Tylko do użytku służbowego

PROTOKÓŁ Z KONTROLI PRAWIDŁOWOŚCI NALICZANIA DIET RADNYCH

1/ Wskazanie kontrolowanego podmiotu, w tym adres tego podmiotu:

Inspektor ds. Obsługi Rady Gminy – Pani Gabriela Jamrożek
Urząd Gminy w Moszczenicy, ul. Kosowska 1, 97-310 Moszczenica

2/ Wskazanie osób przeprowadzających kontrolę:

Paulina Dziadczyk – Referent ds. Kontroli

3/ Wskazanie upoważnienia dającego podstawę do prowadzenia czynności kontrolnych:

- Upoważnienie Wójta Gminy Moszczenica Nr OKA.077.7.2019 z dnia 30 stycznia 2020 roku,
- Zarządzenie Nr 83/2019 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 9 września 2019 roku w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w Urzędzie Gminy w Moszczenicy oraz wobec gminnych jednostek organizacyjnych,
- Zarządzenia Nr 4/2020 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 17 stycznia 2020 roku w sprawie zatwierdzenia planu kontroli na rok 2020.

4/ Określenie tematyki kontroli i okresu objętego kontrolą:

Kontrola prawidłowości naliczania diet radnych

Okres objęty kontrolą – 2018 - 2019 rok

5/ Dane dotyczące kierownika podmiotu kontrolowanego oraz innych osób zajmujących stanowiska kierownicze:

Agata Biesaga – Sekretarz Gminy Moszczenica

6/ Czas przeprowadzenia kontroli:

3 lutego 2020 roku – 3 marca 2020 roku

7/ Ustalenia dokonane w wyniku kontroli, w tym stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości, ich rozmiary oraz ewentualne skutki:

Rada Gminy jest organem stanowiącym i kontrolnym. Ustawowy skład radnych to 15 radnych. Kadencja rady trwa 5 lat począwszy od dnia wyboru. Spośród wszystkich radnych, Rada wybiera przewodniczącego i wiceprzewodniczących oraz składy poszczególnych komisji.

Obecna Rada Gminy Moszczenica została wybrana na kadencję 2018 - 2023, w wyborach samorządowych zarządzonych na dzień 21 października 2018 r.

Protokół Kontroli Nr PKW.1712.1.2020

Tylko do użytku służbowego

Rada działa na podstawie ustawy o samorządzie gminnym z dni 8 marca 1990 roku, a przede wszystkim Statutu Gminy Moszczenica, uchwalonego Uchwałą Nr LVII/483/18 Rady Gminy Moszczenica z dnia 5 wrzenia 2018 roku.

W skład osobowy radnych wchodzą następujące osoby:

1. Małgorzata Domańska - przewodnicząca Rady Gminy i członek Komisji Oświaty, Kultury, Zdrowia, Spraw socjalnych i Sportu.
2. Zdzisław Sitek – wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej, członek Komisji Rozwoju Gospodarczego Budżetu i Finansów.
3. Michał Lewicki – członek Komisji Rewizyjnej, członek Komisji Skarg, wniosków i petycji
4. Marianna Zielonka - wiceprzewodnicząca Komisji Oświaty, Kultury, Zdrowia, Spraw Socjalnych i Sportu, członek Bezpieczeństwa Publicznego, Ochrony Przeciwpożarowej, Rolnictwa i Ochrony Środowiska.
5. Bartłomiej Masiarek – przewodniczący Komisji Skarg, wniosków i petycji, członek Bezpieczeństwa Publicznego, Ochrony Przeciwpożarowej, Rolnictwa i Ochrony Środowiska
6. Jacek Kozakowski - członek Komisji Oświaty, Kultury, Zdrowia, Spraw Socjalnych i Sportu oraz członek Bezpieczeństwa Publicznego, Ochrony Przeciwpożarowej.
7. Małgorzata Śmiechowicz – wiceprzewodnicząca Rady Gminy, wiceprzewodnicząca Komisji Rozwoju Gospodarczego Budżetu i Finansów.
8. Henryk Jończyk – członek Komisji Rozwoju Gospodarczego Budżetu i Finansów.
9. Tadeusz Kowara – przewodniczący Komisji Rewizyjnej, członek Komisji Rozwoju Gospodarczego Budżetu i Finansów.
10. Mieczysław Wieczorek – wiceprzewodniczący rady Gminy, członek Komisji Oświaty, Kultury, Zdrowia, Spraw Socjalnych i Sportu.
11. Daniel Cichosz – przewodniczący Komisji Oświaty, Kultury, Zdrowia, Spraw Socjalnych i Sportu, członek Komisji Skarg, wniosków i petycji.
12. Wojciech Jarzębowski – przewodniczący Komisji Bezpieczeństwa Publicznego, Ochrony Przeciwpożarowej, Rolnictwa i Ochrony Środowiska, członek Komisji Rewizyjnej
13. Janusz Banaszczyk - członek Komisji Rewizyjnej, członek Komisji Skarg, wniosków i petycji.
14. Mariusz Pomazany - wiceprzewodniczący Komisji Bezpieczeństwa Publicznego, Ochrony Przeciwpożarowej, Rolnictwa i Ochrony Środowiska, członek Komisji Skarg, wniosków i petycji.
15. Waldemar Banaszczyk- przewodniczący Komisji Rozwoju Gospodarczego Budżetu i Finansów, wiceprzewodniczący Komisji Skarg, wniosków i petycji.

Sposób ustalania wysokości diet przysługujących radnym określa odrębna Uchwała Nr I/6/18 Rady Gminy Moszczenica z dnia 21 listopada 2018 roku w sprawie ustalenia wysokości diet przysługujących radnym Gminy Moszczenica. Wysokość diety ustalana jest miesięcznie, jest to określony procent liczony od kwoty bazowej ustalonej na dany rok zgodnie z ustawą budżetową. W roku 2018 jak i w 2019 wysokość kwoty bazowej wynosiła 1789,42 zł. Również wysokość diety jest uzależniona od pełnionej funkcji w radzie Gminy i poszczególnych komisjach. Natomiast podstawą do wypłaty diety jest potwierdzenie swojej obecności na sesjach i posiedzeniach komisji podpisem na liście obecności. Za nieobecność na posiedzeniu komisji bądź sesji rady Gminy wysokość diety należnej radnemu pomniejsza się o 10%.

Tylko do użytku służbowego

Przeprowadzana kontrola obejmowała prawidłowość naliczania diet radnych Rady Gminy Moszczenica w kadencji 2018-2023. Podczas kontroli weryfikacji poddano następujące okresy:
-11-12.2018 roku,
-01-12.2019 roku.

Sposób i różnice wyliczenia diety w miesiącu wrześniu 2019 roku

Jak wynika z wyjaśnień podmiotu kontrolowanego powstałe rozbieżności były następstwem następującej sytuacji.

W dniu 10 września 2019 roku odbyły się dwa posiedzenia komisji stałych. Sesja Rady Gminy Moszczenica w tym miesiącu odbyła się 12 września 2019 roku. Jedno było posiedzeniem wspólnym trzech stałych komisji. Natomiast drugie posiedzenie miały tylko dwie komisje tj. Komisja Rozwoju Gospodarczego. Budżetu i Finansów oraz Bezpieczeństwa Publicznego, Ochrony Przeciwpożarowej, Rolnictwa i Ochrony Środowiska. Ponadto jeśli chodzi o wysokość potrąceń w przypadku trzech radnych Pana Jacka Kozakowskiego, Henryka Jończyka i Zdzisława Sitka za nieobecność na posiedzeniach, były one dokonane według następującej reguły:

1. Pan Jacek Kozakowski - pomimo, że w jednym dniu odbyły się dwa posiedzenia komisji do których należy radny były one potraktowane jako dwa odrębne. Ponieważ jak wynika z wyjaśnień zostały napisane z tychże posiedzeń dwa odrębne protokoły. W konsekwencji radnemu potrącono za nieobecność na wspólnym posiedzeniu trzech stałych komisji oraz za drugie posiedzenie komisji Bezpieczeństwa Publicznego, Ochrony Przeciwpożarowej, Rolnictwa i Ochrony Środowiska. Wysokość potracenia wynosiła łącznie 20%.
2. Pan Henryk Jończyk – zostało mu potrącone 30% z diety. 10 % za nieobecność na sesji Rady Gminy, 20% na nieobecność na dwóch posiedzeniach komisji Rozwoju Gospodarczego. Budżetu i Finansów w godzinach 14:00 i 17:00, które z są traktowane jako dwa osobne komisje, są dwa odrębne protokoły więc liczone są oddzielnie.
3. Pan Zdzisław Sitek- potracono 30% należnej diety. 10% diety odjęto za nieobecność na sesji Rady Gminy, a 20% potracono za brak udziału w dwóch posiedzeniach komisji Rozwoju Gospodarczego, Budżetu i Finansów o godzinie 14:00 i 17:00, których jest członkiem.

Następnie zaistniała nieścisłość dotycząca wypłaty diety radnego Jacka Kozakowskiego w miesiącu listopadzie 2018 roku, która zaraz przy kolejnej wypłacie została skorygowana. To znaczy w miesiącu grudniu 2018 roku została radnemu potrącona odpowiednia kwota, w wysokości 29,90 zł. Zgodnie z wysokością procentową jaka przysługuje radnemu powinna ona wynosić 30%, a nie 35% jak zostało błędnie mu przyznane. W rezultacie radny powinien otrzymać 178,90 zł diety w miesiącu listopadzie, a nie jak zostało wypłacone 208,80 zł. Pracownik merytoryczny natychmiast po zauważeniu błędu dokonał korekty i powiadomił o tej sytuacji radnego. Radny wyraził zgodę na potrącenie nienależnie pobranej diety. Na potwierdzenie zostały dołączone stosowne dokumenty.

Kolejna niejasność miała miejsce w miesiącu listopadzie 2019 roku radnemu Panu Michałowi Lewickiemu została wypłacona w złej wysokości dieta. Nadpłata wynosiła 62,63 zł. Wypłacono mu pełna kwotę diety tj. 626,30 zł, a powinno się potrącić 10% za absencję na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 15 listopada 2019 roku. W konsekwencji nadpłata została wyrównana w miesiącu grudniu 2019 roku przy wypłacie diety. Radny wyraził zgodę na potrącenie nadpłaty.

Ponadto zauważono brak systematyczności w prowadzonych dokumentach. W niektórych brakowało załącznika z opisem do listy wypłat diet radnych, podpisu pod opisem czy daty przekazania listy do wypłaty do księgowości.

W toku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości. Zaistniałe przeoczenia oraz braki pracownik merytoryczny uzupełniał na bieżąco.

Zwrócono uwagę na to, aby kontrolowany prowadził dokumentację dokładniej i rzetelniej w celu uniknięcia nieścisłości.

8/ Określenie wydanych w toku kontroli wniosków i zaleceń:

Wysokość naliczanych diet radnych w kontrolowanych okresach w większości wyliczana prawidłowo.

Braki w systematycznym i dokładnym prowadzeniu dokumentacji.

9/ Wzmianka o prawie zgłaszania pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień do treści protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania:

Pouczono o prawie zgłaszania pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień do treści protokołu w ciągu **7 dni** od daty jego podpisania oraz o prawie do odmowy podpisania protokołu pod warunkiem złożenia pisemnego wyjaśnienia przyczyn odmowy. Odmowa podpisania protokołu poprzez pracownika nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez kontrolującego i nie wstrzymuje toku dalszych czynności kontrolnych. Informację o odmowie podpisania i jej przyczynach zamieszcza się w protokole.

10/ Wniosek końcowy:

1. *Sposób naliczania wysokości diety prawidłowy.*
2. *Diety naliczane w większości poprawnie.*

11/ Wyszczególnienie załączników, które stanowią część składową niniejszego protokołu:

1. Uchwała Nr LVII/483/18 Rady Gminy Moszczenica z dnia 5 września 2018 roku w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Moszczenica.
2. Uchwała Nr LVIII/491/18 Rady Gminy Moszczenica z dnia 15 października 2018 roku w sprawie zmiany uchwały Nr LVII/483/18 Rady Gminy Moszczenica z dnia 5 września 2018 roku w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Moszczenica.
3. Uchwała Nr I/6/18 Rady Gminy Moszczenica z dnia 21 listopada 2018 roku w sprawie ustalenia wysokości diet przysługujących radnym Gminy Moszczenica.
4. Uchwała Nr I/5/18 Rady Gminy Moszczenica z dnia 21 listopada 2018 roku w sprawie powołania stałych komisji Rady Gminy Moszczenica, ustalenia przedmiotu ich działania oraz składu osobowego.
5. Uchwała Nr I/4/18 Rady Gminy Moszczenica z dnia 21 listopada 2018 roku w sprawie powołania składu osobowego Komisji skarg, wniosków i petycji Rady Gminy Moszczenica.

Tylko do użytku służbowego

6. Uchwała Nr I/3/18 Rady Gminy Moszczenica z dnia 21 listopada 2018 roku w sprawie powołania składu osobowego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Moszczenica.
7. Uchwała Nr I/2/18 Rady Gminy Moszczenica z dnia 21 listopada 2018 roku w sprawie stwierdzenia wyboru Wiceprzewodniczących Rady Gminy Moszczenica.
8. Uchwała Nr I/1/18 Rady Gminy Moszczenica z dnia 21 listopada 2018 roku w sprawie stwierdzenia wyboru Przewodniczącego Rady Gminy Moszczenica.
9. Wykaz radnych Gminy kadencja 2018 - 2023 według pełnionych funkcji.
10. Listy wypłat diet radnych wraz z opisem i listami obecności na posiedzeniach komisji i sesji za okres 11-12.2018 r.
11. Kserokopia notatki służbowej dotycząca korekty wypłaty diety za miesiąc listopad 2018 roku jednego radnego.
12. Kserokopia pisma w sprawie potrącenia nadpłaconej kwoty za miesiąc listopad 2018 roku.
13. Listy wypłat diet radnych wraz z opisem i listami obecności na posiedzeniach komisji i sesji za cały 2019 rok.
14. Kserokopia pisma w sprawie potrącenia nadpłaconej kwoty za miesiąc listopad 2019 roku.
15. Wyjaśnienia z dnia 10 lutego 2020 roku dotyczące sposobu wyliczania wysokości diety w miesiącu wrześniu 2019 roku.

12/ Określenie ilości egzemplarzy i podanie, komu je dostarczono:

Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach – po jednym dla kontrolowanego i kontrolującego.
Protokół zawiera **5** ponumerowanych stron.

Moszczenica, dnia 5 marca 2020 roku

Podpis kontrolującego

Podpis kontrolowanego

Gabriela Jamrozek

Referent ds. Kontroli
Dziadczyk
Paulina Dziadczyk

Zatwierdził:

WÓJT GMINY MOSZCZENICA
Marcin Piekarek