

**Protokół pokontrolny
z dnia 19 marca 2010 r.**

- 1) Dokonano kontroli wydatków poniesionych na delegacje krajowe i zagraniczne przez Urząd Miejski w Koronowie w 2009r (delegacje i ryczałty).
- 2) Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna w składzie:
 - Sławomir Marszelski – przewodniczący
 - Ewa Siekierska – zastępca przewodniczącego
 - Henryk Borowicz– sekretarz
 - Tadeusz Klonowski – członek
- 3) Kontrolę przeprowadzono w dniu 5 marca 2010 r. oraz 19 marca 2010r.
- 4) Przedmiotem kontroli były wydatki na delegacje krajowe i zagraniczne przez Urząd Miejski w Koronowie w 2009r. (delegacje i ryczałty).
- 5) Burmistrzem Koronowa jest Pan Stanisław Gliszczyński.
- 6) Na posiedzeniu Komisja Rewizyjna w dniu 5 marca 2010 r. dokonała kontroli delegacji o numerach:
 - nr 27 z dnia 24 stycznia 2009r.,
 - nr 63 z dnia 17 lutego 2009r.,
 - 135 z dnia 30 marca 2009r.,
 - nr 301 z dnia 22 czerwca 2009r.,
 - nr 593 z dnia 8 grudnia 2009r.oraz delegacji zagranicznej Burmistrza nr 209 z dnia 6 maja 2009r. do Gemeinde Senden (6-10 maja 2009r.)- dokonano kontroli delegacji 19. 03.2010r.
- 7) Wniosek kontroli:
 1. Zastosowany do podróży zagranicznej Burmistrza Koronowa, blankiet umowy o używanie pojazdów do celów służbowych w sposób wyraźny odnosi się tylko do podróży na terenie kraju (zawiera odesłanie do rozporządzenia z dnia 19.12.2002r. w sprawie szczegółowych zasad ustalania oraz wysokości należności przysługujących pracownikowi z tytułu podróży na terenie kraju). W treści umowy wskazano też paragraf 6 wspomnianego rozporządzenia jako podstawę zmiany stawki za 1km przebiegu samochodem powinien być wskazany paragraf 5 ustawy 3 w przypadku podróży krajowych, a paragraf 8 ustawy 4 w przypadku podróży zagranicznej. Zaznacza się, że jeszcze w czasie trwania Komisji Skarbnik przedstawił wzór umowy spełniającej wymagania wszystkich przepisów dotyczących podróży krajowych i zagranicznych.
 2. Zdaniem Komisji co do delegacji Gemeinde Senden w dniach 6-10 maja 2009r. w sposób nieprawidłowy ustalono wysokość diety przysługującej za pobyt na terenie kraju tj. dnia 6 maja 2009r. od godziny 10- 15 – 5 godzin oraz 10 maja 2009r. od godziny 15-19:50- 5,5 godziny, razem jest 10,5 godziny, co upoważnia do wypłacenia diety w wysokości $\frac{1}{2} \times 23 \text{ zł} = 11.50 \text{ zł}$. Tymczasem w rozliczeniu delegacji wspomniane przejazdy rozliczono dwa razy po połowie diety.
 3. W rozliczeniu wspomnianego wyjazdu zagranicznego stawka 42 euro za jedną dobę oraz czas pobytu w Niemczech są ujęte prawidłowo, natomiast wątpliwości

Komisji wzburzał fakt, że delegacja była złożona do rozliczenia dnia 23 maja 2009r., tego samego dnia rozliczona oraz wypłacona, tymczasem do rozliczenia delegacji przyjęto kurs euro na dzień 27 maj 2009r., tj. 4,43 zł , co wynika z załącznika nr 1 do delegacji nr 209.

4. Zgodnie z paragrafem 13 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002 r. Dz. U. Nr 236, poz. 1991 w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce strefy budżetowej z tytułu podróży służbowej poza granicami kraju pracownik obligatoryjnie winien otrzymać zaliczkę w walucie obcej lub za zgodą pracownika w walucie polskiej. W przypadku przedmiotowego wyjazdu zaliczki nie udzielono ani nie rozliczono.

Koronowo, dn. 19.03.2010r.

Podpisy kontrolujących:

Maneli Sławomir
Sielicki Ewa
K
M

Podpis Burmistrza Koronowa

.....