

Katowice, dnia 27 marzec 2008 r.

SO/IX/0932/1/08

Egz. Nr 1

## PROTOKÓŁ

z przeprowadzonej kontroli problemowej dot. określenia stopnia realizacji i prawidłowości wykorzystania dotacji przeznaczonych na zadania ustawowo zlecone gminie Rybnik w 2007 roku.

### JEDNOSTKA OBJĘTA KONTROLĄ

Urząd Miejski w Rybniku  
ul. B.Chrobrego 2  
44-200 Rybnik  
NIP : 642-001-07-58

### TERMIN PRZEPROWADZENIA KONTROLI

27 lutego 2008 r.

### OKRES OBJĘTY KONTROLĄ

kontrola objęła okres: od stycznia do grudnia 2007 roku.

### KONTROLUJĄCY

**Alicja Figura** – inspektor wojewódzki Wydziału Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców działająca na podstawie upoważnienia Nr SO/VIII/0939/39/08 z 22 lutego 2008 r.

**Ewa Kolbert** – starszy inspektor Wydziału Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego działająca na podstawie upoważnienia Nr SO/VIII/0939/40/08 z 22 lutego 2008 r.

### PRZEDMIOT KONTROLI

ocena prawidłowości wykorzystania dotacji przeznaczonych na zadania zlecone gminom w 2007 roku:

środki przyznane Decyzją Wojewody Śląskiego FB.I.3011-46/4/2007 z 19.02.2007 r.

środki przyznane Decyzją Wojewody Śląskiego FB.I.3011-295/2007 z 15.06.2007 r.

środki przyznane Decyzją Wojewody Śląskiego FB.I.3011-666/2007 z 5.10.2007 r.

środki przyznane Decyzją Wojewody Śląskiego FB.I.3011-601/2/2007 z 16.10.2007 r.



## KIEROWNICTWO JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

Prezydentem Miasta Rybnik jest Pan Adam Fudali.

Funkcję Zastępcy Prezydenta Miasta Rybnik pełni Pani Joanna Kryszczyszyn.

### PODSTAWOWE AKTY PRAWNE

art. 15 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o administracji rządowej w województwie ( DZ.U. z 2001 r. Nr 80, poz. 872 z późn. zm.) art. 153 ust. 1 i ust. 2 ustawy o finansach publicznych z 30 czerwca 2005 r. ( Dz.U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)

### W TRAKCIE KONTROLI WYJAŚNIEN UDZIELAŁY:

Krystyna Kolorz – Zastępca Kierownika USC

Andrzej Mizioch – Naczelnik Wydziału Spraw Obywatelskich

### ZAKRES PODMIOTOWY KONTROLI

#### *Środki przyznane Decyzją Wojewody Śląskiego Nr FB.I.3011-46/4/2007 z 19.02.2007*

W dniu 3 listopada 2006 r. -( pismo Nr USC-0704/18/06) gmina zwróciła się z prośbą o przyznanie dotacji na rok 2007 z przeznaczeniem na:

- zakup 8 drukarek - 17 000 zł
- malowanie korytarza - 10 000 zł
- zakup krzeseł do sali ślubów - 17 000 zł
- zakup mebli do sali bankietowej - 10 000 zł
- oprawę ksiąg stanu cywilnego - 3 000 zł
- dywan do sali ślubów - 3 000 zł
- wymianę lamp do pomieszczeń biurowych. - 5 000 zł

Decyzją Wojewody Śląskiego z 19.02.2007 r. gmina otrzymała środki finansowe na wydatki rzeczowe dla USC w kwocie **30 000 zł**.

Podczas kontroli zostały przedstawione fv oraz rachunki potwierdzające wydatki na w/w kwotę.

Przeznaczenie dotacji przedstawiono w formie tabelarycznej wraz z wyszczególnioną kwotą na poszczególne składniki wydatków. Urząd Stanu Cywilnego wykorzystał przyznaną dotację na:

- usługę konserwacji powierzchni marmurowych – kwota **2 440 zł** ( fv Nr 11/04/07 z 2.04.07 r. na kwotę 1830 zł brutto , fv Nr 19/06/07 z 29.06.07 r. na kwotę 610 zł brutto )
- usługi pralnicze – kwota **2 000 zł** ( fv Nr 66/2007 z 20.11.2007 r. na kwotę 1000 zł brutto, fv Nr 30/2007 z 2.07.2007 r. na kwotę 1000 zł brutto )
- materiały biurowe – kwota **2 890,88 zł** ( fv Nr 9108/07 z 14.08.07 r. na kwotę 2317,83 zł brutto, fv Nr 5475/07 z 09.05.07 r. na kwotę 2047,57 zł brutto, fv Nr 6470/07 z 30.05.07 r. na kwotę 2730,45 zł, fv Nr 3209/07 z 12.03.07 r. na kwotę 1334,29 zł brutto, fv Nr 10674/07 z 21.09.07 r. na kwotę 1647,24 zł brutto ). Do powyższych wydatków dołączono zestawienia wydań materiałów biurowych ( dowód MW ) dla Urzędu Stanu Cywilnego na łączną kwotę 2890,88 zł z datą wystawienia : 11.09.2007 oraz 19.11.2007. Obydwa dokumenty posiadają pieczęć: za zgodność kserokopii z oryginałem oraz pieczęć i podpis Zastępcy Kierownika USC

*Car*  
*me*

Krystyna Kolorz.

- druki dla USC – kwota **7 641,94 zł** ( fv Nr FS-5389/07/U7 z 13.11.2007 r. na kwotę 1825,12 zł brutto, fv Nr FS-5491/07/U7 z 19.11.2007 r. na kwotę 911,18 zł brutto, fv Nr FS-5266/07/U7 z 05.11.2007 r. na kwotę 2002,65 zł brutto, fv Nr FS-4820/07/U7 z 04.10.2007 r. na kwotę 1731,79 zł brutto, fv Nr FS-3216/07/U7 z 18.07.2007 r. na kwotę 1171,20 zł brutto )
- usługę konserwacji ksiąg stanu cywilnego – kwota **4 758 zł** ( fv Nr 36/2007 z 30.11.2007 r. na kwotę 4758 zł brutto )
- usługi pocztowe – kwota **6 403,28 zł** ( fv Nr 00580/POS/04-0000-FR1-P-09/07 z 28.09.2007 r. na kwotę brutto 20000 zł. )
- opłaty z tytułu zakupu usług TP – kwota **3 865,90 zł** ( fv Nr FKA08053794/012/07 z 14.12.2007 r. na kwotę 6565,09 zł brutto, fv Nr FKA08053794/011/07 z 14.11.2007 r. na kwotę 6879,38 zł brutto, fv Nr FKA08053794/010/07 z 15.10.2007 r. na kwotę 6582,99 zł brutto, fv Nr FKA08053794/009/07 z 14.09.2007 r. na kwotę 6749,43 zł brutto, fv Nr FKA08053794/008/07 z 14.08.2007 r. na kwotę 6676,93 zł brutto, fv Nr FKA08053794/007/07 z 14.07.2007 r. na kwotę 6615,12 zł brutto, fv Nr FKA08053794/006/07 z 14.06.2007 r. na kwotę 6586,17 zł brutto, fv Nr FKA08053794/005/07 z 14.05.2007 r. na kwotę 6577,61 zł brutto, fv Nr FKA08053794/004/07 z 14.04.2007 r. na kwotę 6863,61 zł brutto, fv Nr FKA08053794/003/07 z 14.03.2007 r. na kwotę 6513,21 zł brutto, fv Nr FKA08053794/002/07 z 14.02.2007 r. na kwotę 6977,35 zł brutto, fv Nr FKA08053794/001/07 z 15.01.2007 r. na kwotę 6414,48 zł brutto ). Do powyższego zestawienia fv dołączono raporty czasowe – tabele telefonów na łączną kwotę 3865,90 zł, podpisane przez Marię Cwenar – Kierownik USC oraz z pieczęcią: za zgodność kserokopii z oryginałem.

Wszystkie kserokopie fv posiadają pieczęć; za zgodność kserokopii z oryginałem, pieczęć kierownika USC, wydatek mieści się w planie wydatków finansowych, sprawdzono pod względem formalnym i finansowym, płatność nie objęta ustawą o zamówieniach publicznych, faktura płatna przelewem dnia, przelano dnia, zatwierdzono do wypłaty, sprawdzono pod względem merytorycznym. Faktury posiadają podpisaną dekretację księgową. Do wymienionych faktur dołączono zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych za okres styczeń – grudzień na łączną kwotę **30 000 zł** podpisane przez Kierownika USC – Marię Cwenar oraz z pieczęcią za zgodność kserokopii z oryginałem.

W dniu 16 listopada Gmina Rybnik zwróciła się z pisemną prośbą o zmianę przeznaczenia środków z w/w dotacji w kwocie 18 361,73 zł. Dnia 19 listopada prośba powyższa została pisemnie anulowana.

**Środki przyznane Decyzją Wojewody Śląskiego Nr FB.I.3011-295/2007 z 15.06.2007**  
**Środki przyznane Decyzją Wojewody Śląskiego Nr FB.I.3011-666/2007 z 5.10.2007**

Gmina otrzymała środki w wysokości **250 zł** łącznie na wydatki rzeczowe związane z pokryciem kosztów odbiorów dowodów osobistych z Komend Powiatowych Policji.

Gmina przedstawiła faktury na zakup paliwa do samochodu służbowego w związku z wyjazdami pracowników po odbiór dowodów osobistych ( FV Nr 0460469491 z dnia 5.06.2007 r. na łączną kwotę 1512,17 zł brutto – do faktury dołączono polecenie księgowania – PK – 443 z datą wystawienia 7.8.2007 r. na kwotę 125 zł oraz fv Nr 0460512136 z dnia 19.09.2007 r. na łączną kwotę 1242,64 zł brutto – do faktury dołączono polecenie księgowania PK – 719 z datą wystawienia 7.11.2007 r. na kwotę 125 zł.). Polecenia księgowania posiadają pieczęć: za zgodność kserokopii z oryginałem oraz podpis i pieczęć Naczelnika Wydziału Spraw Obywatelskich. Przedstawiona fv Nr 0460469491 posiada pieczęć : za zgodność kserokopii z oryginałem, zamówienie publiczne, fv płatna przelewem, sprawdzono pod względem merytorycznym, sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym, wydatek mieści się w planie finansowym,

*Cen*  
*me*

przelano dnia , zatwierdzono do wypłaty oraz pieczęć Skarbnika Miasta.

Do powyższych faktur dołączono zestawienie wydatków za okres 2007.01.01- 2007.10.31 na łączną kwotę 250 zł z pieczęcią; za zgodność kserokopii z oryginałem oraz z pieczęcią i podpisem Naczelnika Wydziału Spraw Obywatelskich – Andrzeja Mizioch.

***Środki przyznane Decyzją Wojewody Śląskiego Nr FB.I.3011-601/2/2007 z 16.10.2007***

Decyzją Wojewody Śląskiego gmina otrzymała środki finansowe w wysokości **44 469 zł** z przeznaczeniem m.in na :

- wynagrodzenia pracowników i pochodne od wynagrodzeń – praca w nadgodzinach, nagrody
- koszty związane z utworzeniem nowych stanowisk pracy bądź z wyposażeniem już istniejących stanowisk ( np. sprzęt komputerowy, drukarki, monitory )
- zakup niezbędnych materiałów ( papier, druki ).

Gmina wykorzystała w/w środki na;

- dodatkowy etat w Wydziale Spraw Obywatelskich – od września do grudnia 2007 r. - kwota **6 819,48 zł**,
- wynagrodzenie pracownika obsługi za czas pracy w soboty w okresie od sierpnia do listopada 2007 r. - kwota **78,51 zł**,
- nadgodziny dotyczące pracy w pierwsze soboty miesiąca – wypłacone w okresie od sierpnia do listopada 2007 r.- kwota **4 617,04 zł**,
- nagrody dla pracowników Wydziału Spraw Obywatelskich – kwota **7 537,32 zł**. Do powyższych wydatków przedstawiono zestawienie z 19 grudnia 2007 r. na łączną kwotę **19 052,35 zł**. Zestawienie posiada pieczęć i podpis Kierownika Referatu Kadr i Płac – Joanna Podleśny, pieczęć i podpis Naczelnika Wydziału Spraw Obywatelskich – Andrzej Mizioch oraz pieczęć za zgodność kserokopii z oryginałem.

Pozostała kwota dotacji w wysokości **25 416,65 zł** została wydatkowana m.in.na:

- paliwo – kwota 644,32 zł,
- materiały biurowe – kwota 941,75 zł,
- tonery do drukarek – kwota 2 500 zł,
- papier do ksera – kwota 4 500 zł,
- usługi pocztowe – kwota 2 500 zł., telefony – kwota 1 900 zł,
- oraz zakup zestawu komputerowego na łączną kwotę 12 430,58 zł. Całość wydatków w wysokości 44 469 zł została ujęta w zestawieniu obrotów i sald pomocniczych – analityka za okres styczeń-grudzień. Zestawienie posiada: pieczęć za zgodność kserokopii z oryginałem oraz pieczęć i podpis Naczelnika Wydziału Spraw Obywatelskich – Andrzej Mizioch, jest wystawione na kwotę 44 719 zł łącznie z kwotą 250 zł. ( kwota na pokrycie wydatków związanych z odbiorem dowodów osobistych z Komend Powiatowych Policji ).

Ponadto kontrolującym zostało przedstawione polecenie księgowania wraz z zestawieniem z dnia 19 grudnia 2007 r. na łączną kwotę 32 038,42 zł. Powyższe zestawienie nie zawiera wydatków za zestaw komputerowy w kwocie 12 430,58 zł. Zestawienie posiada: pieczęć i podpis Zastępcy Prezydenta - Joanna Kryszczyżyn, pieczęć i podpis Naczelnika Wydziału Spraw Obywatelskich – Andrzej Mizioch oraz pieczęć za zgodność kserokopii z oryginałem. Do zestawienia dołączono polecenie księgowania PK-914 podpisane przez Naczelnika Wydziału Spraw Obywatelskich – Andrzeja Mizioch oraz pieczęć za zgodność kserokopii z oryginałem.

Do zestawienia wydatków na kwotę 44 469 zł. przedstawiono kserokopie następujących fv:

- fv Nr 1935/SZW12/2007 z 21.12.2007 r. na kwotę 12 430, 58 zł brutto ( faktura na zestaw komputerowy na który składa się: 2 monitory NEC LCD 175 VXM, 2 szt. zestawów komputerowych, 2 szt.drukarek HP, 2 programy MOLP Office 2007 )
- fv Nr 0460522711 z 17.10.2007 r. na kwotę 1 843,60 zł brutto ( faktura na paliwo )
- fv Nr 00689/POS/04-0000-FR1-P-11/07 z 30.11.2007 r. na kwotę 30 000 zł brutto ( faktura

*Car*

zaliczkowa na poczet opłat pocztowych )

- fv Nr 13494/07 z 21.11.07 r. na kwotę 4 368,53 zł brutto ( faktura na materiały biurowe )
- fv Nr 13883/07 z 28.11.07 r. na kwotę 5 921,88 zł brutto ( faktura na papier ksero )
- fv Nr 12768/07 z 07.11.07 r. na kwotę 6 760,33 zł brutto ( faktura na materiały biurowe )
- fv Nr 11031/07 z 01.10.07 r. na łączną kwotę 2 960,94 zł brutto ( faktura na papier ksero )
- fv Nr 8779/07 z 03.08.07 r. na kwotę 4 587,85 zł brutto ( faktura na materiały biurowe oraz papier ksero )
- fv Nr 1710/MAG/07 z 16.07.2007 r. na kwotę 9 788,06 zł brutto ( faktura na materiały biurowe )
- fv Nr 1550/MAG/07 z 26.06.2007 r. na kwotę 1 867,82 zł brutto ( faktura na toner do drukarek )
- fv Nr 1231/MAG/07 z 17.05.2007 r. na kwotę 4 061,99 zł brutto ( faktura na toner do drukarek )
- fv Nr 6093/07 z 22.05.07 r. na łączną kwotę 8 756,50 zł brutto ( faktura na materiały biurowe )
- fv Nr FKA08053794/001/07 z 15.01.2007 r. na kwotę 6319,86 zł brutto ( faktura TP – telefony )
- fv Nr FKA08053794/002/07 z 14.02.2007 r. na kwotę 6977,35 zł brutto ( faktura TP – telefony )
- fv Nr FKA08053794/003/07 z 14.03.2007 r. na kwotę 6513,21 zł brutto ( faktura TP – telefony )
- fv Nr FKA 08053794/004/07 z 14.04.2007 r. na kwotę 6863,61 zł brutto ( faktura TP – telefony )
- fv Nr FKA08053794/005/07 z 14.05.2007 r. na kwotę 6577,61 zł brutto ( faktura TP – telefony )
- fv Nr FKA08053794/006/07 z 14.06.2007 r. na kwotę 6586,17 zł brutto ( faktura TP – telefony )
- fv NR FKA08053794/007/07 z 14.07.2007 r. na kwotę 6615,12 zł brutto ( faktura TP – telefony )
- fv Nr FKA08053794/008/07 z 14.08.2007 r. na kwotę 6676,93 zł brutto ( faktura TP – telefony )
- fv Nr FKA08053794/009/07 z 14.09.2007 r. na kwotę 6749,43 zł brutto ( faktura TP – telefony )
- fv Nr FKA08053794/010/07 z 15.10.2007 r. na kwotę 6582,99 zł brutto ( faktura TP – telefony )
- fv Nr FKA08053794/011/07 z 14.11.2007 r. na kwotę 6879,38 zł brutto ( faktura TP – telefony )
- fv Nr FKA08053794/012/07 z 14.12.2007 r. na kwotę 6565,09 zł brutto ( faktura TP – telefony )

Przedstawione faktury posiadają pieczęci : sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym, sprawdzono pod względem merytorycznym, zatwierdzono do wypłaty, faktura płatna przelewem, podpis i pieczęć imienna, zamówienie publiczne, przelano dnia. Faktury zawierają dekrety księgową oraz potwierdzenie wykonania zafakturowanej usługi, przy każdej pieczęci widnieje podpis.

Protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla kierownika jednostki kontrolowanej i zespołu kontrolnego.

Kierownik lub główny księgowy jednostki kontrolowanej mają prawo do odmowy podpisania protokołu kontroli. W tym przypadku są obowiązani złożyć pisemne wyjaśnienie przyczyn odmowy. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Kierownik Jednostki Kontrolowanej:

PREZYDENT MIASTA

.....Adam Fudali.....

ZASTĘPCA PREZYDENTA

*Krzysztof*  
Joanna Kryszczyńska

Kontrolujący:

inspektor wojewódzki

*Ewa Alija*  
Alicja Figura

*Albert Ewa*

*Ca*  
*7/12*