

PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej w Centrum Integracji Społecznej w dniu 5.06.2018 r.

Kontrola została przeprowadzona przez Lucynę Węsierską, inspektora ds. kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego na podstawie upoważnienia Burmistrza Bytowa Nr BRK.1711.1.2018. HJ z dnia 3.01.2018 r.

Przedmiot kontroli: Delegacje służbowe.

Okres objęty kontrolą: 2017 r.

I. Dane ogólne

Centrum Integracji Społecznej jest jednostką budżetową Gminy Bytów.

Organizację i zasady funkcjonowania jednostki określa Statut oraz Regulamin Organizacyjny.

Kierownikiem Centrum Integracji Społecznej jest Pani Lucyna Rakowicz.

Głównym księgowym jednostki jest Pani Edyta Jankowska.

II. Ustalenia kontroli

1. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o następujące przepisy prawne:

- Ustawa z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy.
- Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej.
- Rozporządzenie Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy.
- Zarządzenie nr 71/2012 Burmistrza Bytowa z dnia 20 marca 2012 r. w sprawie ustalenia stawki za jeden kilometr przebiegu pojazdu nie stanowiącego własności pracodawcy użytego do odbycia podróży służbowej przez kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Bytów.
- Zarządzenie nr 104/2013 Burmistrza Bytowa z dnia 28 maja 2013 r. o zmianie zarządzenia w sprawie ustalenia stawki za jeden kilometr przebiegu pojazdu nie stanowiącego własności pracodawcy użytego do odbycia podróży służbowej przez kierowników jednostek organizacyjnych Gminy Bytów.
- Zarządzenie nr 21/2016 Kierownika CIS z dnia 30.12.2016 r. w sprawie ustalenia kosztów używania pojazdów do celów służbowych niebędących własnością pracodawcy.
- Instrukcja obiegu, kontroli i archiwizacji dokumentów księgowych, która stanowi załącznik nr 2 do zarządzenia nr 8 Kierownika CIS z dnia 15.03.2017 r.
- Instrukcja kasowa, która stanowi załącznik nr 1 do w/w zarządzenia Kierownika CIS.

2. Prawidłowość dokumentowania oraz rozliczania podróży służbowych.

Z prowadzonej ewidencji wydanych delegacji wynika, że w roku 2017 wydano 26 poleceń wyjazdów służbowych, w tym 10 dla Kierownika CIS. Kontrolą objęto rozliczenia kosztów podróży służbowych tj. 8 poleceń wyjazdów służbowych o wartości 951,59 zł

Zarządzeniem nr 21/2016 z dnia 30.12.2016 r. Kierownik ustalił stawkę za 1 kilometr przebiegu pojazdu samochodowego nie będącego własnością pracodawcy używanego przez pracowników CIS do celów podróży służbowej w wysokości 0,59 zł.

Zgodnie z zarządzeniem nr 104/2013 Burmistrza Bytowa z dnia 28 maja 2013 r. z tytułu używania prywatnego samochodu w podróży służbowej, kierownikowi jednostki organizacyjnej Gminy Bytów przysługuje zwrot kosztów przejazdu w wysokości wynikającej z pomnożenia ilości przejechanych kilometrów przez stawkę za 1 km, którą ustala się w wysokości obowiązującej stawki określonej rozporządzeniem Ministra Infrastruktury wydanym na podstawie art. 34a ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

1. Podróże służbowe odbywały się w terminie i miejscu oraz środkiem transportu określonym przez pracodawcę.
2. Rozliczenia delegacji służbowych dokonywano w terminie 14 dni od daty zakończenia podróży.
3. Podróże służbowe odbywane prywatnymi pojazdami rozliczano według stawki 0,8358 zł za 1 kilometr przebiegu zgodnie z w/w zarządzeniem Burmistrza Bytowa.
4. Do rachunku kosztów podróży odbytej środkami komunikacji publicznej były dołączone dokumenty (bilety) potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w tym rachunku.
5. Wszystkie przedłożone do kontroli delegacje służbowe zostały sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty.
6. Przypadki nieprawidłowego rozliczania kosztów delegacji służbowych.
7. Przypadki rozliczenia delegacji w których nie naliczono i nie wypłacono przysługujących delegowanym diet.

III. Ustalenia końcowe.

1. Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.
2. Kierownik Centrum Integracji Społecznej została poinformowana o przysługującym stronie kontrolowanej prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 7 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyny tej odmowy.
3. Ustalenia zawarte w protokole zostały przez stronę kontrolującą przedstawione dyrektorowi jednostki i omówione w dniu 20 czerwca 2018 r.
4. Kontrolę odnotowano w książce kontroli.

Kontrolujący

INSPEKTOR
ds. kontroli wewnętrznej
i audytu wewnętrznego

mgr Lucyna Węsierska

2

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Jankowska

CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ
w BYTOWIE
Kontrolowany
77-100 Bytów, ul. Słota 26

KIEROWNIK
Centrum Integracji Społecznej
w Bytowie

Lucyna Rakowicz