

**URZĄD MIASTA LUBLIN  
KANCELARIA PREZYDENTA**

**ZESPÓŁ KONTROLI**



**PROTOKÓŁ KONTROLI**

---

**Straż Miejska Miasta Lublin  
*ul. Piłsudskiego 13***

*Lublin, czerwiec 2005 roku*

**Kontrolę przeprowadzono:** zgodnie z poz. 73 planu kontroli zatwierdzonego przez Prezydenta

**Jednostka kontrolowana:** Straż Miejska Miasta Lublin z siedzibą przy ul. Piłsudskiego 13

**Zakres kontroli:** sprawdzenie prawidłowości ponoszonych wydatków w roku 2004 na podstawie oceny procedur wewnętrznej kontroli finansowej ustalonych przez dyrektora jednostki.

**Okres kontroli:** od 1 stycznia 2004 r. do 31 grudnia 2004 r.

**Kontrolę przeprowadził:** Jadwiga Robak – Kłaczewska – Inspektor Zespołu Kontroli w Kancelarii Prezydenta Miasta Lublin – upoważnienie Nr KP/ZK.I.0913a/78/2005 z dnia 9 czerwca 2005 roku w okresie od 13 czerwca – 17 czerwca 2005 r.

**Informacji udzielali:** p. Krystyna Gołacka – główna księgowa,  
p. księgowa,  
p. - podinspektor

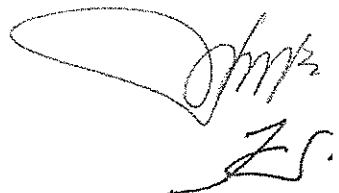
Straż Miejska Miasta Lublin przy ul. Piłsudskiego 13 jest samorządową, umundurowaną formacją utworzoną w celu ochrony porządku publicznego na terenie miasta Lublin. Terenem działania Straży jest obszar zawarty w granicach administracyjnych miasta Lublin. Siedzibą Straży jest miasto Lublin.

Uchwałą nr 291/XII/2003 Rady Miasta Lublin z dnia 20 listopada 2003r. z dniem 1 stycznia 2004r. utworzono jednostkę organizacyjną Miasta pod nazwą Straż Miejska Miasta Lublin. Jednostkę powołano w celu wykonywania zadań w zakresie ochrony porządku publicznego wynikających z ustaw i aktów prawa miejscowego i przejmuje ona zadania dotychczasowej jednostki organizacyjnej Urzędu Miasta Lublin działającej na mocy Zarządzenia Nr 2 Prezydenta Miasta Lublina z dnia 13 maja 1992r. w sprawie utworzenia Straży Miejskiej Lublina.

Straż jest jednostką budżetową.

Straż Miejska Miasta Lublina działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. o strażach gminnych (Dz. U. Nr 123 poz. 779 z późn. zm.),
- Zarządzenia Nr 2 Prezydenta Miasta Lublina z dnia 13 maja 1992r. w sprawie utworzenia Straży Miejskiej Lublina.



- Uchwały nr 291/XII/2003 Rady Miasta Lublin z dnia 20 listopada 2003r. w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej Miasta pod nazwą Staż Miejska Miasta Lublin oraz uchwalenia jej regulaminu.
- Uchwała nr 409/XVIII/2004 Rady Miasta Lublin z dnia 29 kwietnia 2004r.
- Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.)
- Ustawy z dnia 26 listopada 1998r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148).

Komendantem Straży Miejskiej od 15 stycznia 2003 r. jest p. Waldemar Wieprzowski, powołany Zarządzeniem Nr 18/2003 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 15 stycznia 2003r. na czas nieokreślony.

Zarządzeniem Wewnętrznym Nr 272/2004 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 14 lipca 2004r. upoważniono Komendanta Straży Miejskiej Miasta Lublin do podejmowania czynności związanych z windykacją wierzytelności Miasta Lublin z tytułu nie uiszczonych grzywien nałożonych w drodze mandatu karnego przez Staż Miejską Miasta Lublin, a w szczególności do wystawienia w imieniu Prezydenta tytułów wykonawczych oraz do wszczęcia i prowadzenia postępowania egzekucyjnego z tytułu nie uiszczonych grzywien nałożonych w drodze mandatu karnego.

Głównym księgowym Straży Miejskiej jest p. Krystyna Gołacka zatrudniona na podstawie umowy o pracę od 1 kwietnia 2004r. na czas określony, od dnia 1 lipca 2004 roku na czas nieokreślony.

Ustaleń kontroli dokonano przy zastosowaniu następujących przepisów prawnych:

- Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. z 2002 r. Dz. U. Nr 76 poz.694 z późn. zm.)
- Ustawa z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (t.j. z 2003 r. Dz. U. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.)
- Komunikat Nr 1 Ministra Finansów z dnia 30 stycznia 2003r. w sprawie ogłoszenia „Standardów Kontroli Finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych” (Dz. Urz. Min.Fin. Nr 3 poz. 13).
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 153, poz.1752).
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 marca 2001 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. Nr 24, poz. 279).
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000r. w sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U Nr 61 poz. 708 z 2000r. z późn. zm.).
- Wewnętrzne akty prawne.

Ustalenia kontroli:

Wewnętrzne procedury kontroli funkcjonujące w jednostce obejmują:

- Zarządzenie wewnętrzne Nr 10/2004 Komendanta Straży Miejskiej Miasta Lublin z dnia 23 lutego 2004r. w sprawie obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych) w Straży Miejskiej Miasta Lublin dotyczącej:
  - instrukcji w sprawie obiegu i kontroli dokumentów,
  - obiegu i kontroli dokumentów,
  - zadań, rodzajów oraz zasad wykonywania kontroli wewnętrznej,
  - szczegółowych zasad obiegu i kontroli dokumentów
- Zarządzenie Wewnętrzne Nr 30/2004 z dnia 30 sierpnia 2004r. Komendanta Straży Miejskiej zmieniające Zarządzenie Wewnętrzne nr 10/2004 w sprawie obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych) wykaz osób upoważnionych do zatwierdzania dokumentów finansowo-księgowych pod względem merytorycznym,
- Zarządzenie Wewnętrzne Nr 31/2004 z dnia 16.11.2004r. Komendanta Straży Miejskiej w sprawie ustalania zakładowego planu kont oraz zasad prowadzenia rachunkowości w Straży Miejskiej Miasta Lublin.

Na podstawie rocznego sprawozdania opisowego z wykonania zrealizowanych przychodów i kosztów na dzień 31 grudnia 2004 roku ustalono, że wydatki wykonane stanowiły kwotę 3.876.130,27 zł i nie przekroczyły wysokości zatwierdzonego planu na 2004 r.

Przestrzeganie ustalonych przez jednostkę procedur kontroli oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków sprawdzono na podstawie wydatków dotyczących wynagrodzeń pracowników na kwotę 265.324,78 zł co stanowi 6,84 % wydatków Straży Miejskiej w Lublinie.

Wydatki na wynagrodzenia pracowników Straży Miejskiej w 2004 roku wyniosły łącznie 2.786.044,00 zł, co stanowi 71,87 % wszystkich zrealizowanych w tym roku wydatków.

Wydatki realizowane były w następujących rozdziałach:

	plan	wykonanie:
3020 – wydatki osobowe niezaliczone do wynagr.	114.385,00	114.384,30
4010 – wynagrodzenia osobowe	2.786.044,00	2.785.977,11
4110 – składki ZUS	433.199,00	433.198,50
4120 – składki FP	61.666,00	61.665,73
4140 – wpłaty na PFRON	18.486,00	18.485,62
4210 – materiały i wyposażenie	173.672,00	173.671,57
4260 – zakup energii	34.873,00	34.872,01
4270 – zakup usług remontowych	20.000,00	19.886,00
4280 – zakup usług zdrowotn.	2.695,00	2.695,00
4300 – zakup usług pozostałych	149.843,00	149.842,23
4410 – podróże służbowe krajowe	680,00	679,34
4430 – różne opłaty i składki	8.149,00	8.148,50

4440 – odpis na ZFŚS	72.625,00	72.624,36
<b>Razem:</b>	<b>3.8876.317,00</b>	<b>3.876.130,27</b>

W 2004 r. w Straży Miejskiej zatrudnionych było 107 pracowników w tym – 100 funkcjonariuszy i 7 pracowników administracji. W przeliczeniu na etaty zatrudnienie na 31 grudnia 2004r. wynosiło 104,13 etatu.

Wynagrodzenie zasadnicze i dodatki (za wysługę lat, funkcyjnego) premia.

Kontrolą ustalenia i wypłaty wynagrodzeń objęto 8 pracowników: –  
– z-ca Komendanta ds. , – księgowa,  
– funkcjonariusz, – funkcjonariusz, –  
funkcjonariusz, – funkcjonariusz, – funkcjonariusz i  
- funkcjonariusz co stanowi 7,47 % ogólnej liczby pracowników zatrudnionych  
w Straży Miejskiej w 2004 r.

Kontrolę przeprowadzono w zakresie:

- prawidłowości ustalenia wynagrodzenia zasadniczego i dodatków (wysługę lat, funkcyjny) oraz nagrody - na podstawie dokumentów zgromadzonych w aktach osobowych oraz kart wynagrodzeń,
- prawidłowości wypłaty wynagrodzeń - na podstawie list płac za miesiące: od stycznia do grudnia 2004 r.

Sprawdzono wydatki na kwotę **253.815,50 zł** :

- wynagrodzenia zasadnicze na kwotę 207.100,00 zł
- dodatki stażowe na kwotę 32.625,50 zł
- dodatki funkcyjne na kwotę 10.680,00 zł
- nagroda na kwotę 3.410,00 zł

Ustalenia kontroli :

W zakresie ustalenia i wypłaty w.w składników wynagrodzenia nieprawidłowości nie stwierdzono.

Nagrody jubileuszowe:

W 2004 r. nagrody jubileuszowe wypłacono 6 pracownikom. Kontrolą objęto ustalenie i wypłatę nagród jubileuszowych wypłaconych: p. ' na kwotę **11.509,28 zł**, na podstawie dokumentów zgromadzonych w aktach osobowych pracowników, kart wynagrodzeń i list płac.

- p. – nagroda jubileuszowa za 30 lat pracy w wysokości 150% wynagrodzenia miesięcznego wypłacona 28 października 2004 r. w wysokości 6.915,00 zł., pracownik nabył prawo 2004 r.
- p. – nagroda jubileuszowa za 20 lat pracy w wysokości 75% wynagrodzenia miesięcznego wypłacona 28 listopada 2004 r. w wysokości 1.990,28 zł., pracownik nabył prawo do nagrody w 2004 r.
- p. - nagroda jubileuszowa za 25 lat pracy w wysokości 100 % wynagrodzenia miesięcznego wypłacona 28 września 2004 r. w wysokości 2.604,00 zł., pracownik nabył prawo 2004 r.

na podstawie dokumentów zgromadzonych w aktach osobowych pracowników, kart wynagrodzeń i list płac.

Stwierdzono, że nagrody jubileuszowe ustalono i wypłacono zgodnie z § 9. pkt.1 i 7 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000r. w sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 61 poz. 708 z późn. zm.). W powyższym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

#### Odprawy emerytalne

W 2004r. nie wypłacono odpraw emerytalnych dla pracowników.

Wszystkich ustaleń dokonano na podstawie udostępnianej podczas postępowania kontrolnego dokumentacji służbowej związanej z dokumentowaniem funkcjonowania jednostki kontrolowanej.

Komendanta Straży Miejskiej Miasta Lublin poinformowano o przysługującym mu prawie wnoszenia umotywowanych zastrzeżeń i pisemnych wyjaśnień co do treści i ustaleń zawartych w protokole kontroli w okresie 7 dni od daty przedłożenia protokołu do podpisania.

Komendanta Straży Miejskiej Miasta Lublin zapoznano z prawem możliwości odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność wyjaśnienia w formie pisemnej, dotyczącego przyczyn odmowy podpisania niniejszego protokołu kontroli w okresie 7 dni od daty jego przedłożenia do podpisu.

Komendanta Straży Miejskiej Miasta Lublin poinformowano, że odmowa podpisania protokołu kontroli nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Komendanta Straży Miejskiej Miasta Lublin poinformowano, że może on zgłosić zarządzającemu kontrolę, czyli Prezydentowi Miasta Lublin, w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu kontroli, pisemne wyjaśnienie co do zawartych w protokole ustaleń.

Protokół kontroli zawiera 6 kolejno ponumerowanych stron, które zostały podpisane przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden został złożony w jednostce kontrolowanej, drugi w Zespole Kontroli w Kancelarii Prezydenta.

Podpis kontrolującej:

Zespół Kontrolny  
w Kancelarii Prezydenta

Jadwiga...

Zastrzeżeń nie wniesiono, co do treści protokołu kontroli jak i sposobu przeprowadzenia postępowania kontrolnego przez kontrolujących.

Komendant Straży Miejskiej Miasta Lublin

KOMENDANT  
Straży Miejskiej Miasta Lublin

Waldemar Więpczowski

Główny Księgowy  
Straży Miejskiej Miasta Lublin

Krzyszyna Gołacka

Na okoliczność dokonania czynności kontrolnych dokonano wpisu do księgi ewidencji kontroli pod pozycją nr 1.

Lublin, dnia 17 czerwca 2005r.

Jadwiga...

