

KW.1711.2.4.2021

PROTOKÓŁ

Kontroli w zakresie gospodarki finansowej w okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2020 roku w Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie.

Kontrolę prowadził Łukasz Krzysztofczyk- specjalista ds. Kontroli w dniach 08.02.2021-..... na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin nr 2/2021 z dnia 1 lutego 2021 roku.

Dane ogólne:

Centrum Usług komunalnych i Technicznych w Strzelinie jest jednostką budżetową gminy Strzelin, utworzoną z dniem 1 stycznia 2008 roku.

Regulamin Organizacyjny określający wewnętrzną organizację i zadania, tryb pracy, obowiązki i kompetencje kierownictwa oraz zadania komórek organizacyjnych wprowadzono Zarządzeniem nr 2/2014 z dnia 14 stycznia 2014 Kierownika Centrum.

W szczególności do zadań CUKiT należy:

1. Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem Gminy;
2. Gospodarowanie lokalami użytkowymi oraz terenami (gruntami) stanowiącymi własność Gminy, przeznaczonymi do wynajmu lub dzierżawy podmiotom lub osobom fizycznym na prowadzenie działalności gospodarczej;
3. Zarządzanie i utrzymywanie obiektów:
 - a) Targowiska Miejskiego w Strzelinie przy ul. Okulickiego nr 9 wraz z położonymi budynkami i budowlami
 - b) Cmentarzy komunalnych położonych w Strzelinie przy ul. Krzepickiej nr 1 i we wsi Żeleźnik, w tym prowadzenie usług pogrzebowych. Na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 9 lipca 2014 roku administrowanie cmentarza parafialnego w Dankowicach. Zarządzeniem nr 156/2016 z dnia 9 sierpnia 2016 r Burmistrz Miasta i Gminy Strzelin przekazał w administrowanie cmentarz parafialny w Nowolesiu, a na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 25 sierpnia 2016 r administrowanie cmentarza parafialnego w Strzelinie.
4. Utrzymanie i pielęgnacja terenów zielonych na terenie miasta i gminy Strzelin;
5. Utrzymanie i konserwacja urządzeń placów zabaw, ogrodów jordanowskich, parkingów i skwerów;
6. Utrzymanie stanu technicznego wiat przystankowych oraz czystości i porządku na terenach przystanków autobusowych;
7. Utrzymanie i eksploatacja oświetlenia ulicznego i parkowego;
8. Utrzymanie i konserwacja słupów ogłoszeniowych, tablic informacyjnych i oznakowań w mieście;
9. Administrowanie i utrzymanie szaletów miejskich;
10. Wykonywanie robót budowlano-remontowych;

11. Świadczenie usług sprzętowo-transportowych;
12. Obsługa imprez okolicznościowych organizowanych na terenie Gminy Strzelin;
13. Podejmowanie działań wynikających z potrzeb mieszkańców miasta i gminy Strzelin w celu poprawy wizerunku miasta i terenów wiejskich.
14. Utrzymanie dróg gminnych, **(zakres ten należy uwzględnić w statucie jednostki)**

Statut jednostki stanowi załącznik do Uchwały nr XVI/126/07 Rady Miejskiej Strzelina z dnia 28 grudnia 2007 roku, a jego zmiany dokonano Uchwałą Nr VIII/74/11 Rady Miejskiej Strzelina z dnia 19 kwietnia 2011 roku oraz Uchwałą Nr XXVIII/380/16 Rady Miejskiej z dnia 27 grudnia 2016 roku. Zmiana Statutu podyktowana była wykreśleniem z przedmiotu działania Centrum składowiska odpadów w Wąwolnicy oraz wprowadzeniem punktu- organizowanie i prowadzenie we własnym zakresie zbiórki i wywozu do unieszkodliwiania odpadów komunalnych z terenu nieruchomości administrowanych przez jednostkę.

Jednostka posiada numer NIP: 914-153-58-08 oraz numer REGON: 020659321.

Od dnia 29.03.2017 roku do dnia 31.08.2020 roku obowiązki kierownika CUKiT pełnił Pan Ryszard Piestrak. Od 01.09.2020 roku kierownikiem jednostki jest Pan Radosław Kotlewicz. Głównym księgowym jest Pani Czesława Kociara.

W CUKiT obowiązywał od dnia 28 grudnia 2016 roku Zakładowy Plan Kont wprowadzony Zarządzeniem Kierownika nr 8/2016 uwzględniający centralizację rozliczania podatku VAT.

Kierownik jednostki zgodnie z art. 4 ust.5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 roku poz. 217) nie powierzył odpowiedzialności za wykonanie obowiązków w zakresie rachunkowości określonych ustawą.

Kierownik jednostki stosownie do art. 53 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku poz. 869) nie powierzył odpowiedzialności za całość gospodarki finansowej.

Ustalenia kontroli obejmują:

1. Przedstawienie uzyskanych dochodów w okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2020 roku oraz częściowa analiza należności i windykacji należności.
2. Zestawienie kosztów w układzie rodzajowym poniesionych w okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2020 roku.
3. Ocena prawidłowości wydatków rzeczowych- na zakup materiałów, energii i usług.
4. Wydatki z tytułu wynagrodzeń oraz składek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy. Wydatki z tytułu wynagrodzeń bezosobowych i terminowość regulowania zobowiązań publiczno-prawnych.

Przedstawienie uzyskanych dochodów oraz częściowa analiza należności i windykacji należności w okresie Od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2020 r.

CUKiT w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku osiągnął dochody w kwocie 2.403.482,96 zł. a w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku dochody wyniosły 2.477.077,61 zł z tego:

L.p	Wyszczególnienie dochodów	Paragraf	Wykonanie w roku 2019	Wykonanie w roku 2020
1	Wpływy z opłaty targowej	0430	380.519,00	285.420,00
2	cmentarze	0690	124.025,65	171.886,41
3	Dochody z najmu i dzierżawy	0750	1.495.425,29	1.574.179,96
4	Wpływy z usług	0830	273.537,75	303.130,77
5	Wpływy z pozostałych odsetek	0920	50.188,69	70.220,47
6	Wpływy z różnych dochodów	0970	77.174,68	67.440,83
7	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych	0640	2.611,90	4.799,17
	RAZEM		2.403.482,96	2.477.077,61

Należy podkreślić, że dochody osiągnięte w roku 2020 w porównaniu do tego samego okresu roku poprzedniego były niższe z tytułu opłaty targowej o 95.099,00 zł. Zmniejszone wpływy wynikają z sytuacji epidemiologicznej w Polsce i nakazowi zamknięcia targowisk. Mimo ciężkiej sytuacji wywołanej epidemią koronawirusa jednostka wygenerowała dochody większe w roku 2020 o 73.594,65 zł niż w roku 2019.

Kwota należności na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiła 2.424.031,56 (w tym odsetki w wysokości 603.622,92 zł). W tym wg §0750 zaległości wynoszą 1.326.603,33, a wg §0830 zaległości wynoszą 493.805,31 zł.

Kwota należności na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiła 2.660.698,34 (w tym odsetki w wysokości 639.688,10 zł). W tym wg §0750 zaległości wynoszą 1.484.519,15, a wg §0830 zaległości wynoszą 536.491,09 zł.

Należności za czynsze na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiły 1.782.403,96 zł z czego:

- należności za opłaty czynszowe bieżące (poza sądem) wynoszą 890.838,49 zł
- należności z tytułu czynszów skierowane na drogę postępowania sądowego wynoszą 745.660,32 zł i dotyczą 93 spraw sądowych wobec 71 dłużników.
- należności z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi wynoszą 145.905,15 zł.

Należności za czynsze na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosiły 1.962.034,45 zł z czego:

- należności za opłaty czynszowe bieżące (poza sądem) wynoszą 1.062.032,46 zł
- należności z tytułu czynszów skierowane na drogę postępowania sądowego wynoszą 711.739,61 i dotyczą 91 spraw sądowych wobec 68 dłużników
- należności z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi wynoszą 188.262,38 zł

W okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2020 roku umorzono należności z tytułu opłat czynszowych oraz opłat za media w oparciu o § 5 Uchwały V/50/15 Rady Miejskiej Strzelina z dnia 24 lutego 2015 roku. Kierownik CUKiT dokonał umorzenia należności z powodu zgonu 5 najemców z tytułu najmu lokalu na kwotę 14.239,00 zł oraz odsetek ustawowych na kwotę 3.033,22 zł. Ponadto umorzono należności zaległych opłat lokalowych na wniosek 19

najemców z tytułu zadłużenia w opłatach na kwotę 56.077,84 zł, oraz odsetek ustawowych po spłacie należności głównej w wysokości 22.938,84 zł.

Stosownie do zarządzenia Nr 206/2013 z dnia 22 listopada 2013 roku zmieniającego zarządzenie Nr 45/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 12 kwietnia 2012 roku w sprawie ułatwienia spłaty zadłużenia osobom w trudnej sytuacji życiowej w formie odpracowania należności na rzecz Gminy Strzelin, dłużnicy których zaległość nie przekracza 5.000,00 zł mogą uregulować zaległości w formie świadczenia rzeczowego w formie prac porządkowych świadczonych na rzecz Gminy Strzelin wg stawki 10,00 zł/godz. W roku 2019 wartość świadczeń z tytułu odpracowania długu wyniosła 32.020,00, w roku 2020 wyniosła 37.297,00 zł.

Zestawienie kosztów w układzie rodzajowym poniesionych w okresie od 01 stycznia 2019- 31 grudnia 2020 r.

Zgodnie ze sprawozdaniem RB-28 s- sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, poniesione wydatki wyniosły 5.354.141,09 zł, natomiast w okresie 01.01-31.12.2020 r wydatki wyniosły 5.661.357,78 zł

Poniesione wydatki w układzie rodzajowym przedstawiają się następująco:

Lp	Wyszczególnienie wydatków	paragraf	Wykonanie 2019	Wykonanie 2020
1	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	3020	52.751,16	48.443,93
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4010	2.047.479,95	2.219.013,93
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4040	155.869,22	192.808,68
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	4110	350.202,01	327.147,61
5	Składki na fundusz pracy	4120	25.519,70	28.922,70
6	Wpłaty na PFRON	4140	54.117,00	57.972,36
7	Wynagrodzenia bezosobowe	4170	82.154,93	88.012,04
8	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	452.747,86	406.931,65
9	Zakup energii	4260	428.337,61	428.178,12
10	Zakup usług remontowych	4270	173.460,75	234.074,01
11	Zakup usług zdrowotnych	4280	5.136,00	3.671,00
12	Zakup usług pozostałych	4300	458.072,68	492.380,69
13	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych	4360	11.524,34	11.301,05
14	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	4390	1.991,30	1.672,80
15	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokali i pomieszczenia garażowe	4400	620.690,49	762.050,65
16	Podróże służbowe krajowe	4410	3.311,45	2.851,39
17	Podróże służbowe zagraniczne	4420	0,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie wydatków	paragraf	Wykonanie 2019	Wykonanie 2020
18	Różne opłaty i składki	4430	27.656,73	39.803,33
19	Odpisy na ZFŚS	4440	59.944,15	76.350,35
20	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jst	4500	822,00	904,00
21	Opłaty na rzecz budżetów jst	4520	146.808,34	76.259,50
22	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4610	3.618,42	644,44
23	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4700	7.796,00	6.695,35
24	Wydatki inwestycyjne	6050	0,00	34.500,00
25	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6060	184.129,00	120.768,20
RAZEM			5.354.141,09	5.661.357,78

Największy udział w poniesionych wydatkach stanowią wydatki z tytułu wynagrodzeń wraz z pochodnymi. Jest to wynik wzrostu najniższej krajowej oraz wypłaty nagród jubileuszowych wieloletnim pracownikom. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku w stosunku do tego samego okresu roku wcześniejszego nastąpił wzrost wydatków łącznie o 307.216,69 zł, z czego wzrost wydatków wg §4010 wyniósł 171.533,98 zł, § 4300- 34.308,01 zł oraz § 4400- 141.360,16 zł.

Ocena prawidłowości wydatków rzeczowych na zakup materiałów, energii i usług

Kontrolą objęto wydatki na zakup materiałów i wyposażenia, energii oraz pozostałych usług, pod względem celowości ich poniesienia oraz prawidłowości ich udokumentowania i ujęcia w księgach rachunkowych.

Sprawdzono faktury oraz rachunki dokumentujące zakupy ujęte w:

- dzienniku nr 30- zakup materiałów
- dzienniku nr 31- zakup usług
- dzienniku nr 32- zakupy bezpośrednie
- dzienniku nr 33- zakupy środków trwałych
- dzienniku nr 27- sum (zaliczek) pobranych do rozliczenia

Pełnej kontroli poddano wydatki budżetowe wg §4210 – zakup materiałów i wyposażenia poniesione w okresie od 1 stycznia 2019 do dnia 31 grudnia 2020 powyżej 5 tysięcy. Dotyczą one:

- zakupu mebli biurowych na urządzenie pomieszczeń Strzelińskiego Gminnego Inkubatora Przedsiębiorczości- FV/27/05/19
- zakupu materiałów w lokalu nr 4 w budynku nr 29 przy ul. Jana Pawła II

Dokonano kontroli wydatków budżetowych wg § 4260- zakup energii na kwotę 428.337,61 zł w roku 2019. Ustalono, że poniesiono wydatki z tytułu:

- zużycia wody	52.840,21 zł
- zużycia gazu	200.474,26 zł
- zużycia energii elektrycznej	106.649,66 zł
- zużycia energii cieplnej	55.283,64 zł
- zużycia energii cieplnej obiektów przy ul. Staromiejskiej	13.089,84 zł

Odnosnie wydatków poniesionych na zakup usług pozostałych- § 4300 w kontrolowanym okresie wrywkowej kontroli poddano kilka pozycji z dziennika nr 31. Dokonane zakupy usług dotyczą:

- wynajmu kabin TOI Fresh/Fresh i podstawowego serwisu tych kabin do umowy współpracy 000005/WRO/2018 z dnia 29.01.2018 roku i zamówienia długoterminowego 000262/WRO/2018 z dnia 22.01.2018 roku

- obsługi w zakresie nadzoru przestrzegania przepisów ochrony danych osobowych w miesiącu marcu 2019 roku- dowód księgowy 31/A/03/25- Fa 64/2019

- ochrony fizycznej obiektu Targowiska Miejskiego, dozór fizyczny inkasenta pobierającego opłatę targową, otwieranie i zamykanie bram obiektu targowiska na podstawie §5 w związku z §1 ust. 1 umowy ZPP/02/2019 z dnia 31.01.2019 roku- zlecenie L. dz. 3470/10/19 z dnia 28.10.2019 roku- dowód nr 31/10/56

- konserwacja i czyszczenie przewodów kominowych w budynkach administrowanych przez CUKiT- dowód 31/10/58- FV/RZK084/001822/19

- wywozu nieczystości na rzecz Firmy Zakładu Gospodarkami Odpadami Sp. z o.o. GAĆ- dowód 31/11/25- FV/233/10/19

- dostawa ciepła do budynku użytkowego przy Grahama Bella 3 a w Strzelinie- dowód 31/03/21- FV/03/2019/006

- konsultacji eksploatacyjnych – dowód nr 31/03/20- Fa 7/03/2019

- wycinki i pielęgnacji drzew oraz utylizacji gałęzi zgodnie ze zleceniem CUKiT 46/02/2019- dowód nr 31/A/02/33 i 31/A/02/24- Fv 21/2019

W zakresie wydatków na zakupy inwestycyjne (§6060) CUKiT poniósł wydatki dotyczące zakupu specjalistycznego auta z wysięgnikiem koszowym na kwotę 61.500,00 zł. Ponadto ujęto zakup bramy do stodoły w Ludowie Polskim na kwotę 8.917,50 zł, zakup pieca gazowego „BUDERUS” GB-012 do kotłowni w budynku przy ul. Kamiennej 3 na kwotę 7.500,00 zł. Również zaksięgowano nakłady wykonania chodnika z kostki betonowej na Cmentarzu Parafialnym w Nowolesiu na kwotę 19.500,00 zł. Na wykonanie chodnika na Cmentarzu Parafialnym w Dankowicach jednostka przeznaczyła kwotę 19.000,00 zł. Ponadto zakupiono dekoracje świąteczne, których łączny koszt wyniósł 67.711,50 zł.

Wydatki zakupy materiałów dotyczyły:

- zakupu materiałów do pilarki łańcuchowej oraz opryskiwacza do dezynfekcji- dowód nr 30/03/16- Fa VAT 456/2020

- zakup materiałów do remontu mieszkań będących własnością Gminy przy ul. Dubois i Kościuszki- dowód nr 30/02/8- Fa VAT 384/UP/02/2020

Dokonano kontroli wydatków budżetowych wg § 4260- zakup energii na kwotę 428.178,12 zł w roku 2020. Ustalono, że poniesiono wydatki z tytułu:

- zużycia wody	58.752,26 zł
- zużycia gazu	157.382,41 zł
- zużycia energii elektrycznej	108.763,73 zł
- zużycia energii cieplnej	55.283,64 zł
- zużycia energii cieplnej obiektów przy ul. Staromiejskiej	47.996,08 zł

Odnosnie wydatków poniesionych na zakup usług pozostałych- § 4300 w kontrolowanym okresie wrywkowej kontroli poddano kilka pozycji z dziennika nr 30 i 31. Dokonane zakupy usług dotyczą:

- montażu donic kaskadowych stojących, obsadzonych kwiatami umiejscowionych w Rynku przy fontannie- dowód nr 32/A/06/3- FV/186/2020

- konserwacji i czyszczenia przewodów kominowych- dowód nr 31/02/50- FV/RZK08U/000256/20

- transportu odpadów komunalnych zgodnie z umową nr ZZp/1/2019 z dnia 30.01.2019 roku- dowód nr 31/01/36- Fa/8/2020/BK

- zakup licencji na oprogramowanie do pracy zdalnej dla 3 pracowników- dowód nr 31/A/02/26- Faktura R001281855

- wykonanie i montaż bramy wjazdowej na teren po byłym browarze przy ul. Brzegowej- dowód nr 31/A/03/1- Fa VAT 169/2020

- wycinki drzew według zlecenia CUKiT- A/2265/08/2020 z dnia 05.08.2020 roku- dowód nr 31/08/17- FV 77/2020

- Wykonania usługi zabezpieczenia przed szkodnikami oraz wykonania serwisu przy lokalu administrowanym przez CUKiT- dowód nr 31/A/07/17- FA 85/07/20

- wykoszenia traw na placach zabaw w sołectwach Mikoszków, Piotrowice oraz Dobrogoszcz- dowód 31/A/06/20- Fa VAT 2/UG/2020

- Frezowania komina i zamontowania wkładu kominowego ze stali kwasoodpornej- dowód nr 31/A/10/8- Fa VAT 00105/2020

W zakresie wydatków inwestycyjnych (§ 6060) dokonanych w 2020 roku jednostka wydała środki w kwocie 120.768,20 zł z tego zakup skraparki do asfaltu kosztował 16.900,00 zł. Koszt zakupu przecinarki jezdnej wyniósł 4.489,50 zł, a walca wibracyjnego- 13.990,00 zł.

Dodatkowy koszt wygenerował zakup pojemnika stalowego na asfalt w wysokości 11.685,00 zł. Jednostka zakupiła walec drogowy, którego koszt wyniósł 3.690,00 zł. Na doposażenie sprzętu do utrzymania terenów zielonych (kosi spalinowe i kosiarka samojezdna) CUKiT wydał 28.280,00 zł. Dokonano również zakupu samochodu do prac drogowych na kwotę 29.200,00 zł. Zakupiono również oprogramowanie- „Czynsze THB SEZAM” w wysokości 12.533,70 zł.

Faktury oraz rachunki dokumentujące zakup w/w materiałów i usług są sprawdzane i prawidłowo opisywane pod względem merytorycznym oraz formalnym i rachunkowym, a następnie zatwierdzane przez Głównego Księgowego i Kierownika CUKiT.

Dekretacja dokumentów jest właściwa i zgodna z Zakładowym planem kont. Na fakturach czytelnie określono klasyfikację kosztów zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych tj. z 7 lutego 2014 (Dz. U. z 2020 roku poz. 1340) Odnośnie celowości poniesionych wydatków na zakup materiałów i wyposażenia, energii i usług nie wnosi się zastrzeżeń.

Wydatki z tytułu wynagrodzeń oraz składek na ubezpieczenia społeczne

Wg sprawozdania Z-03 na dzień 30 września 2019 roku, jednostka zatrudniała 49 pracowników, natomiast na koniec września 2020 roku zatrudnionych było 46 osób.

Szczegółowej kontroli poddano koszty wynagrodzeń osobowych, składki na ubezpieczenia społeczne oraz na fundusz pracy- paragrafy „4010”, „4110” i „4120” za miesiąc wrzesień w latach 2019 i 2020.

L p	Nr listy	Miesiąc	Kwota brutto	Składki na ubezpieczenia społeczne		Fundusz pracy	Zaliczki na podatek dochodowy	uwagi
				pracownik	pracodawca			
1	19/09/15/13TK	IX	4.759,59	652,55	805,82		421,00	13-tka
2	19/09/14	IX	3.500,00	479,85	592,55		310,00	Premia
3	19/09/13/RY	IX	250,74				45,00	Ryczałt
4	19/05/12/EKW	IX	6.772,16					Ekwiwalent za pranie
5	19/09/11/NA G	IX	31.000,00	4.250,09	5.248,30	396,91	2.747,00	Nagrody na Św. Miasta
6	19/09/10	IX	180.963,22	13.804,33	29.625,49	2.147,37	13.300,00	wynagrodzenie
7	19/09/9/WCZ 19/09/9/EKW	IX	450,00 30,00					Wczasy pod gruszą/ekwiwalent za odzież
8	19/09/8/INT	IX	3.720,68				14,00	Wycieczka integracyjna
9	19/09/7/WCZ 19/09/6/WCZ	IX	450,00 850,00					Wczasy pod gruszą

L p	Nr listy	Miesiąc	Kwota brutto	Składki na ubezpieczenia społeczne		Fundusz pracy	Zaliczki na podatek dochodowy	uwagi
				pracownik	pracodawca			
10	19/09/5/NJ	IX	24.852,00				4.473,00	Nagroda jubileuszowa
11	19/09/4/NJ	IX	14.619,00				2.631,00	Nagroda jubileuszowa
12	19/09/3/WCZ	IX	400,00					Wczasy pod gruszą
13	19/05/2/13TKA	IX	4.014,20	550,34	679,60	41,01	355,00	13-tka
14	19/09/1/EKW	IX	2.546,88	349,18	431,19		225,00	Ekwiwalent za urlop
15	2020/09/9/NAGR	IX	31.400,00	4.304,94	5.316,02	490,00	2.512,00 2.408,00	Nagrody Zaliczka na podatek
16	2020/09/8/EKW	IX	6.365,76					Ekwiwalent za pranie
17	2020/09/7/13TKA	IX	1.252,41	171,72	212,04		100,00	13-tka pracowników
18	2020/09/6/NAGR	IX	500,00	68,55	84,65	12,25	40,00	nagroda
19	2020/09/5/PR	IX	420,00	57,58	71,10	10,29	33,00	premia
20	2020/09/4	IX	185.479,49	24.635,49	30.421,53	2.509,32	11.306,00 10.995,00	Wynagrodzenie Zaliczka na podatek
21	2020/09/3/WCZ	IX	400,00					wczasy
22	2020/09/2/EKW	IX	60,00					Ekwiwalent za odzież
23	2020/09/1/PR	IX	960,00	131,62	162,53		77,00	premia

Kontrolując wydatki związane z kosztami osobowymi nie wykazano nieprawidłowości. Dokumentacja prowadzona jest w sposób jasny, przejrzysty z dokładną starannością.

Kierownik Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie, Pan Radosław Kotlewicz został poinformowany o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 14 dni od daty podpisania protokołu- zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu.

Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod pozycją 1/2021

/-/ Centrum Usług Komunalnych i Technicznych w Strzelinie

(pieczęć kontrolowanej jednostki)

/-/ Łukasz Krzysztofczyk-

specjalista ds. kontroli

(podpis kontrolującego)

/-/ Radosław Kotlewicz-

kierownik Centrum Usług
Komunalnych i Technicznych

(podpis kierownika jednostki)