

Protokół kontroli 6/2016

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu: *Urząd Gminy Narew*
ul. Mickiewicza 101
17-210 Narew

| | |
|-------------------|-------------|
| URZĄD GMINY NAREW | |
| Kancelaria Ogólna | |
| W P L Y N Ę Ł O | |
| 30-12-2016 | |
| l. dz. 3704 | liczba zał. |
| podpis Su | znak sprawy |

Imię i nazwisko kierownika kontrolowanego podmiotu: *Andrzej Pleskowicz*

Imię i nazwisko kontrolujących: *Witold Andrzej Bubnicki*
Piotr Paweł Lewczuk
Adam Ostaszewski
Joanna Krystyna Szafrńska

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych: *28.12.2016r.*

Data zakończenia czynności kontrolnych: *28.12.2016r.*

Określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą:

1. Kontrola Urzędu Gminy w zakresie finansowania OSP na terenie Gminy Narew.

Przebieg i wynik czynności kontrolnych z działalności kontrolowanego podmiotu oraz wskazanie dowodów potwierdzających ustalenia zawarte w protokole:

Rozliczanie wydatków na jednostki OSP w Urzędzie Gminy Narew prowadzone jest przez trzy referaty : organizacyjny, gospodarki komunalnej oraz księgowości.

- **W referacie organizacyjnym p. Magdalena Snarska prowadzi rozliczanie zużycia paliwa dla pojazdów bojowych oraz urządzeń i sprzętu OSP.**

Podstawę rozliczania stanowi Zarządzenie Wójta Gminy Narew Nr 69/15 z dnia 30 września 2015 w sprawie ustalenia norm zużycia paliw płynnych dla pojazdów samochodowych oraz sprzętu silnikowego eksploatowanych przez Ochotnicze Straże Pożarne z terenu Gminy Narew. Zarządzeniem tym wprowadzono nowe, obniżone normy zużycia paliwa.

- **W referacie gospodarki komunalnej p. Mikołaj Timofiejuk prowadzi rozliczanie kosztów akcji prowadzonych przez OSP na podstawie „karty kosztów akcji gaśniczo – pożarniczych” gdzie uwzględnia się:**

1. zestawienie pracy sprzętu
2. zestawienie pracy członków OSP w akcji

Kartę podpisuje naczelnik lub prezes danej jednostki OSP.

Zestawienie pracy sprzętu odbywa się poprzez podanie ilości godzin pracy mnożone przez normę zużycia paliwa.

Zgodnie z zaleceniem Komisji Rewizyjnej na karcie kosztów akcji gaśniczo – pożarniczej podpisują się imiennie strażacy biorący udział w akcji.

W OSP w Narwi działa system E-remiza. Zgodnie z nim każdy z członków OSP powiadamiany jest przez Powiatową Państwową Straż Pożarną w Hajnówce SMS-em o miejscu pożaru lub akcji ratunkowej.

- **W referacie księgowości p. Nadziej Szarejko prowadzi rozliczanie kosztów zakupu paliwa i innych wydatków ponoszonych przez Urząd Gminy na OSP, księgowanie środków trwałych, środków pozostałych i prowadzenie ksiąg inwentarzowych.**

Po kontroli Komisji Rewizyjnej w 2015 roku zostały przeprowadzone w jednostkach OSP spisy inwentarzowe z natury i założono nowe księgi inwentarzowe.

Na podstawie danych księgowych zwraca uwagę fakt, że największe kwoty Urząd Gminy Narew poniósł na bieżące utrzymanie OSP w Trześciance.

Wydatki Urzędu Gminy na utrzymanie jednostek OSP (oprócz paliw) w 2016 r. kształtują się następująco:

- | | |
|--------------------|--------------|
| 1. OSP Trześcianka | 27 276,24 zł |
| 2. OSP Łosinka | 4397 zł |
| 3. OSP Narew | 3176,94 zł |
| 4. OSP Tyniewicze | 185 zł |

Na fakturach przedkładanych do księgowości przez uprawnionych pracowników OSP brak jest opisu zasadności wydatków oraz przeznaczenia zakupów do danej jednostki. Nie można ustalić, czy ponoszone wydatki były dokonywane z akceptacją Wójta Gminy Narew (np. zakup klucza udarowego Beta do OSP Trześcianka na kwotę 930 zł).

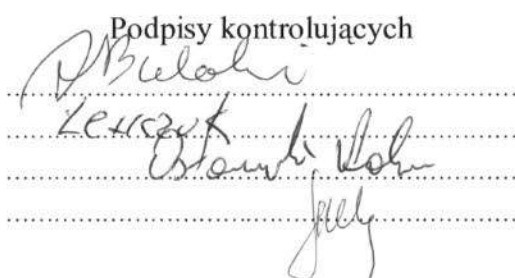
Wnioski lub propozycje stwierdzone w wyniku kontroli:

1. Komisja Rewizyjna stwierdza, że prowadzenie spraw OSP w Urzędzie Gminy Narew przez trzy osoby utrudnia kontrolę i całościową ocenę ponoszonych kosztów utrzymania tych jednostek.
2. Faktury zakupów do poszczególnych jednostek OSP powinny być opisywane przez uprawnionych pracowników. Zakupy powinny być uzgadniane z Wójtem Gminy Narew i przez niego akceptowane na fakturach. Dopiero takie faktury mogą być przedkładane do zaksięgowania.

3. Budzi zdziwienie znaczna kwota wydatkowana na utrzymanie OSP w Trześciance wynosząca 27 276,24 zł całkowicie nieporównywalna do utrzymania OSP Łosinka – 4 397 zł, OSP Narew - 3 176,94 zł i OSP Tyniewicze - 185 zł.

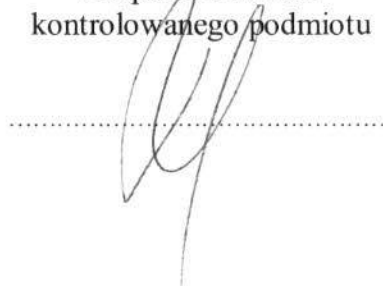
Data i miejsce podpisania protokołu: *Narew, 28 grudnia 2016r.*

Podpisy kontrolujących



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

Podpis kierownika
kontrolowanego podmiotu



.....

1 egz. a/a

2 egz. Przewodniczący Rady

3 egz. Kierownik kontrolowanego podmiotu

Zgodnie z § 91 Statutu Gminy Narew w przypadku odmowy podpisania protokołu przez kierownika kontrolowanego podmiotu, jest on obowiązany do złożenia - w terminie 3 dni od daty odmowy - pisemnego wyjaśnienia jej przyczyn. Wyjaśnienia, składa się na ręce Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej. Zgodnie z § 92 Statutu Gminy Narew kierownik kontrolowanego podmiotu może złożyć na ręce Przewodniczącego Rady uwagi dotyczące kontroli i jej wyników. Uwagi składa się w terminie 7 dni od daty przedstawienia kierownikowi kontrolowanego podmiotu protokołu pokontrolnego do podpisania