

Protokół kontroli kompleksowej Nr P-7/2015
przeprowadzonej w Izbie Wytrzeźwień
w Zabrzu, ul. Wolności 94

Numer statystyczny jednostki kontrolowanej: **000174728**

Kontrolę przeprowadziła Danuta M u c h a – główny specjalista z Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Zabrzu działający na podstawie *Polecenia przeprowadzenia kontroli* z dnia 17.08.2015 r. wydanego przez Zarządzającego kontrolą Prezydenta Miasta Zabrze (Załącznik nr 1).

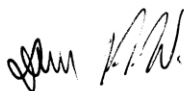
Kontrolę przeprowadzono w okresie od 18 sierpnia do 18 września 2015 r. Dyrektor wydał kontrolującej Upoważnienie do przebywania na terenie Izby Wytrzeźwień w czasie przeprowadzania kontroli oraz do dostępu do danych osobowych zawartych w dokumentacji Izby Wytrzeźwień w Zabrzu w formie papierowej i systemie informatycznym, w tym również dokumentacji pracowniczej i finansowej (Załącznik nr 2).

Przedmiotem kontroli były następujące zagadnienia: sprawy organizacyjne i pracownicze, zgodność działania z ustalonymi procedurami kontroli zarządczej, dysponowanie środkami finansów publicznych, gospodarowanie mieniem oraz sprawdzenie danych z ankiety za 2014 r.

Kontrolą objęto okres: 2014 r. i I połowę 2015 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w kolejnych rozdziałach:

I. USTALENIA OGÓLNE	2
II. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE	3
1. <i>Sprawy organizacyjne</i>	4
2. <i>Sprawy pracownicze</i>	7
3. <i>Zgodność działania z ustalonymi procedurami kontroli zarządczej</i>	8
4. <i>Dysponowanie środkami finansów publicznych</i>	8
5. <i>Gospodarowanie środkami ZFŚS</i>	13
6. <i>Remonty, inwestycje</i>	14
7. <i>Gospodarowanie mieniem</i>	15
8. <i>Sprawdzenie danych z ankiety</i>	16
III. USTALENIA KOŃCOWE	16



I. USTALENIA OGÓLNE

Kontrolowana Izba Wyrzeźwień (zwana dalej Izbą) jest jednostką organizacyjną Miasta Zabrze, działającą w formie jednostki budżetowej. Celem Izby jest realizacja zadań z zakresu porządku i bezpieczeństwa publicznego oraz gminnego programu profilaktyki, rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii.

Izba mieści się w obiekcie stanowiącym własność Miasta Zabrze przy ul. Wolności 94 w budynku położonym na działce 4226/705, oddanym w trwałą zarząd na czas nieoznaczony decyzją nr ZN.II-KK-72244-3/07 z dnia 04.02.2011 r. w celu prowadzenia działalności statutowej, wynikającej z ustaw i aktów prawa miejscowego. Ponadto na nieruchomość składają się działki niezabudowane, położone przy ul. Nad Kanałem, oznaczone numerami 7490/729 i 7525/705. Dla całej nieruchomości w Sądzie Rejonowym w Zabrzu prowadzona jest księga wieczysta nr GL1Z/00010376/2. Przedmiotowa nieruchomość zabudowana jest budynkiem o powierzchni użytkowej 268,80 m², kubaturze 680 m³ i powierzchni zabudowy 177 m². oszacowana w decyzji wartość nieruchomości zabudowanej wynosiła 600 284 zł, w tym wartość prawa własności gruntu wynosił 99 736 zł. Ponadto 3 pomieszczenia na parterze i 2 piwnice Izby znajdują się w budynku na terenie działki 5528/705, należącej do osoby fizycznej. W księdze wieczystej tej nieruchomości widnieje wpis dotyczące ograniczonego prawa rzeczowego ustanowionego przez właścicieli – *prawo użytkowania części piwnicy i części pomieszczeń na parterze (pokoje przyległe do budynku zajmowanego przez Izbę Wyrzeźwień na długości 14,6 m) z przeznaczeniem na wykorzystanie przez Izbę Wyrzeźwień do czasu zmian jej lokalizacji.*

Budynek jest parterowy, w całości podpiwniczony. Fundamenty żelbetowe, ściany wewnętrzne i zewnętrzne ceglane, dach jednospadowy drewniany kryty papą. Budynek wyposażony w instalacje: wod.-kan., c.o., c.w.u., gazowa, elektryczna, odgromowa.

Dla budynku prowadzona jest książka obiektu budowlanego. W dziale VI - *Wykaz protokołów okresowych kontroli stanu technicznego obiektu* widnieje wpis z dnia 17 września 2014 r. o dokonaniu okresowej 5-letniej kontroli stanu technicznego budynku Izby, z zaleceniami wykonania izolacji pionowej i docieplenia ścian piwnic oraz wykonania schodów zewnętrznych, umocnienia skarpy i odwodnienia ścian piwnic od strony północnej.

Ostatni wpis dotyczący kontroli okresowej stanu technicznej sprawności obiektu przeprowadzanej co najmniej raz w roku został dokonany 16.10.2013 r. Wpisu dotyczącego kontroli przewodów kominowych (dymnych, spalinowych, wentylacyjnych) dokonano 15.09.2014 r. Przegląd i próbę szczelności instalacji gazowej w budynku wykonano w dniu 16.09.2013 r. Badanie pyłu oraz substancji chemicznej na stanowisku pracy – 03.03.2010 r. Badanie oświetlenia światłem elektrycznym na stanowiskach pracy – 02.08.2012 r. Badanie skuteczności ochrony przeciwporażeniowej oraz przeciwpożarowej – 20.08.2012 r. Stwier-

 A. N.

dzono, że instalacja elektryczna nie spełnia warunku samoczynnego wyłączenia zasilania, w kilku gniazdkach stwierdzono usterki, ochrona przeciwporażeniowa w/w urządzeń nieskuteczna. Zalecono usunięcie usterek oraz ponowne wykonanie pomiarów kontrolnych. Przegląd instalacji elektrycznej oraz kolejny roczny przegląd instalacji gazowej został zlecony i wykonany w trakcie trwania kontroli. Protokół usunięcia usterek oraz przeglądu instalacji elektrycznej został sporządzony dnia 03.09.2015 r. Dla obiektów o funkcji użyteczności publicznej i ich części, jeżeli nie występuje w nich strefa zagrożenia wybuchem, i kubaturze poniżej 1000 m³ nie występuje konieczność opracowania Instrukcji p.poż. Jednak ze względu na specyfikę obiektu oraz przebywające w nim osoby o ograniczonej zdolności poruszania się, Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Zabrze uznała za wskazane, aby zostały opracowane odpowiednie procedury ewakuacji osób znajdujących się w budynku w przypadku powstania pożaru lub innego zagrożenia. W październiku 2010 r. opracowano Procedurę ewakuacji Izby Wyrzeźwień.

Ostatni wpis w dziale IX – *Wykaz protokołów odbioru robót remontowych w obiekcie dotyczy wykonanego w 2012 r. remontu pomieszczeń – branża budowlana, sanitarna (c.o., wod.-kan., c.w.u., wentylacja).*

Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Gliwicach po przeprowadzonej kontroli sanitarnej wydał w dniu 22.01.2014 r. decyzję nakazującą usunięcie zawilgoceń w pomieszczeniach piwnicznych w terminie do 30.11.2014 r. Ponieważ Izba nie otrzymała środków na inwestycje w 2014 r. wystąpiła o przesunięcie terminu wykonania robót. PPIS w Gliwicach przedłużył termin do 31.12.2015 r. Pismem z dnia 07.08.2015 r. Prezydent Miasta poinformował, że na wykonanie niezbędnych robót zostaną wykonane środki w roku bieżącym.

II. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE

Kontrolowana jednostka działa na podstawie Statutu Izby Wyrzeźwień w Zabrzu zatwierdzonego Uchwałą Nr XL/522/09 Rady Miejskiej w Zabrzu z dnia 22 czerwca 2009 r. w sprawie zmiany Uchwały XV/216/99 Rady Miejskiej w Zabrzu z dnia 22.11.1999 r. w sprawie likwidacji zakładu budżetowego - Izba Wyrzeźwień w Zabrzu, ul. Wolności 94 oraz utworzenia jednostki budżetowej – Izba Wyrzeźwień w Zabrzu ul. Wolności 94.

Dyrektorem jednostki od dnia 01.10.2011 r. jest Pan Andrzej Wilk (Porozumienie ZPU-I.2122.2.63.2011 Prezydenta Miasta Zabrza z dnia 24.08.2011 r. w sprawie przeniesienia służbowego do pełnienia obowiązków Dyrektora Izby Wyrzeźwień w Zabrzu na podstawie art. 22 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych – j.t. Dz. U. z 2014, poz. 1202).

Główną księgową jest od dnia 01.01.2008 r. Pani Irena Dąbrowska zatrudniona w pełnym wymiarze czasu pracy, której powierzono obowiązki i odpowiedzialność zgodnie z ustawą o finansach publicznych.



Uprawnionymi do udzielania informacji w imieniu Kontrolowanego były wymienione osoby.

Przedmiotowa kontrola została zrealizowana w oparciu o dokumenty udostępnione przez kierownictwo jednostki kontrolowanej oraz ustne i pisemne wyjaśnienia.

Za lata 2005-2014 kontroli dokonywano w każdym roku systemem ankietowym. Początkowo robił to Wydział Audytu i Kontroli, potem Wydział Kontroli i Nadzoru Właścicielskiego, a od 2007 r. Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego w Zabrze. Zalecenia pokontrolne, jeżeli formułowano, wykonywane były na bieżąco. Ostatnią kontrolę kompleksową przeprowadzono w 2009 r.

1. Sprawy organizacyjne

Działalność objęta kontrolą prowadzona była w oparciu o:

- ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z późn. zm.),
- ustawę z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1202),
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 31786),
- ustawę z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (t.j. Dz.U. z 2012 r. poz. 1356 z późn. zm.),
- rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 8 grudnia 2014 r. w sprawie izb wytrzeźwień i placówek wskazanych lub utworzonych przez jednostkę samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2014 poz.1850),
- rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 4 lutego 2004 r. w sprawie trybu doprowadzania, przyjmowania i zwalniania osób w stanie nietrzeźwości oraz organizacji izb wytrzeźwień i placówek utworzonych lub wskazanych przez jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. Nr 20 poz. 192 z późn. zm., uchylony z dniem 01.01.2015 r.),
- ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz.885 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 04 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz.592, z późn. zm.),
- ustawę z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 1442 z późn. zm.),
- ustawę z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1502, z późn. zm.),

 A.D.

-
- ustawę z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2014 r. poz. 851 z późn. zm. - zagadnienia dotyczące amortyzacji środków trwałych ujęte w art. 16a-16m),
 - ustawę z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 361 z późn. zm.),
 - ustawę z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 1409 z późn. zm.),
 - rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. Nr 242, poz. 1622),
 - rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.),
 - rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych (Dz. U. Nr 241, poz. 1616 z późn. zm.),
 - rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 289),
 - rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2009 r. nr 43 poz. 349),
 - rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. z 1996 r. Nr 62, poz. 286, z późn. zm.),
 - rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 poz. 119 z późn. zm.),
 - uchwałę Nr XLVI/671/13 Rady Miasta Zabrze z dnia 16 grudnia 2013 roku w sprawie budżetu Miasta Zabrze na 2014 rok, z późn. zm.,
 - uchwałę Nr III/19/14 Rady Miasta Zabrze z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie budżetu Miasta Zabrze na 2015 rok, z późn. zm.

Organizację i zasady funkcjonowania jednostki kontrolowanej określają przedstawione przez Dyrektora następujące regulaminy i zarządzenia:

- Regulamin Izby Wyrzeźwien w Zabrzu obowiązujący od 01.07.2006 r., z późn. zm.,
- Regulamin Pracy Izby Wyrzeźwien w Zabrzu obowiązujący od 01.12.1997 roku, z późn. zm.;

 A.N.

-
- Regulamin wynagradzania pracowników obowiązujący od 01.09.2008 r.,
 - Regulamin premiowania pracowników Izby Wyrzeźwień w Zabrze obowiązujący od 01.10.2012 r. – Zarządzenie wewnętrzne Dyrektora Izby Wyrzeźwień w Zabrze nr 10/2012 z dnia 27.09.2012 r.,
 - Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Izby Wyrzeźwień w Zabrze obowiązujący od 26.11.2009 r.,
 - Zarządzenie wewnętrzne nr 32/10 z dnia 22.12.2010 r. w sprawie wprowadzenia *Regulaminu kontroli zarządczej w Izbie Wyrzeźwień w Zabrze*, z późn. zmianami,
 - Regulamin korzystania ze służbowych telefonów komórkowych przez pracowników Izby Wyrzeźwień w Zabrze obowiązujący od 21.01.2008 r.,
 - Zarządzenie wewnętrzne nr 10/09 z dnia 01.09.2009 r. w sprawie zasad przeprowadzania naboru na wolne stanowiska urzędnicze w tym kierownicze stanowiska urzędnicze,
 - Zarządzenie wewnętrzne Dyrektora Izby Wyrzeźwień w Zabrze nr 05/12 z dnia 29.06.2012 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu przeprowadzania okresowej oceny kwalifikacyjnej pracowników samorządowych w Izbie Wyrzeźwień w Zabrze, z późn. zmianami,
 - Instrukcja kancelaryjna obowiązująca od 28.09.2011 r.,
 - Zarządzenie wewnętrzne Dyrektora Izby Wyrzeźwień w Zabrze nr 20/2014 z dnia 22.12.2014 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Punktu Konsultacyjnego przy Izbie Wyrzeźwień w Zabrze,
 - Zarządzenie nr 7/2014 Dyrektora Izby Wyrzeźwień w Zabrze z dnia 01.07.2014 r. w sprawie udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 EURO,
 - Zarządzenie wewnętrzne nr 16/10 z dnia 28.09.2010 r. wprowadzające z dniem 01.10.2010 r. *Zasady (Politykę) Rachunkowości Izby Wyrzeźwień w Zabrze*,
 - Zarządzenie wewnętrzne nr 23/09 z dnia 01.12.2009 r. wprowadzające z dniem 01.12.2009 r. *Instrukcję wewnętrzną w sprawie windykcji należności za usługi związane z pobytem w Izbie Wyrzeźwień w Zabrze*,
 - Instrukcja w sprawie gospodarki kasowej w Izbie Wyrzeźwień w Zabrze obowiązująca od 01.01.2008 r.,
 - Zarządzenie wewnętrzne nr 05/10 z dnia 26.02.2010 r. wprowadzające z dniem 01.01.2010 r. *Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych*, z późn. zmianami,
 - Zarządzenie wewnętrzne nr 15/10 z dnia 27.09.2010 r. wprowadzające z dniem 27.09.2010 r. *Instrukcję w sprawie gospodarowania majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie*,
 - wykaz pieczętek używanych w Izbie Wyrzeźwień w Zabrze od dnia 01.01.2008 r. – zestawienie,
 - pieczętki zlikwidowane od dnia 14.04.2009 r. – zestawienie,



-
- Zarządzenie wewnętrzne Dyrektora Izby Wyrzeźwień w Zabrze nr 20/09 z dnia 23.11.2009 r. wprowadzające z dniem 23.11.2009 r. *Instrukcję Postępowania z Pacjentem w Izbie Wyrzeźwień w Zabrze*, z późn. zmianami,
 - Zarządzenie wewnętrzne nr 03/11 z dnia 21.01.2011 r. wprowadzające *Instrukcję obsługi telewizji wewnętrznej (monitoringu) Izby Wyrzeźwień*.

W trakcie kontroli wprowadzono zarządzenie wewnętrzne nr 11/2015 Dyrektora Izby Wyrzeźwień z dnia 04.09.2015 r. w sprawie nadania Regulaminu organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków oraz zarządzenie wewnętrzne nr 12/2015 Dyrektora Izby Wyrzeźwień z dnia 08.09.2015 r. w sprawie Systemu Kontroli Zarządczej, zastępujące zarządzenie wewnętrzne nr 32/10 z dnia 22.12.2010 r. w sprawie wprowadzenia *Regulaminu kontroli zarządczej w Izbie Wyrzeźwień w Zabrze*. Przystąpiono również do opracowania Polityki Bezpieczeństwa Informacji (opracowanie zlecono firmie zewnętrznej).

2. Sprawy pracownicze

Na dzień 15 stycznia 2014 r. jednostka zatrudniała **28** osób na **21,75** etatach. W kolejnych miesiącach natomiast zmieniła się liczba etatów - zmalała do **21,50** (stan na 15 grudnia 2014 r.). Średnioroczne zatrudnienie w 2014 r. wynosiło **21,77**. W styczniu 2015 r. liczba etatów wynosiła **22,00**.

Wybrano do kontroli akta osobowe losowo wybranych pracowników – poz. 7,14,21 i 28 na liście płac za miesiąc sierpień 2015 r.

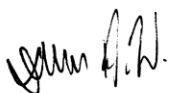
Akta osobowe pracowników prowadzone są zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. Nr 62, poz. 286 z późn. zm.).

W okresie objętym kontrolą pracownicy administracji i obsługi byli wynagradzani prawidłowo na podstawie rozporządzenia w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych. W okresie objętym kontrolą zaszeregowano ich prawidłowo, zgodnie z Tabelą stanowisk pracowniczych, wymagań kwalifikacyjnych, kategorii zaszeregowania. Nie stwierdzono odstępstw od ustaleń w/w dokumentów. Kontrolująca przypomina tylko o obowiązku przechowywania w aktach poświadczonych za zgodność z oryginałem kserokopii świadectw pracy czy zaświadczeń, od których uzależnione są przyznane pracownikom uprawnień.

Kontroli poddano także dokumentację związaną z rozliczaniem czasu pracy i potwierdzaniem obecności w pracy.

Do kontroli wybrano czerwiec i listopad 2014 r. oraz styczeń 2015 r.

W Izbie prowadzone są listy obecności (kontrolowane codziennie przez dyrektora - pracownicy administracji, a przez kadrową - pozostali pracownicy) oraz in-



dywidualne karty czasu pracy. Kontrolująca nie ma uwag do skontrolowanej dokumentacji.

3. Zgodność działania z ustalonymi procedurami kontroli zarządczej

Wprowadzone w Izbie zarządzenia, regulaminy i instrukcje mają na celu zapewnienie realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.

Zarządzenia przechowywane są w segregatorach, ułożone chronologicznie wg daty wydania, dla każdego roku sporządzono odrębny rejestr zarządzeń. Do zarządzeń dotyczących wszystkich pracowników Izby dołączono potwierdzenia zapoznania się pracowników z tymi zarządzeniami. Regulaminy i Instrukcje, stanowiące załączniki do zarządzeń, przechowywane są w odrębnych segregatorach (tematycznie).

W skontrolowanych aktach osobowych pracowników znajdują się podpisane przez pracowników oświadczenia o zapoznaniu się z procedurami, regulaminami i instrukcjami obowiązującymi w Izbie, wykazem prac szczególnie uciążliwych dla kobiet, informacją dotyczącą równego traktowania w zatrudnieniu, zakresy czynności pracownika (obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności), oświadczenie o odpowiedzialności materialnej za powierzony sprzęt i wyposażenie IW.

4. Dysponowanie środkami finansów publicznych

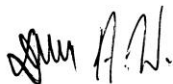
Izba w latach 2014-15 prowadziła gospodarkę finansową, w oparciu o plany finansowe dochodów i wydatków oraz przepisy wymienione w ustaleniach ogólnych protokołu, dla dwóch n/w rozdziałów klasyfikacji budżetowej:

85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi (tzw. „korkowe”)

85158 – Izby wytrzeźwień,

A. W zatwierdzonym pierwotnie planie finansowym na 2014 r. (Załącznik nr 3) większość środków stanowiły wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4010) – 56,94%, a z pochodnymi od wynagrodzeń (§ 4010, 4040, 4110, 4120) – 72,05%. Wynagrodzenia osobowe nie obejmowały kosztów zapewnienia opieki medycznej osobom doprowadzonym do Izby Wytrzeźwień (czynności wykonywane przez firmę zewnętrzną). Planowany odpis na ZFŚS w 2014 r. wyniósł 1,80% wszystkich wydatków, bądź 2,50% wynagrodzeń osobowych.

W trakcie 2014 r. plan pierwotny wydatków zwiększono o 105 050,00 zł tj. o 7,56%, w tym w rozdziale 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi o 32 550,00 zł, a w rozdziale 85158- Izby wytrzeźwień o 72 500 zł. Najwięcej, o 86,73% zwiększono plan w § 4270, o 31,91% w § 4210 i o 28,17% w § 4300. Utworzono § 6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne. Środki przeznaczono na zakup komputera i licencji oraz alkomietru.



Realizację planu finansowego w Izbie przedstawia poniższa tabela, opracowana na podstawie sprawozdania Rb-28S (Zał. nr 4):

Dział	Paragraf	Nazwa paragrafu	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2014
85154	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	277 455,00	294 455,00	294 455,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 000,00	40 000,00	40 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 000,00	6 000,00	6 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 545,00	18 795,00	18 795,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	8 000,00	8 000,00
	4440	Odpisy na ZFŚS	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwest. jedn. budż.	0,00	12 300,00	12 275,40
		Razem	352 000,00	384 550,00	384 525,40
85158	3020	Wydatki osob.niezaliczone do wynagr.	4 000,00	4 326,00	4 325,66
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	514 002,00	496 105,00	496 103,83
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	61 000,00	58 432,00	58 431,14
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	87 250,00	104 699,00	104 698,35
	4120	Składki na Fundusz Pracy	15 776,00	9 524,00	9 523,08
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 000,00	6 268,00	6 267,22
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 380,00	20 679,00	20 678,79
	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	800,00	414,00	413,31
	4260	Zakup energii	23 000,00	21 985,00	21 984,84
	4270	Zakup usług remontowych	1 500,00	2 801,00	2 800,95
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 900,00	1 610,00	1 609,20
	4300	Zakup usług pozostałych	261 207,00	337 041,00	337 040,17
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 400,00	2 400,00	2 400,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekom. w ruchomej sieci telefon.	900,00	669,00	668,10
	4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekom. w stacjonarnej publicznej sieci telefon.	2 000,00	1 665,00	1 664,53
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 500,00	6 588,00	6 587,78
	4430	Różne opłaty i składki	900,00	715,00	715,00
	4440	Odpisy na ZFŚS	20 000,00	19 910,00	19 909,87
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	200,00	181,00	180,09
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 085,00	2 088,00	2 088,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 500,00	1 601,00	1 600,43
	4700	Szkoł. pracowników niebędących czł.sc	5 700,00	5 299,00	5 299,00
	6060	Wydatki na zakupy inwest. jedn. budż.	0,00	5 500,00	5 295,15
		Razem	1 038 000,00	1 110 500,00	1 110 284,49
		RAZEM	1 390 000,00	1 495 050,00	1 494 809,89

Główną grupę wydatków, oprócz wynagrodzeń i pochodnych od nich, stanowił § 430, który wykonano w 23,08% wszystkich wydatków. Koszty usług medycz-

[Podpis] A.W.

nych (umowa z firmą zewnętrzną na „Świadczenie usług medycznych w Izbie Wytrzeźwień w terminie od 01.01.2014 r. do 31.12.2015 r.”) stanowiły 86,83% wszystkich kosztów poniesionych na usługi pozostałe (§ 4300). Na zakupy materiałów i wyposażenia (§ 4210) przeznaczono 2,64% wszystkich wydatków. Obejmowały one nietypowe dla innych placówek zakupy koszul dla pacjentów, pościeli, kocy, ręczników, taśm i ustników do alkometrów, proszków do prania i płynów do płukania, środków do dezynsekcji rąk itp.

Zmieniony plan wykonano w 99,98%.

Dochody Kontrolowanego w 2014 r. przedstawiały się następująco (tabela opracowana na podstawie sprawozdania Rb-27S - Zał. nr 5):

Dział	Paragraf	Dochody	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2014
85158	0690	Wpływy z różnych opłat - zwrot kosztów post.admin.	0,00	0,00	8 934,87
	0830	Wpływy z usług	315 000,00	315 000,00	351 031,47
	0870	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	64,25
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	306,97
		RAZEM	315 000,00	315 000,00	360 337,56

Największą część dochodów Izby w 2014 r. stanowiły wpływy z usług – opłaty za pobyt w izbie wytrzeźwień, które wyniosły 351 031,47 zł, co stanowiło 97,42% wszystkich dochodów. Zwrot kosztów postępowania administracyjnego wyniósł 8 934,87 zł, tj. 2,48% dochodów.

W 2014 r. nie dokonywano zmian planu dochodów.

B. Podobnie jak w roku poprzednim w planie finansowym na 2015 r. (Załącznik nr 6) większość wydatków stanowiły wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4010) – 54,39%, a z pochodnymi od wynagrodzeń (§ 4010, 4040, 4110, 4120) – 68,80%. Planowany odpis na ZFŚS w 2015 r. wyniósł 1,68% wszystkich wydatków, bądź 2,45% wynagrodzeń osobowych.

Realizację planu finansowego w Izbie w I półroczu 2015 r. przedstawia poniższa tabela, opracowana na podstawie sprawozdania Rb-28S (Załącznik nr 7):

Dział	Paragraf	Nazwa paragrafu	Plan pierwotny	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2015
85154	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	277 455,00	277 455,00	245 052,40
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 000,00	40 000,00	33 940,44
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 000,00	6 000,00	3 283,19
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 545,00	15 545,00	6 058,05

[Podpis]

	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	8 000,00	5 825,24
	4440	Odpisy na ZFŚS	5 000,00	5 000,00	5 000,00
	6060	Wydatki na zakupy inwest. jedn. budż.	0,00	0,00	0,00
		Razem	352 000,00	352 000,00	299 159,32
85158	3020	Wydatki osob.niezaliczone do wynagr.	4 000,00	4 000,00	1 840,08
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	530 252,00	529 930,00	153 650,72
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	62 000,00	62 322,00	62 322,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	89 800,00	89 800,00	42 154,91
	4120	Składki na Fundusz Pracy	16 226,00	16 226,00	5 065,34
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 000,00	11 000,00	2 200,45
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 130,00	14 130,00	3 961,58
	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	800,00	800,00	677,62
	4260	Zakup energii	23 000,00	23 000,00	15 289,69
	4270	Zakup usług remontowych	1 500,00	1 500,00	621,15
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 900,00	1 900,00	490,00
	4300	Zakup usług pozostałych	336 204,00	336 204,00	160 187,15
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 400,00	0,00	0,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekom. w ruchomej sieci telefon.	900,00	5 300,00	1 065,60
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekom. w stacjonarnej publicznej sieci telefon.	2 000,00	0,00	
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 500,00	5 500,00	3 363,07
	4430	Różne opłaty i składki	900,00	900,00	140,00
	4440	Odpisy na ZFŚS	20 000,00	20 000,00	13 442,83
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	200,00	200,00	180,09
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 088,00	2 088,00	1 044,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 500,00	2 500,00	1 775,68
	4700	Szkoł. pracowników niebędących czł.sc	5 700,00	5 700,00	3 490,00
	6060	Wydatki na zakupy inwest. jedn. budż.	0,00	0,00	0,00
		Razem	1 133 000,00	1 133 000,00	472 961,96
		RAZEM	1 485 000,00	1 485 000,00	772 121,28

W I półroczu 2015 r. nie dokonywano zmian planu pierwotnego, zrealizowano go w wysokości 51,99% planu rocznego, w tym wynagrodzenia osobowe w wysokości 49,38% planu (wraz z pochodnymi od wynagrodzeń – 53,39% planu). Odpis na ZFŚS wyniósł 1,23% planu (3,38% wynagrodzeń osobowych).

Natomiast dochody w I półroczu 2015 r. przedstawiały się następująco(tabela opracowana na podstawie sprawozdań Rb-27S - Zał. nr 8):

<i>Dział</i>	<i>Paragraf</i>	<i>Dochody</i>	<i>Plan pierwotny</i>	<i>Plan po zmianach</i>	<i>Wykonanie na 30.06.2015</i>
85158		Wpływy z różnych opłat - zwrot kosztów post.admin.	0,00	0,00	3 284,65
	0690				
	0830	Wpływy z usług	315 000,00	315 000,00	153 780,09
	0870	Pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	297,24
		RAZEM	315 000,00	315 000,00	157 361,98

Podobnie jak w 2014 r. największą część dochodów Izby stanowiły wpływy z usług – opłaty za pobyt w izbie wytrzeźwień, które wyniosły 153 780,09 zł, co stanowiło 42,68% wszystkich dochodów. Zwrot kosztów postępowania administracyjnego wyniósł 3 284,65 zł, tj. 0,91% dochodów.

W I połowie 2015 r. nie dokonywano zmian planu dochodów.

Do planowania i realizacji wydatków i dochodów kontrolująca nie ma uwag.

Dowody księgowe w Izbie są numerowane, zadekretowane i przechowywane chronologicznie w segregatorach. Pod wyciągami z rachunku bankowego ułożone są dokumenty księgowe potwierdzające wykonane przelewy (wpłaty i wypłaty). Kontrolowany poprawnie stosuje klasyfikację budżetową, właściwą dekretnację, ewidencję księgową oraz prowadzi wymaganą przepisami sprawozdawczość. Z 2014 r. kontroli poddano dowody księgowe dołączone do wyciągów z rachunku bankowego od numeru WB 157/14 do numeru WB 173/14, a z 2015 r. od numeru WB 25/15 do numeru WB 29/15. Nie stwierdzono wydatków niecelowych ani regulowanych nieterminowo.

W Izbie prowadzony jest rejestr umów, w którym rejestruje się wszystkie zawierane umowy w poszczególnych latach. W roku 2014 zarejestrowano 5 umów, a w roku 2015, do dnia zakończenia kontroli, nie zawarto żadnej umowy. Dotyczyły one dostawy mediów, usług pocztowych, obsługi bhp, usług medycznych w zakresie medycyny pracy. Umowa na obsługę medyczną Izby Wytrzeźwień w okresie od 01.01.2014 r. do 31.12.2015 r. została zawarta 09 grudnia 2013 r. (Załącznik nr 9) zgodnie z wynikiem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (w trybie art. 39-46 ustawy prawo zamówień publicznych). Wynagrodzenie za cały przedmiot umowy ustalono w wysokości 599 184,00 zł (usługa zwolniona z VAT).

Izba podobnie jak inni płatnicy, jest zobowiązany ustawowo do przekazywania dokumentów drogą elektroniczną - w celu przesyłania danych drogą internetową wykorzystuje program udostępniony przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Komunikacja z ZUS Zabrze odbywa się przy wykorzystaniu programu PŁATNIK.

[Podpis]

Zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 1442 z późn. zm.), oraz z ustawą z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. 2008 nr 164 poz. 1027 z późn. zm.) od 01.01.2010 r. obowiązywały następujące wysokości składek na ubezpieczenie społeczne:

<i>Rodzaj ubezpieczenia</i>	<i>Stawka łącznie</i>	<i>Finansowana przez Pracodawcę</i>	<i>Finansowana przez pracownika</i>
<i>Emerytalne</i>	<i>19,52%</i>	<i>9,76%</i>	<i>9,76%</i>
<i>Rentowe</i>	<i>8,00%</i>	<i>6,50%</i>	<i>1,50%</i>
<i>Chorobowe</i>	<i>2,45%</i>	<i>-</i>	<i>2,45%</i>
<i>Wypadkowe</i>	<i>0,93</i>	<i>0,93</i>	<i>-</i>
<i>Zdrowotne</i>	<i>9,00%</i>	<i>-</i>	<i>9,00%</i>
<i>Fundusz Pracy</i>	<i>2,45%</i>	<i>2,45%</i>	<i>-</i>

Stopa procentowa składki na ubezpieczenie wypadkowe dla płatników składek, którzy byli zobowiązani i przekazali informację ZUS IWA za trzy kolejne ostatnie lata kalendarzowe, jest ustalana przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Zgodnie z zawiadomieniem Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o wysokości stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe w jednostce kontrolowanej jej wysokość w 2014 r. i 2015 r. wynosiła 0,93%.

Kontrolująca stwierdza, że kwoty składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne oraz fundusz pracy należne od pracownika i pracodawcy, wykazane w deklaracjach rozliczeniowych ZUS DRA są zgodne z kwotami przelewów i analityką konta 229.

Jednostki budżetowe obowiązane są opłacić składki za dany miesiąc nie później niż do 5 dnia następnego miesiąca. W okresie objętym kontrolą nie stwierdzono przekroczenia tego terminu. Podatnik jest zobowiązany dokonać wpłat na poczet podatku dochodowego za dany miesiąc nie później niż do 20 dnia następnego miesiąca. W trakcie kontroli przelewów i analityki konta 225 nie stwierdzono przekroczenia terminu odprowadzenia podatku (Załącznik nr 10).

Kontrolująca nie wnosi uwag do kontrolowanego zakresu.

5. Gospodarowanie środkami ZFŚS

W Izbie tworzony jest i prowadzony Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Fundusz przeznaczony jest na finansowanie (dofinansowanie):

- różnych form wypoczynku urlopowego w kraju i za granicą w różnych formach, takich jak wczasy, kolonie, obozy, zimowiska, wczasy pod gruszą itp.;
- działalności sportowo-rekreacyjnej – organizowanie zawodów sportowych i gier, w których biorą udział pracownicy i ich rodziny, zakup biletów na baseny, korty tenisowe, siłownie itp.;

[Podpis]

- działalności kulturalno-oświatowej – zakup biletów na koncerty, do kina, teatru itp.;
- organizowanie imprez kulturalnych, integracyjnych, spotkań świątecznych, pikników;
- udzielanie pomocy materialnej zarówno w formie finansowej jak i rzeczowej, w tym zapomóg pieniężnych przyznawanych w wypadkach losowych, klęski żywiołowej, wypadku, choroby trwającej powyżej 30 dni, w tym 7 dni w szpitalu raz w roku, pomocy świątecznej (zakup paczek, bonów towarowych itp.);
- pomocy na cele mieszkaniowe w formie pożyczek zwrotnych na warunkach określonych umową.

Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2014 r. zaplanowano w wysokości **25 000,00 zł** i do końca roku wykonano w kwocie **24 909,87 zł**. Średnioroczne zatrudnienie w 2014 r. wyniosło 21,771 etatów. Ponadto opieką socjalną Izby objętych było 5 emerytów i jeden rencista. Prawidłowy odpis na ZFŚS za 2014 r. wyniósł **24 909,87 zł**. Wykonano go prawidłowo. Przewidywane średnioroczne zatrudnienie w 2015 r. wynosi 21,479 etatów, co wraz z emerytami i rencistami daje naliczenie ZFŚS w wysokości **24 590,44 zł**. Do 31 maja 2015 r. wykonano go w kwocie **18 442,83 zł**, tj. **75%** planowanego wstępnie odpisu, zgodnie z art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz. U. z 96 r. Nr 70, poz. 335 ze zmianami). Kontrolująca nie ma uwag do naliczania Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

6. Remonty, inwestycje

W okresie objętym kontrolą wydatki na zakup usług remontowych wyniosły: **2 800,95 zł** w roku 2014 (zwiększenie planu pierwotnego o 86,73%) i **621,15 zł** w I półroczu 2015 r.

Złożyły się na nie (Zał. nr 11):

- 1) naprawy alkometru – na łączną kwotę 1 000,60 zł,
- 2) naprawa drukarki – 196,80 zł (oraz korekta do faktury z 2013 r. – 153,75 zł),
- 3) naprawa i konserwacje kserokopiarki - na łączną kwotę 769,75 zł,
- 4) przegląd i konserwacja monitoringu – 492,00 zł.
- 5) naprawa osuszacza – 340,00 zł,
- 6) naprawy pralnicy – na łączną kwotę 768,75 zł.

W 2014 r. dokonano zakupów inwestycyjnych (Zał. nr 12):

- 1) zakup komputera i licencji WPBUD – na łączną kwotę 5 295 zł,
- 2) zakup alkometru – 12 275,40 zł



7. Gospodarowanie mieniem

Na majątek Kontrolowanego w dniu 01.01.2014 r. składały się:

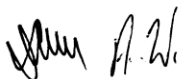
- 1) środki trwałe ewidencjonowane na koncie **011** o wartości **898 425,59 zł** (Załącznik nr 13A), a w nich: grunty – 99 736,00 zł, budynek – 701 568,43 zł, pralnicowirówka – 17 080,00 zł, monitoring z elementami – 31 988,75 zł, alko-metr – 8 515,60 zł, alkoquant – 9 390,24 zł, defibrylator – 7 550,00 zł, elektro-kardiograf – 3 495,30 zł, lampa bakteriobójcza – 613,00 zł, ssak karetko-wy – 2 257,00 zł, butla tlenowa (komplet) – 1 052,00 zł, drukarka – 1 203,80 zł, komputery – 2 x 2 013,00 zł, zestawy komputerowe – 3 956,91 zł i 5 992,56 zł.
- 2) środki trwałe ewidencjonowane na koncie **013** (inne środki trwałe) o łącznej wartości **58 404,12 zł** (Załącznik nr 13B), a w nich urządzenia i wyposażenie pokoi biurowych, pokoi przyjęć pacjentów, szatni, izolatek, pokoju terapeuty, sali terapeutycznej i konferencyjnej, pokoju socjalnego, pralni i suszarni,
- 3) wartości niematerialne i prawne zaewidencjonowane na koncie **020** (Załącznik nr 13C) – **23 708,69 zł**,
- 4) ewidencja ilościowa, do kwoty 500 zł (Załącznik nr 13D) – **19 847,01 zł**.

Stan majątku Izby na dzień 1 stycznia 2015 r. zmienił się następująco:

- 1) konto **011** wzrosło do kwoty **900 742,23 zł** (Załącznik nr 14A) po zakupie alko-metru do izby przyjęć oraz likwidacji części składowych monitoringu (2 monitory, komputer, rejestrator) i drukarki,
- 2) konto **013** wzrosło do kwoty **61 744,35 zł** (Załącznik nr 14B) po zakupie pralki, AlkoQuanta, 2 komputerów, drukarki i rejestratora oraz likwidacji 2 kompu-terów, pralki i prasowalnicy,
- 3) konto **020** wzrosło do kwoty **26 113,34 zł** (Załącznik nr 14C) - zakup licencji OTAGO (WPBUD), likwidacja i zakup nowego programu antywirusowego,
- 4) ewidencja ilościowa (do kwoty 500 zł) wzrosła do kwoty **20 863,02 zł** (Załącznik nr 14D).

Do 30 czerwca 2015 r. stan powyższych kont 011, 013, 020 nie zmienił się (Załącznik nr 15), wzrosła wartość wyposażenia do 500 zł o 496,91 zł (Załącznik nr 16).

Ostatnią inwentaryzację środków trwałych przeprowadzono w Izbie na dzień 31.12.2013 r. Podstawą było zarządzenie dyrektora nr 19/2013z dnia 17.12.2013 r. W toku inwentaryzacji nadwyżek i niedoborów środków trwałych nie stwierdzono. Ustalono, iż faktyczny majątek Izby wynosił: 980 538,40 zł (konto 011 – 898 425,59, konto 013 – 58 404,12 i konto 020 – 23 708,69 zł). Był on zgodny ze stanem ewidencyjnym i księgowym. Główna księgowa nie wniosła zastrzeżeń do przebiegu inwentaryzacji, ani do jej rozliczenia. Dyrektor zatwierdził inwentaryzację bez zastrzeżeń w dniu 09 stycznia 2014 r.

 A.21

Majątek Izby ewidencjonowany jest w księgach inwentarzowych założonych od 1 stycznia 2009 r. Księgi dotyczą zbiorczej ewidencji ilościowej oraz szczegółowej ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w 10 opisanych zeszytach: komputery, monitoring, wyposażenie gabinetu lekarzy, programy, budynki, grunty. Majątek jest klasyfikowany według obowiązującego rozporządzenia RM z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT), przywołanego w ustaleniach ogólnych niniejszego protokołu.

Obiekt Izby jest terenem strzeżonym w rozumieniu przepisów o inwentaryzacji.

W pomieszczeniach brakuje wywieszek inwentarzowych. W § 4 *Instrukcji w sprawie gospodarowania majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie* wpisano, iż spis inwentarzowy umieszcza się w widocznym miejscu w każdym pomieszczeniu. Zapewniono kontrolującą, że do czasu przystąpienia do najbliższej inwentaryzacji, braki w tym zakresie zostaną usunięte. Innych uwag do gospodarowania mieniem kontrolująca nie wnosi.

8. Sprawdzenie danych z ankiety

W toku kontroli stwierdzono, że dane podane w ankiecie za 2014 r. są zgodne z dokumentacją księgową jednostki.

III. USTALENIA KOŃCOWE

Poza uwagami przedstawionymi ustnie w czasie kontroli oraz zawartymi w treści protokołu, innych nie wnosi się.

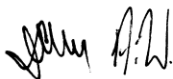
Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono. Protokół kontroli składa się z 17 parafowanych przez Kontrolującą i Kontrolowanego stron.

Protokół zawiera 16 załączników o łącznej liczbie 49 stron.

Kierownik jednostki kontrolowanej jako Kontrolowany Pan Andrzej Wilk został poinformowany o przysługującym mu z mocy przepisów § 13. Regulaminu kontroli prawie zgłaszania pisemnych zastrzeżeń i wyjaśnień (w szczególności odnośnie do okoliczności i przyczyn opisanych nieprawidłowości) co do ustaleń zawartych w niniejszym protokole w terminie 7 dni oraz prawie do odmowy podpisania niniejszego protokołu.

Protokół kontroli służy wyłącznie do użytku wewnętrznego. Udostępnienie informacji w nim zawartych następuje w trybie określonym w Statucie Miasta Zabrze, z zachowaniem przepisów ustaw, na podstawie których dokonuje się wyłączeń.

Protokół niniejszy sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach i po odczytaniu podpisano bez zastrzeżeń.

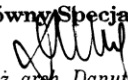


Jeden egzemplarz protokołu wręczono Panu Andrzejowi Wilkowi w dniu 25 września 2015 r.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w Księżce kontroli pod pozycją 27.

Zabrze, dnia 25 września 2015 r.

Główny Specjalista


mgr inż. arch. Danuta Mucha

Za jednostkę kontrolowaną:

IZBA WYTRZEŻWIEN

41-800 Zabrze, ul Wolności 94

tel./fax (032) 271-31-34

NIP 648-18-13-629

DIREKTOR

mgr Andrzej Wilk