nadzoru budowlanego – umowa z dnia 2.01.1997r. – 250km
4. Zając Józef - Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy – umowa z dnia 1.04.1998r. – 300km
5. Wrzesiński Edward - Inspektor ds. inwestycji i nadzoru budowlanego umowa z dnia 1.04.1998r. – 300km.
6. Kaczmarczyk Adam - Inspektor ds. rolnictwa - umowa z dnia 27.05.1998r. - 300km.
7. Bąbolski Marek - Inspektor ds. inwestycji – umowa z dnia 17.06.2002r. - 100km.
8. Gwadera Joanna - Kierownik Referatu Gospodarki Gruntami i Planowania Przestrzennego – umowa z dnia 1.04.2003r. - 270km.
9. Ozdarska Jolanta – Podinspektor ds. planowania przestrzennego – umowa z dnia 1.04.2004r. – 200km.
10. Kwiatkowski Wiesław – Kierownik Referatu PRI – umowa z dnia 26.07.2004r. – 300km
11. Kozarzewska Magda - Referent ds. wymiaru podatków – umowa z dnia 28.04.2006r. – 100km.
12. Kamola Anna – Inspektor ds. Ochrony Środowiska – umowa z dnia 3.07.2006r. – 300km.
13. Szymańska Jadwiga – Kierownik Referatu OŚRL – umowa z dnia 27.04.2007r. – 300km.
14. Kamil Suska - Mł. referent ds. drogownictwa i planowania przestrzennego – umowa z dnia 29.06.2007r. – 300km.
15. Piekarczyński Robert - Podinspektor ds. drogownictwa – umowa z dnia 9.07.2007r. – 300km.
16. Rulski Bernard (2008) - Inspektor ds. pozyskiwania funduszy europejskich ryczałt od 1.05.2008r. – 300km.
17. Myślińska Dorota (2008) – Inspektor ds. przygotowania inwestycji – ryczałt od 1.05.2008r. – 150km.
18. Rapczyński Ryszard (2008) – Referent ds. elektroenergetycznych – ryczałt od 1.11.2008r. – 31.12.2008r. – 300km.

Kwota wydatkowana na ryczałty samochodowe wyniosła 34.976,05zł, co stanowi 62,03% wydatków w paragrafie 4410.

Za czas nieobecności w pracy (urlupy, zwolnienia lekarskie, delegacje służbowe powyżej 8 godz.) uprawnionym do ryczałtu pracownikom dokonywane są pomniejszenia wypłacanych kwot w wysokości 1/22 za każdy nieprzepracowany dzień pracy.

Wydatki na podróże służbowe zagraniczne ponoszone są w ramach paragrafu 4420. Plan wydatków na 2008r. w tym paragrafie został określony na 6.500zł a jego wykonanie zamyka się kwotą 5.096,72zł tj. 78,41%.

Łącznie wydano 18 poleceń wyjazdów służbowych zagranicznych w 2008r. Dotyczą one miejsc i osób jak niżej:

- |           |                         |
|-----------|-------------------------|
| Lanškroun | - Kurowski Mirosław     |
| /Czechy/  | - Lewandowska Agnieszka |
|           | - Roszkowska Beata      |
| Celleno   | - Borkowski Artur       |
| /Włochy/  | - Sokolnicki Sylwester  |
|           | - Ordak Monika          |

Landwarów /Litwa/	- Orzepowska Janina
Lanškroun /Czechy	- Sokolnicki Sylwester - Kanownik Tadeusz - Gemza Katarzyna - Ozdarska Jolanta - Janecka Gabriela - Wiewióra Zbigniew - Osiński Paweł
Kežmarok /Słowacja/	- Zając Józef - Popowicz Małgorzata - Czestkowska Iwona - Bąbolski Marek

Komisja Rewizyjna dokonała wrywkowej kontroli 3 delegacji wyjazdów służbowych tj.

1. delegacji z dn. 11.01.2008r. p. Anny Kamola – insp. ds. ochrony środowiska – wyjazd do Legionowa (Starostwo Powiatowe) w celu uzgodnienia dokumentacji i omówienia warunków współpracy (samochód osobowy KIA PICANTO poj. 1,0 – 38km x 0,8358zł – 31,76zł).
2. delegacji z dn. 11.03.2008r. p. Mirosława Kurowskiego – kierowca wyjazd do Lanškroun na czas 11.03.2008r. – 14.03.2008r. w celu przewiezienia uczestników konferencji międzynarodowej (samochód służbowy) w rozliczeniu tylko diety – 110,76zł.
3. delegacji z dn. 21.05.2008r. p. Józef Zając – z-ca burmistrza wyjazd do Kołobrzegu na czas 25.05.2008r. – 27.05.2008r. w celu uczestnictwa w Konferencji Związku Miast Polskich (samochód prywatny do Warszawy oraz pociąg na trasie Warszawa – Kołobrzeg-Warszawa).  
W rozliczeniu koszty przejazdu, diety, noclegi - 510,22zł.

Rozliczenia wyjazdów służbowych dokonano w ciągu 14 dni od ich zakończenia w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami.

### **Wnioski:**

W zakresie realizacji planowanych wydatków na delegacje służbowe i ryczałty na używanie samochodów prywatnych dla celów służbowych w 2008r. nie przekroczono przeznaczonych na ten cel środków.

Przyznane pracownikom urzędu gminy ryczałty na używanie samochodów prywatnych do celów służbowych, dotyczą osób, których zakres obowiązków jest związany z koniecznością wyjazdów służbowych na teren gminy.

Rozliczanie delegacji służbowych i ryczałtów dokonywane jest zgodnie z przepisami prawa, we właściwych terminach.

Gospodarka finansowa i nadzór Burmistrza Miasta i Gminy Serock oraz Skarbnik Miasta i Gminy Serock nad całokształtem spraw będących przedmiotem kontroli nie budzą zastrzeżeń.

Na podstawie § 140 ust. 3 Statutu Miasta i Gminy Serock Burmistrz Pan Sylwester Sokolnicki został poinformowany o przysługującym mu prawie złożenia zastrzeżeń do faktów ujętych w niniejszym protokole oraz prawie złożenia pisemnych wyjaśnień

dotyczących nieprawidłowości. Pan Burmistrz oświadczył, że nie zgłasza zastrzeżeń i nie zamierza składać wyjaśnień na piśmie.

Protokół sporządzono w czterech jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń.

### Podpisy Komisji Rewizyjnej

1. Janusz Plewko
2. Andrzej Janusz
3. Jerzy Cybulski
4. Maria, Jadwiga Mierzwa
5. Józef, Wiesław Miłoś
6. Wiesław Żmijewski

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

Skarbnik  
 Miasta i Gminy Serock  
*Ordak*  
 Monika Ordak

Burmistrz  
 Miasta i Gminy Serock  
*Sokolnicki*  
 Sylwester Sokolnicki

Serock, dnia 6.03.2009 r.

*Ordak*