



BURMISTRZ ROGOŹNA

64-610 Rogoźno, ul. Nowa 2

tel. (0-67) 26-84-400, 785-009-402, fax (0-67) 26-18-075

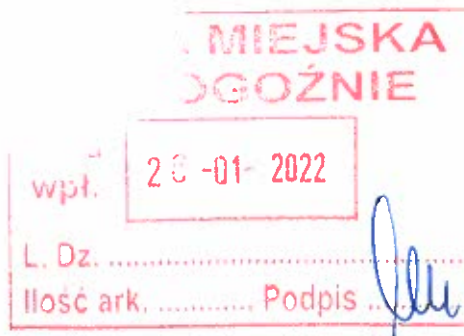
NIP: 6060066997, REG: 570791425

www.rogozno.pl

um@rogozno.pl

OR.0003.4.2021

Rogoźno, dnia 26 stycznia 2022 r.



Szanowni Panowie Radni
Rady Miejskiej w Rogoźnie
Pan Maciej Kutka
Pan Paweł Wojciechowski
Pan Henryk Janus

Odpowiadając na pismo Panów Radnych z dnia 14 stycznia 2022 r. (z datą wpływu do Urzędu Miejskiego w Rogoźnie 18 stycznia 2022 r.) przekazuję w załączeniu kopię protokołu kontroli nr OR 077.23/1.2021 dot. naliczania i wypłacania diet radnych Rady Miejskiej w Rogoźnie w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 października 2021 r.

Jednocześnie informuję, że w ww. protokole z kontroli zamieszczone są informacje, o których mowa w Państwa piśmie.

BURMISTRZ®
mgr Roman Szulcerski

Otrzymują:

- 1) Adresat
- 2) OR – a/a

PROTOKÓŁ KONTROLI

nr OR 077.23/1.2021

A. DANE O KONTROLI

Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia do kontroli nr OR 077.23.2021 z 15.11.2021 r. udzielonego przez Burmistrza Rogoźna.

Kontrolę rozpoczęto w dniu 15.11.2021 r. Upoważnienie do kontroli doręczono 15.11.2021 r. panu Markowi Jagodzie kierownikowi Wydziału Organizacyjnego i Spraw Obywatelskich – Biura Rady Urzędu Miejskiego w Rogoźnie reprezentującego kontrolowanego.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 15.11.2021 r. do 29.11.2021 r.

Protokół z kontroli nr OR 077.23/1.2021 z 29.11.2021 r. dotyczy okresu od 01.01.2020 r. do 31.10.2021 r. Protokół z kontroli dotyczący okresu od 01.01.2014 r. do 31.12.2019 r. zostanie sporządzony w terminie określonym w upoważnieniu to jest do dnia 31.03.2022 r.

Podstawa prawna kontroli:

- Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372).
- Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Rogoźnie wprowadzony został Zarządzeniem nr OR.0050.1.295.2018 z 10.12.2018 r. Burmistrza Rogoźna.
- Zarządzenie nr OR.0050.1.263.2019 z 01.10.2019 r. Burmistrza Rogoźna w sprawie wprowadzenia regulaminu kontroli w Urzędzie Miejskim w Rogoźnie.
- Ustawa z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. z 2018 r. poz. 2288 ze zm.).
- Ustawa z dnia 23 grudnia 1999 r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. z 2020 r. poz. 1658).
- Ustawa budżetowa na rok 2020 z dnia 14 lutego 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 571).
- Ustawa budżetowa na rok 2021 z dnia 20 stycznia 2021 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 190).
- Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000 r. w sprawie maksymalnej wysokości diet przysługujących radnemu gminy (Dz. U. nr 61, poz. 710).

Zakres kontroli: prawidłowości przestrzegania obowiązujących przepisów dotyczących naliczania i wypłacania diet związanych z uczestnictwem w posiedzeniach na sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i wypłacania diet związanych z uczestnictwem w posiedzeniach komisji Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Okres objęty kontrolą: od 01.01.2014 r. do 15.11.2021 r.

2. Osoby kontrolujące: inspektor Paweł Ohradka.

3. Informacja o zawiadomieniu kontrolowanego o zamiarze wszczęcia kontroli.

Zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli nr OR 077.23.2021 z 15.11.2021 r. doręczono panu Markowi Jagodzie, kontrolowany wyraził zgodę na rozpoczęcie kontroli przed upływem 7 dni od dnia doręczenia zawiadomienia.

4. Miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych.

Urząd Miejski w Rogoźnie, ul. Nowa 2, 64-610 Rogoźno.

B. DANE KONTROLOWANEGO

Wydział Organizacyjny i Spraw Obywatelskich działa na podstawie:

1. Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372).
2. Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Rogoźnie wprowadzonego w życie Zarządzeniem nr OR.0050.1.295.2018 z 10.12.2018 r. Burmistrza Rogoźna.

Nazwa kontrolowanego: Wydział Organizacyjny i Spraw Obywatelskich Urzędu Miejskiego w Rogoźnie ul. Nowa 2, 64-6210 Rogoźno. Osobą bezpośrednio odpowiedzialną za właściwe funkcjonowanie Rady Miejskiej jest pani Anna Mazur z Biura Rady.

Kierownikiem Wydziału Organizacyjnego i Spraw Obywatelskich Urzędu Miejskiego w Rogoźnie jest pan Marek Jagoda będący reprezentantem kontrolowanego.

C. DOWODY OBJĘTE KONTROLĄ

Kontrolą objęto:

1. Uchwała nr III/32/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet Radnych Rady Miejskiej.
2. Listy wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za okres od 01.01.2020 r. do 31.10.2021 r. sporządzane przez Biuro Rady.
3. Listy obecności radnych na posiedzeniach Rady Miejskiej w Rogoźnie za okres od 01.01.2020 r. do 31.10.2021 r.
4. Listy obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w Rogoźnie za okres od 01.01.2020 r. do 31.10.2021 r.
5. Wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie wypłat diet poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za okres od 01.01.2020 r. do 31.10.2021 r.

D. OPIS DOKONANYCH USTALEŃ FAKTYCZNYCH

Rada Gminy ma kompetencje do określenia zasad przyznawania diety. Do nich należy również określenie wysokości diety jako ekwiwalent utraconych korzyści. Przy ustalaniu wysokości dochodu, rady powinny brać pod uwagę funkcje pełnione przez samorządowca. Oznacza to, że możliwe jest zróżnicowanie wysokości diet w zależności od funkcji pełnionych przez radnego nie tylko w samej radzie, lecz także w jej komisjach. Ważne jest również to, że radnemu przysługuje zwrot kosztów podróży na zasadach ustalonych przez radę gminy. Podstawę wypłacenia diety stanowi obecność radnego na sesji lub udział w posiedzeniach komisji. W przypadku nieusprawiedliwionej nieobecności na wyżej wspomnianych konsyliach, rada powinna ustalić zasady obniżania kwoty ryczałtowej. Dieta radnego jest dochodem zwolnionym od podatku dochodowego, natomiast nie rozpatrujemy jej w kategorii wynagrodzenia. Jest to zwrot części wydatków ponoszonych przez radnych w związku z wykonywaniem mandatu. Pełnienie tej funkcji i spoczywająca odpowiedzialność na samorządowcu rekompensuje dieta, którą należy rozumieć jako zwrot kosztów pełnienia urzędu. Wysokość diet przysługujących radnemu gminy nie może przekroczyć w ciągu miesiąca łącznie półtorakrotności kwoty bazowej określonej w ustawie budżetowej dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe na podstawie przepisów ustawy o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw. W 2020 r i 2021 r. kwotę bazową dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe ustawy budżetowe na rok 2020 i 2021 ustaliły na poziomie 1.789,42 zł. Oznacza to, że w 2020 i w 2021 r. maksymalna wysokość diet przysługujących radnemu gminy w ciągu miesiąca łącznie wynosi 2.684,13 zł. Przy czym w zależności od liczby mieszkańców

w gminach wiejskich i miejskich gdy liczba mieszkańców wynosi od 15 tys. do 100 tys. dieta radnego wynosi do 75 proc., czyli maksymalnie 2013,10 zł. półtorakrotności kwoty bazowej. W związku z powyższym w gminie Rogoźno (liczba mieszkańców wynosi od 15 tys. do 100 tys.) maksymalna wysokość diety radnego w gminie Rogoźno może wynieść 2.013,10 zł.

Uchwała nr III/32/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet Radnych Rady Miejskiej.

Powyzsza uchwała określiła w § 1, że Radnym Rady Miejskiej przysługują diety za udział w sesji, w pracach stałych i doraźnych komisji powołanych przez Radę. Natomiast w § 2 Rada Miejska ustaliła zryczałtowaną dietę w stosunku miesięcznym na poziomie:

1. dla przewodniczącego Rady 2.000,00 zł
2. dla wiceprzewodniczącego Rady 1.850,00 zł
3. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rewizyjnej 1.650,00 zł
4. przewodniczącego komisji Rady 1.850,00 zł
5. dla wiceprzewodniczącego komisji Rady 1.500,00 zł
6. dla radnego 1.400,00 zł
7. dla członka Komisji Rewizyjnej 1.450,00 zł

Zgodnie z § 3 Uchwała nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. wysokość miesięcznej diety ryczałtowej ulega obniżeniu o 10% za każdą nieobecność radnego na sesji lub posiedzeniu komisji, z wyjątkiem nieobecności spowodowanej wykonywaniem obowiązków, do których radny został oddelegowany przez Przewodniczącego Rady a wysokość potrąceń nie może przekroczyć łącznie 60% miesięcznej diety.

I. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

1. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w styczniu 2020 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.800,00	-	1.800,00	30.01.2020
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	30.01.2020
3.	Henryk Janus	1.400,00	-	1.400,00	30.01.2020
4.	Roman Kinach	1.650,00	165,00	1.485,00	30.01.2020
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	30.01.2020
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	140,00	1.260,00	30.01.2020
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	30.01.2020

8.	Hubert Kuszak	1.400,00	-	1.400,00	30.01.2020
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	30.01.2020
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	30.01.2020
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	30.01.2020
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	30.01.2020
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	30.01.2020
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	30.01.2020
15.	Łukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	30.01.2020

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za styczeń 2020 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w styczniu 2020 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w styczniu 2020 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 19 za styczeń 2020 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za styczeń 2020 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za styczeń 2020 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku pani radnej Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku pani radnej Longiny

Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za styczeń 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za styczeń 2020 r. z uwzględnieniem nieobecności radnego 27.01.2020 r. na sesji Rady Miejskiej o kwotę 135,00 zł. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach z uwzględnieniem jego nieobecności na posiedzeniu w dniu 27.01.2020 r. powinien otrzymać 1.350,00 zł.

c) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnej Katarzyny Erenc-Szpek pełniącej funkcję przewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady zgodnie z § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. nie obniżyła wysokość miesięcznej diety ryczałtowej o 10% za każdą nieobecność radnego na sesji lub posiedzeniu komisji. Według otrzymanych kserokopii list obecności, które stanowią załącznik do niniejszego protokołu, radna nie uczestniczyła w posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 10.01.2020 r., której jest członkiem. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Katarzyny Erenc-Szpek zawyżono wypłatę diety za styczeń 2020 r. o kwotę 185,00 zł. W przypadku postępowania zgodnego z § 3 pkt 1 uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. naliczenie diety radnej przez pracownika Biura Rady z uwzględnieniem jej nieobecności na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 10.01.2020 r. powinno wynieść 1.665,00 zł. Natomiast radna Katarzyny Erenc-Szpek otrzymała na swój rachunek bankowy kwotę 1.850,00 zł

d) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Zbigniewa Chudzińskiego pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Rady Miejskiej w Rogoźnie pracownik Biura Rady naruszając § 2 pkt 2 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. obniżyła bezpodstawnie wysokość miesięcznej diety ryczałtowej o kwotę 50,00 zł. Według otrzymanych kserokopii list obecności, które stanowią załącznik do niniejszego protokołu, radny uczestniczył we wszystkich sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji, których jest członkiem. W związku z powyższym należy stwierdzić, że radny powinien otrzymać dietę w wysokości 1.850,00 zł., natomiast otrzymała na swój rachunek bankowy kwotę 1.800,00 zł. Wynika to tylko i wyłącznie z błędu pracownika obsługującego radę, obniżenie o 50,00 zł diety ryczałtowej radnemu nie mieści się w żaden sposób w 10% określonych w § 3 pkt 1 uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. uwaga ta dotyczy wszystkich radnych Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w styczniu 2020 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 135,00 zł.,
- Katarzyna Erenc – Szpek - zawyżenie wypłaty o 185,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w styczniu 2020 r. wyniosło 470,00 zł.

Zanizenie wyplat zryczaltowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoznie z uwzględnieniem prawidlowosci ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Zbigniew Chudzicki - **zanizenie wyplaty o 50,00 zł.**

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w styczniu 2020 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzanym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoznie za styczeń 2020 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Radny Rady Miejskiej w Rogoznie. Nie znajdujące uzasadnienia czasowego przepis dotyczące ustawy budżetowej na 2017 r., jak również całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

2. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogozna w lutym 2020 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoznie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoznie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	28.02.2020
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	28.02.2020
3.	Henryk Janus	1.400,00	-	1.400,00	28.02.2020
4.	Roman Kinach	1.650,00	165,00	1.485,00	28.02.2020
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	28.02.2020
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	28.02.2020
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	28.02.2020
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	-	1.400,00	28.02.2020
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	28.02.2020
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	28.02.2020
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	28.02.2020
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	28.02.2020
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	28.02.2020
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	28.02.2020

15.	Lukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	28.02.2020
-----	----------------	----------	---	----------	------------

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za luty 2020 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w lutym 2020 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w lutym 2020 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 52 za luty 2020 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za luty 2020 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za luty 2020 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za luty 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za luty 2020 r. o kwotę 135,00 zł z uwzględnieniem nieobecności radnego 26.02.2020 r. na sesji Rady Miejskiej. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie a dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach z uwzględnieniem jego nieobecności na posiedzeniu w dniu 26.02.2020 r. powinien otrzymać 1.350,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w lutym 2020 r.
Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 135,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w lutym 2020 r. wyniosło 285,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w lutym 2020 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzanym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za luty 2020 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Radny Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajduje również uzasadnienia całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

3. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w marcu 2020 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	31.03.2020
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	31.03.2020
3.	Henryk Janus	1.400,00	-	1.400,00	31.03.2020
4.	Roman Kinach	1.650,00	-	1.650,00	31.03.2020
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	31.03.2020
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	31.03.2020
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	31.03.2020
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	-	1.400,00	31.03.2020
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	31.03.2020
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	31.03.2020
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	31.03.2020
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	31.03.2020

13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	31.03.2020
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	31.03.2020
15.	Łukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	31.03.2020

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za marzec 2020 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
- notatka z 22.11.2021 r. pani Anny Mazur informujące o braku w marcu 2020 r. posiedzeń Rady Miejskiej i Komisji.

Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 78 za marzec 2020 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za marzec 2020 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za marzec 2020 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za marzec 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za marzec 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty

zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach powinien otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przełał na rachunek pana Romana Kinacha kwotę 1.650,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w marcu 2020 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w marcu 2020 r. wyniosło 300,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w marcu 2020 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzonym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za marzec 2020 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajduje również uzasadnienia całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

4. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w kwietniu 2020 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	30.04.2020
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	30.04.2020
3.	Henryk Janus	1.400,00	-	1.400,00	30.04.2020
4.	Roman Kinach	1.650,00	-	1.650,00	30.04.2020
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	30.04.2020
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	30.04.2020
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	30.04.2020
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	-	1.400,00	30.04.2020
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	30.04.2020
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	30.04.2020

11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	30.04.2020
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	30.04.2020
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	30.04.2020
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	30.04.2020
15.	Łukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	30.04.2020

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za kwiecień 2020 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w kwietniu 2020 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w kwietniu 2020 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 106 za kwiecień 2020 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za kwiecień 2020 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za kwiecień 2020 r.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za kwiecień 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za kwiecień 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty

zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach powinien otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przełał na rachunek pana Romana Kinacha kwotę 1.650,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w kwietniu 2020 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w kwietniu 2020 r. wyniosło 300,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w kwietniu 2020 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzanym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za kwiecień 2020 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałą Radny Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajduje również uzasadnienia całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

5. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w maju 2020 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	28.05.2020
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	28.05.2020
3.	Henryk Janus	1.400,00	-	1.400,00	28.05.2020
4.	Roman Kinach	1.650,00	-	1.650,00	28.05.2020
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	28.05.2020
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	28.05.2020
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	28.05.2020
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	-	1.400,00	28.05.2020
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	28.05.2020
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	28.05.2020

11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	28.05.2020
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	28.05.2020
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	28.05.2020
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	28.05.2020
15.	Łukasz Zaranek	2.000,00	200,00	1.800,00	28.05.2020

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za maj 2020 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w maju 2020 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w maju 2020 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 5 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 132 za maj 2020 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za maj 2020 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za maj 2020 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za maj 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna

pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za maj 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach powinien otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przełał na rachunek pana Romana Kinacha kwotę 1.650,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w maju 2020 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet dokonanych w maju 2020 r. wyniosło 300,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w maju 2020 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzanym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za maj 2020 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajduje również uzasadnienia całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

6. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w czerwcu 2020 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	30.06.2020
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	30.06.2020
3.	Henryk Janus	1.400,00	-	1.400,00	30.06.2020
4.	Roman Kinach	1.650,00	-	1.650,00	30.06.2020
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	30.06.2020
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	30.06.2020
7.	Maciej Kutka	1.400,00	560,00	840,00	30.06.2020
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	-	1.400,00	30.06.2020

9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	30.06.2020
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	30.06.2020
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	30.06.2020
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	30.06.2020
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	30.06.2020
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	30.06.2020
15.	Łukasz Zaranek	2.000,00	-	2.200,00 200,00 wyrównanie za maj 2020 r.	30.06.2020

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za czerwiec 2020 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w czerwiec 2020 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w czerwcu 2020 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 6 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 184 za czerwiec 2020 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za czerwiec 2020 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za czerwiec 2020 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny

Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za czerwiec 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przełał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za czerwiec 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach powinien otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przełał na rachunek pana Romana Kinacha kwotę 1.650,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w czerwcu 2020 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w czerwcu 2020 r. wyniosło 300,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w czerwcu 2020 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzanym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za czerwiec 2020 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Radny Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajduje również uzasadnienia całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

7. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w lipcu 2020 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	185,00	1.665,00	30.07.2020
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	30.07.2020
3.	Henryk Janus	1.400,00	140,00	1.260,00	30.07.2020
4.	Roman Kinach	1.650,00	330,00	1.320,00	30.07.2020
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	30.07.2020

6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	30.07.2020
7.	Maciej Kutka	1.400,00	280,00	1.120,00	30.07.2020
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	-	1.400,00	30.07.2020
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	185,00	1.665,00	30.07.2020
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	30.07.2020
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	30.07.2020
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	30.07.2020
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	30.07.2020
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	30.07.2020
15.	Lukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	30.07.2020

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za lipiec 2020 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w lipcu 2020 r.,
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 7 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 246 za lipiec 2020 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za lipiec 2020 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za lipiec 2020 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018

z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za lipiec 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za lipiec 2020 r. o kwotę 120,00 zł z uwzględnieniem nieobecności radnego 09 i 27.07.2020 r. na sesji Rady Miejskiej. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie a dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach z uwzględnieniem jego nieobecności na posiedzeniu w dniach 09 i 27.07.2020 r. powinien otrzymać 1.200,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w lipcu 2020 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 120,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w lipcu 2020 r. wyniosło 270,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w lipcu 2020 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzonym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za lipiec 2020 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Radny Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajduje również uzasadnienia całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

8. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w sierpniu 2020 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	28.08.2020
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	28.08.2020
3.	Henryk Janus	1.400,00	-	1.400,00	28.08.2020
4.	Roman Kinach	1.650,00	330,00	1.320,00	28.08.2020

5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	28.08.2020
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	28.08.2020
7.	Maciej Kutka	1.400,00	140,00	1.260,00	28.08.2020
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	140,00	1.260,00	28.08.2020
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	28.08.2020
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	28.08.2020
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	28.08.2020
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	28.08.2020
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	28.08.2020
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	28.08.2020
15.	Lukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	28.08.2020

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za sierpień 2020 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w sierpniu 2020 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w sierpniu 2020 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 8 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 278 za sierpień 2020 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za sierpień 2020 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za sierpień 2020 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

- a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję

wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za sierpień 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przełał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za sierpień 2020 r. o kwotę 120,00 zł z uwzględnieniem nieobecności radnego 26.08.2020 r. na sesji Rady Miejskiej i nieobecności na posiedzeniu Komisji Gospodarki, Finansów i Rolnictwa w dniu 24.08.2020 r. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie a dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach z uwzględnieniem jego nieobecności na posiedzeniach w dniach 24 i 26.08.2020 r. powinien otrzymać 1.200,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w sierpniu 2020 r.
Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 120,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w sierpniu 2020 r. wyniosło 270,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w sierpniu 2020 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzonym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za sierpień 2020 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałą Radny Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajduje również uzasadnienia całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

9. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna we wrześniu 2020 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	28.09.2020
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	28.09.2020
3.	Henryk Janus	1.400,00	140,00	1.260,00	28.09.2020

4.	Roman Kinach	1.650,00	330,00	1.320,00	28.09.2020
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	28.09.2020
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	28.09.2020
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	28.09.2020
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	280,00	1.120,00	28.09.2020
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	28.09.2020
10.	Adam Nadolny	1.850,00	185,00	1.665,00	28.09.2020
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	28.09.2020
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	28.09.2020
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	28.09.2020
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	28.09.2020
15.	Lukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	28.09.2020

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za wrzesień 2020 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej we wrześniu 2020 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej we wrześniu 2020 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 9 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 300 za wrzesień 2020 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za wrzesień 2020 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za wrzesień 2020 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za wrzesień 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za wrzesień 2020 r. o kwotę 120,00 zł z uwzględnieniem nieobecności radnego 03 i 14.09.2020 r. na sesji Rady Miejskiej. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie a dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach z uwzględnieniem jego nieobecności na posiedzeniach w dniach 03 i 14.09.2020 r. powinien otrzymać 1.200,00 zł.

c) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnej Katarzyny Erenc-Szpek pełniącej funkcję przewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady zgodnie z § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. nie obniżyła wysokość miesięcznej diety ryczałtowej o 10% za każdą nieobecność radnego na sesji lub posiedzeniu komisji. Według otrzymanych kserokopii list obecności, które stanowią załącznik do niniejszego protokołu, radna nie uczestniczyła w posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 30.09.2020 r., której jest członkiem. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Katarzyny Erenc-Szpek zawyżono wypłatę diety za wrzesień 2020 r. o kwotę 185,00 zł. W przypadku postępowania zgodnego z § 3 pkt 1 uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. naliczenie diety radnej przez pracownika Biura Rady z uwzględnieniem jej nieobecności na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 30.09.2020 r. powinno wynieść 1.665,00 zł. Natomiast radna Katarzyna Erenc-Szpek otrzymała na swój rachunek bankowy kwotę 1.850,00 zł

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie we wrześniu 2020 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 120,00 zł.
- Katarzyna Erenc – Szpek - zawyżenie wypłaty o 185,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet we wrześniu 2020 r. wyniosło 455,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że we wrześniu 2020 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzanym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet

radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za wrzesień 2020 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajduje również uzasadnienia całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

10. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w październiku 2020 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	30.10.2020
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	185,00	1.665,00	30.10.2020
3.	Henryk Janus	1.400,00	140,00	1.260,00	30.10.2020
4.	Roman Kinach	1.650,00	165,00	1.485,00	30.10.2020
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	30.10.2020
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	30.10.2020
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	30.10.2020
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	140,00	1.260,00	30.10.2020
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	30.10.2020
10.	Adam Nadolny	1.850,00	185,00	1.665,00	30.10.2020
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	30.10.2020
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	30.10.2020
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	30.10.2020
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	30.10.2020
15.	Łukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	30.10.2020

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za październik 2020 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
- kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w październiku 2020 r.,
- kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w październiku 2020 r.

Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 10 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 351 z października 2020 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za październik 2020 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za październik 2020 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za październik 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za październik 2020 r. o kwotę 135,00 zł z uwzględnieniem nieobecności radnego 26.10.2020 r. na posiedzeniu Komisji Gospodarki, Finansów i Rolnictwa. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie a dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach z uwzględnieniem jego nieobecności na posiedzeniach w dniach 26.10.2020 r. powinien otrzymać 1.350,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w październiku 2020 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 135,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w październiku 2020 r. wyniosło 285,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w październiku 2020 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzanym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za październik 2020 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajduje uzasadnienia czasowego przepis dotyczący ustawy budżetowej na 2017 r., jak również całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

11. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w listopadzie 2020 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	30.11.2020
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	370,00	1.480,00	30.11.2020
3.	Henryk Janus	1.400,00	140,00	1.260,00	30.11.2020
4.	Roman Kinach	1.650,00	-	1.650,00	30.11.2020
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	165,00	1.485,00	30.11.2020
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	30.11.2020
7.	Maciej Kutka	1.400,00	140,00	1.260,00	30.11.2020
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	280,00	1.120,00	30.11.2020
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	30.11.2020
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	30.11.2020
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	30.11.2020
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	30.11.2020
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	30.11.2020
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	30.11.2020
15.	Łukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	30.11.2020

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za listopad 2020 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w listopadzie 2020 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w listopadzie 2020 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 11 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanym w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 377 z listopada 2020 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za listopad 2020 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za listopad 2020 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za listopad 2020 r. o kwotę 135,00 zł z uwzględnieniem nieobecności radnej 30.10.2020 r. na posiedzeniu sesji Rady Miejskiej. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.485,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za listopad 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach powinien otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pana Romana Kinacha kwotę 1.650,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w listopadzie 2020 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 135,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w listopadzie 2020 r. wyniosło 285,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w listopadzie 2020 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzonym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za listopad 2020 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajduje również uzasadnienia czasowego przepis dotyczący ustawy budżetowej na 2017 r., jak i całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

12. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w grudniu 2020 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	30.12.2020
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.480,00	30.12.2020
3.	Henryk Janus	1.400,00	140,00	1.260,00	30.12.2020
4.	Roman Kinach	1.650,00	165,00	1.485,00	30.12.2020
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	30.12.2020
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	30.12.2020
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	30.12.2020
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	420,00	980,00	30.12.2020
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	30.12.2020
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	30.12.2020
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	30.12.2020
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	30.12.2020
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	30.12.2020
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	30.12.2020

15.	Łukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	30.12.2020
-----	----------------	----------	---	----------	------------

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za grudzień 2020 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w grudniu 2020 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w grudniu 2020 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 12 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 429 z grudnia 2020 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za grudzień 2020 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za grudzień 2020 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za grudzień 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za grudzień 2020 r. o kwotę 135,00 zł z uwzględnieniem nieobecności radnego 29.12.2020 r. na sesji Rady Miejskiej. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie a dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach z uwzględnieniem jego nieobecności na posiedzeniu w dniu 29.12.2020 r. powinien otrzymać 1.350,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w listopadzie 2020 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 135,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w grudniu 2020 r. wyniosło 285,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w grudniu 2020 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzanym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za grudzień 2020 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałą Radny Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajduje również uzasadnienia czasowego przepis dotyczący ustawy budżetowej na 2017 r., jak i całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

Razem zawyżenie i zaniżenie wypłaconych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w 2020 r.

Razem zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę w 2020 r. – **3.805,00 zł.**

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 1.785,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 1.650,00 zł.,
- Katarzyna Erenc – Szpek - zawyżenie wypłaty o 370,00 zł.

Razem zaniżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę w 2020 r. – **50 zł.**

- Zbigniew Chudzicki - zaniżenie wypłaty o 50,00 zł.

II. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w okresie od 01.01.2021 r. do 31.10.2021 r.

1. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w styczniu 2021 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.800,00	-	1.800,00	29.01.2021
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	29.01.2021
3.	Henryk Janus	1.400,00	-	1.400,00	29.01.2021

4.	Roman Kinach	1.650,00	-	1.650,00	29.01.2021
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	29.01.2021
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	29.01.2021
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	29.01.2021
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	-	1.400,00	29.01.2021
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	29.01.2021
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	29.01.2021
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	29.01.2021
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	29.01.2021
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	29.01.2021
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	29.01.2021
15.	Lukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	29.01.2021

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za styczeń 2021 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
- kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w styczniu 2021 r.,
- kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w styczniu 2021 r.

Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 13 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 17 za styczeń 2021 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za styczeń 2021 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za styczeń 2021 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku pani radnej Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku pani radnej Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za styczeń 2021 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za styczeń 2021 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach powinien otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pana Romana Kinacha kwotę 1.650,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w styczniu 2021 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w styczniu 2021 r. wyniosło 300,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w styczniu 2021 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzonym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za styczeń 2021 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Radny Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajdujące uzasadnienia czasowego przepis dotyczący ustawy budżetowej na 2017 r., jak również całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

2. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w lutym 2021 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	28.02.2020

2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	28.02.2020
3.	Henryk Janus	1.400,00	-	1.400,00	28.02.2020
4.	Roman Kinach	1.650,00	165,00	1.485,00	28.02.2020
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	28.02.2020
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	28.02.2020
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	28.02.2020
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	-	1.400,00	28.02.2020
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	28.02.2020
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	28.02.2020
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	185,00	1.665,00	28.02.2020
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	28.02.2020
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	28.02.2020
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	28.02.2020
15.	Łukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	28.02.2020

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za luty 2021 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w lutym 2021 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w lutym 2021 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 14 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 43 za luty 2021 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za luty 2021 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za luty 2021 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za luty 2021 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za luty 2021 r. o kwotę 135,00 zł z uwzględnieniem nieobecności radnego 22.02.2021 r. na posiedzeniu Komisji Gospodarki, Finansów i Rolnictwa. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie a dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach z uwzględnieniem jego nieobecności na posiedzeniu w dniu 22.02.2021r. powinien otrzymać 1.350,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pana Romana Kinacha kwotę 1.485,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w lutym 2021 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 135,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w lutym 2021 r. wyniosło 285,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w lutym 2021 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzanym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za luty 2021 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałą Radny Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajdujące uzasadnienia czasowego przepisu dotyczący ustawy budżetowej na 2017 r., jak również całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

3. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w marcu 2021 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	31.03.2021
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	31.03.2021
3.	Henryk Janus	1.400,00	-	1.400,00	31.03.2021
4.	Roman Kinach	1.650,00	-	1.650,00	31.03.2021
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	31.03.2021
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	31.03.2021
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	31.03.2021
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	140,00	1.260,00	31.03.2021
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	31.03.2021
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	31.03.2021
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	31.03.2021
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	31.03.2021
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	31.03.2021
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	31.03.2021
15.	Łukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	31.03.2021

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za marzec 2020 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w marcu 2021 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w marcu 2021 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 15 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 84 za marzec 2021 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,

- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za marzec 2021 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za marzec 2021 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za marzec 2021 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za marzec 2021 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach powinien otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pana Romana Kinacha kwotę 1.650,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w marcu 2021 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w marcu 2021 r. wyniosło 300,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w marcu 2020 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzanym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za marzec 2021 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Radny Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajdujące uzasadnienia czasowego przepis dotyczący ustawy budżetowej na 2017 r., jak również całkowicie błędne powoływanie się na

minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

4. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w kwietniu 2021 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	29.04.2021
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	29.04.2021
3.	Henryk Janus	1.400,00	140,00	1.260,00	29.04.2021
4.	Roman Kinach	1.650,00	-	1.650,00	29.04.2021
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	29.04.2021
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	140,00	1.260,00	29.04.2021
7.	Maciej Kutka	1.400,00	280,00	1.120,00	29.04.2021
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	140,00	1.260,00	29.04.2021
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	29.04.2021
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	29.04.2021
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	29.04.2021
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	29.04.2021
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	29.04.2021
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	29.04.2021
15.	Lukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	29.04.2021

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za kwiecień 2021 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w kwietniu 2021 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w kwietniu 2021 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 15 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 111 za kwiecień 2021 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za kwiecień 2021 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za kwiecień 2021 r.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za kwiecień 2021 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za kwiecień 2021 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach powinien otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pana Romana Kinacha kwotę 1.650,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w kwietniu 2021 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w kwietniu 2021 r. wyniosło 300,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w kwietniu 2021 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzonym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za kwiecień 2021 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajdujące uzasadnienia czasowego przepis

dotyczący ustawy budżetowej na 2017 r., jak również całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

5. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w maju 2021 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	28.05.2021
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	28.05.2021
3.	Henryk Janus	1.400,00	-	1.400,00	28.05.2021
4.	Roman Kinach	1.650,00	-	1.650,00	28.05.2021
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	28.05.2021
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	28.05.2021
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	28.05.2021
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	-	1.400,00	28.05.2021
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	28.05.2021
10.	Adam Nadolny	1.850,00	185,00	1.665,00	28.05.2021
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	28.05.2021
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	28.05.2021
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	28.05.2021
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	28.05.2021
15.	Łukasz Zaranek	2.000,00	200,00	1.800,00	28.05.2021

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za maj 2021 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w maju 2021 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w maju 2021 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 17 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 139 za maj 2021 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,

- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za maj 2021 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za maj 2021 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za maj 2021 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przełał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za maj 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach powinien otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przełał na rachunek pana Romana Kinacha kwotę 1.650,00 zł.

c) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Adama Nadolnego pełniącego funkcję przewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady zgodnie z § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. nie obniżyła wysokość miesięcznej diety ryczałtowej o 10% za każdą nieobecność radnego na sesji lub posiedzeniu komisji. Według otrzymanych kserokopii list obecności, które stanowią załącznik do niniejszego protokołu, radny nie uczestniczył w sesji Rady Gminy w dniu 04.05.2021 r. (protokół nr 48/2021). W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Adama Nadolnego zawyżono wypłatę diety za maj 2021 r. o kwotę 185,00 zł. W przypadku postępowania zgodnego z § 3 pkt 1 uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. naliczenie diety radnego przez pracownika Biura Rady z uwzględnieniem jego nieobecności na sesji Rady Gminy w dniu 04.05.2021 r. i prawidłowo odliczonej nieobecności na posiedzeniu Komisji Gospodarki, Finansów i Rolnictwa w dniu 24.05.2021 r. powinno wynieść 1.480,00 zł. Natomiast radny Adam Nadolny otrzymała na swój rachunek bankowy kwotę 1.665,00 zł.

d) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Krzysztofa Nikodema pełniącego funkcję przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady zgodnie z § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. nie obniżyła wysokość miesięcznej diety ryczałtowej o 10% za każdą nieobecność radnego na sesji lub posiedzeniu komisji. Według otrzymanych kserokopii list obecności, które stanowią załącznik do niniejszego protokołu, radny nie uczestniczył w sesji Rady Gminy w dniu 04.05.2021 r. (protokół nr 48/2021). W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Krzysztofa Nikodema zawyżono wypłatę diety za maj 2021 r. o kwotę 185,00 zł. W przypadku postępowania zgodnego z § 3 pkt 1 uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. naliczenie diety radnego przez pracownika Biura Rady z uwzględnieniem jego nieobecności na sesji Rady Gminy w dniu 04.05.2021 r. powinno wynieść 1.665,00 zł. Natomiast radny Krzysztof Nikodem otrzymała na swój rachunek bankowy kwotę 1.850,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w maju 2021 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.
- Adam Nadolny – zawyżenie wypłaty o 185,00 zł.,
- Krzysztof Nikodem – zawyżenie wypłaty o 185,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet dokonanych w maju 2021 r. wyniosło 670,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w maju 2021 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzanym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za maj 2021 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Radny Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajdujące uzasadnienia czasowego przepis dotyczący ustawy budżetowej na 2017 r., jak również całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

6. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w czerwcu 2021 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	30.06.2021
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	185,00	1.665,00	30.06.2021
3.	Henryk Janus	1.400,00	140,00	1.260,00	30.06.2021
4.	Roman Kinach	1.650,00	165,00	1.485,00	30.06.2021

5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	30.06.2021
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	30.06.2021
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	30.06.2021
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	-	1.400,00	30.06.2021
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	30.06.2021
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	30.06.2021
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	30.06.2021
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	30.06.2021
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	30.06.2021
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	30.06.2021
15.	Łukasz Zaraneek	2.000,00	-	2.200,00	30.06.2021

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za czerwiec 2021 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
- kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w czerwcu 2021 r.,
- kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w czerwcu 2021 r.

Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 18 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 172 za czerwiec 2021 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za czerwiec 2021 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za czerwiec 2021 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

- a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję

wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za czerwiec 2021 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przełał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za czerwiec 2021 r. o kwotę 135,00 zł z uwzględnieniem nieobecności radnego 28.06.2021 r. na posiedzeniu Komisji Gospodarki, Finansów i Rolnictwa. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie a dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach z uwzględnieniem jego nieobecności na posiedzeniu w dniu 28.06.2021 r. powinien otrzymać 1.350,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przełał na rachunek pana Romana Kinacha kwotę 1.485,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w czerwcu 2021 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 135,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w czerwcu 2021 r. wyniosło 285,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w czerwcu 2021 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzonym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za czerwiec 2021 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajdujące uzasadnienia czasowego przepis dotyczący ustawy budżetowej na 2017 r., jak również całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłaconych diet.

7. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w lipcu 2021 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	28.07.2021
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	28.07.2021

3.	Henryk Janus	1.400,00	-	1.400,00	28.07.2021
4.	Roman Kinach	1.650,00	165,00	1.485,00	28.07.2021
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	28.07.2021
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	28.07.2021
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	28.07.2021
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	-	1.400,00	28.07.2021
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	185,00	1.665,00	28.07.2021
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	28.07.2021
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	28.07.2021
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	28.07.2021
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	28.07.2021
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	28.07.2021
15.	Lukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	28.07.2021

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za lipiec 2021 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w lipcu 2021 r.,
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 19 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 208 za lipiec 2021 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za lipiec 2021 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za lipiec 2021 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za lipiec 2021 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za lipiec 2021 r. o kwotę 135,00 zł z uwzględnieniem nieobecności radnego 28.06.2021 r. na posiedzeniu Komisji Gospodarki, Finansów i Rolnictwa. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie a dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach z uwzględnieniem jego nieobecności na posiedzeniu w dniu 28.06.2021 r. powinien otrzymać 1.350,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pana Romana Kinacha kwotę 1.485,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w lipcu 2021 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 120,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w lipcu 2021 r. wyniosło 270,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w lipcu 2021 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzanym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za lipiec 2021 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Radny Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajdujące uzasadnienia czasowego przepis dotyczący ustawy budżetowej na 2017 r., jak również całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

8. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w sierpniu 2021 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	30.08.2021

2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.850,00	30.08.2021
3.	Henryk Janus	1.400,00	280,00	1.120,00	30.08.2021
4.	Roman Kinach	1.650,00	-	1.650,00	30.08.2021
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	30.08.2021
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	30.08.2021
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	30.08.2021
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	-	1.400,00	30.08.2021
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	30.08.2021
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	30.08.2021
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	30.08.2021
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	30.08.2021
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	30.08.2021
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	165,00	1.485,00	30.08.2021
15.	Lukasz Zaranek	2.000,00	200,00	1.800,00	30.08.2021

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za sierpień 2021 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w sierpniu 2021 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w sierpniu 2021 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 20 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 244 za sierpień 2021 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za sierpień 2021 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za sierpień 2021 r.
W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. Ponadto w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnej Longiny Kolanowskiej pracownik Biura Rady zgodnie z § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. nie obniżyła wysokość miesięcznej diety ryczałtowej o 10% za każdą nieobecność radnego na sesji lub posiedzeniu komisji. Według otrzymanych kserokopii list obecności, które stanowią załącznik do niniejszego protokołu, radna nie uczestniczył w sesji Rady Gminy w dniu 09.08.2021 r. (protokół nr 51/2021). W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za sierpień 2021 r. o kwotę 300,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.350,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przełał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za sierpień 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach powinien otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przełał na rachunek pana Romana Kinacha kwotę 1.650,00 zł.

c) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnej Ewy Wysockiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącej Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady zgodnie z § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. nie obniżyła wysokość miesięcznej diety ryczałtowej o 10% za każdą nieobecność radnego na sesji lub posiedzeniu komisji. Według otrzymanych kserokopii list obecności, które stanowią załącznik do niniejszego protokołu, radna nie uczestniczyła w sesji Rady Gminy w dniu 09.08.2021 r. (protokół nr 51/2021). W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Ewy Wysockiej zawyżono wypłatę diety za sierpień 2021 r. o kwotę 165,00 zł. W przypadku postępowania zgodnego z § 3 pkt 1 uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. naliczenie diety radnej przez pracownika Biura Rady z uwzględnieniem jej nieobecności na sesji Rady Gminy w dniu 09.08.2021 r. i prawidłowo odliczonej nieobecności na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 18.08.2021 r. powinno wynieść 1.320,00 zł. Natomiast radna Ewa Wysocka otrzymała na swój rachunek bankowy kwotę 1.485,00 zł.

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w sierpniu 2020 r.
Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 300,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Ewa Wysocka – zawyżenie wypłaty o 165,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w sierpniu 2021 r. wyniosło 615,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w sierpniu 2021 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzanym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za sierpień 2021 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Radny Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajdujące uzasadnienia czasowego przepis dotyczący ustawy budżetowej na 2017 r., jak również całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

9. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna we wrześniu 2021 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	30.09.2021
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	185,00	1.665,00	30.09.2021
3.	Henryk Janus	1.400,00	-	1.400,00	30.09.2021
4.	Roman Kinach	1.650,00	165,00	1.485,00	30.09.2021
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	30.09.2021
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	30.09.2021
7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	30.09.2021
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	-	1.400,00	30.09.2021
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	30.09.2021
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	30.09.2021
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	30.09.2021
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	30.09.2021
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	30.09.2021
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	-	1.650,00	30.09.2021
15.	Łukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	30.09.2021

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za wrzesień 2021 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej we wrześniu 2021 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej we wrześniu 2021 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 21 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płac nr 285 za wrzesień 2021 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za wrzesień 2021 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za wrzesień 2021 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za wrzesień 2021 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty zryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za wrzesień 2021 r. o kwotę 135,00 zł z uwzględnieniem nieobecności radnego 28.06.2021 r. na sesji Rady Miejskiej z 29.09.2021 r. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie a dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach z uwzględnieniem jego nieobecności na posiedzeniu Rady Miejskiej w dniu 29.09.2021 r. powinien otrzymać 1.350,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przelał na rachunek pana Romana Kinacha kwotę 1.485,00 zł.

c) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnej Katarzyny Erenc-Szpek pełniącej funkcję przewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady zgodnie z § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. nie

obniżyła wysokość miesięcznej diety ryczałtowej o 10% za każdą nieobecność radnego na sesji lub posiedzeniu komisji. Według otrzymanych kserokopii list obecności, które stanowią załącznik do niniejszego protokołu, radna nie uczestniczyła w sesji Rady Miejskiej Rogoźna w dniu 13.09.2021 r. (protokół nr 53/2021). W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Katarzyny Erenc-Szpek zawyżono wypłatę diety za wrzesień 2021 r. o kwotę 185,00 zł. W przypadku postępowania zgodnego z § 3 pkt 1 uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. naliczenie diety radnej przez pracownika Biura Rady z uwzględnieniem jej nieobecności na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 22.09.2021 r. powinno wynieść 1.480,00 zł. Natomiast radna Katarzyna Erenc-Szpek otrzymała na swój rachunek bankowy kwotę 1.665,00 zł

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie we wrześniu 2021 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 135,00 zł.
- Katarzyna Erenc – Szpek - zawyżenie wypłaty o 185,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet we wrześniu 2021 r. wyniosło 470,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że we wrześniu 2021 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzanym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za wrzesień 2021 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajdujące uzasadnienia czasowego przepis dotyczący ustawy budżetowej na 2017 r., jak również całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

10. Rozliczenie wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej Rogoźna w październiku 2021 r. za udział w sesjach Rady Miejskiej w Rogoźnie i pracach w Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Lp.	Nazwisko i imię	Dieta	Potrącenia za nieobecność	Do przelewu	Przelew
1.	Zbigniew Chudzicki	1.850,00	-	1.850,00	30.10.2020
2.	Katarzyna Erenc - Szpek	1.850,00	-	1.665,00	30.10.2020
3.	Henryk Janus	1.400,00	-	1.400,00	30.10.2020
4.	Roman Kinach	1.650,00	330,00	1.320,00	30.10.2020
5.	Longina Kolanowska	1.650,00	-	1.650,00	30.10.2020
6.	Sebastian Kupidura	1.400,00	-	1.400,00	30.10.2020

7.	Maciej Kutka	1.400,00	-	1.400,00	30.10.2020
8.	Hubert Kuszak	1.400,00	-	1.400,00	30.10.2020
9.	Jarosław Łatka	1.850,00	-	1.850,00	30.10.2020
10.	Adam Nadolny	1.850,00	-	1.850,00	30.10.2020
11.	Krzysztof Nikodem	1.850,00	-	1.850,00	30.10.2020
12.	Bartosz Perlicjan	1.850,00	-	1.850,00	30.10.2020
13.	Paweł Wojciechowski	1.400,00	-	1.400,00	30.10.2020
14.	Ewa Wysocka	1.650,00	495,00	1.155,00	30.10.2020
15.	Lukasz Zaranek	2.000,00	-	2.000,00	30.10.2020

W Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie przedstawiono do kontroli następujące dokumenty źródłowe:

- lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za październik 2021 r. (dokument powyższy został opracowany przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur a następnie został przekazany do Wydziału Finansowego celem dokonania wypłaty),
 - kserokopie list obecności radnych na sesjach Rady Miejskiej w październiku 2021 r.,
 - kserokopie list obecności radnych na posiedzeniach Komisji Rady Miejskiej w październiku 2021 r.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 22 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Wydziale Finansowym kontrolującemu przedstawiono do wglądu następujące dokumenty (kontrolujący nie pobierał poniżej wymienionych dokumentów jako załączniki, były one jedynie przedmiotem weryfikacji dokonanej w Wydziale Finansowym Urzędu Miejskiego w Rogoźnie):

- oryginał listy płać nr 324 z października 2021 r. dotyczący wypłaty diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie,
- kserokopie wyciągu bankowego potwierdzającego dokonanie przelewów diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za październik 2021 r.

W wyniku analizy powyżej przedstawionych dokumentów źródłowych kontrolujący potwierdza, że kwoty przedstawione w tabeli przygotowanej przez pracownika Biura Rady panią Annę Mazur zostały przelane poszczególnym radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie.

Kontrola prawidłowości naliczenia i wypłacenia kwot diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za październik 2021 r.

W wyniku analizy zapisów Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej w powiązaniu z wysokością diet ujętych w tabeli, które następnie zostały przelane poszczególnym radnym kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości.

a) dokonano kontroli prawidłowości kwot wykazanych w rubryce dieta z faktycznie pełnionymi funkcjami w Radzie Miejskiej Rogoźna a także w poszczególnych Komisjach Rady Miejskiej w Rogoźnie. Stwierdzono, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Spraw Społecznych, Oświaty i Kultury Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta

wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Longiny Kolanowskiej zawyżono wypłatę diety za październik 2020 r. o kwotę 150,00 zł. W przypadku wypłaty ryczałtowanej diety zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r., radna powinna otrzymać 1.500,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przełał na rachunek pani Longiny Kolanowskiej kwotę 1.650,00 zł.

b) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Romana Kinacha pełniącego funkcję wiceprzewodniczącego Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady naliczyła dietę w kwocie 1.650,00 zł. Według Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. dla wiceprzewodniczącego Komisji Rady (z wyłączeniem komisji rewizyjnej) dieta wynosi 1.500,00 zł. W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Romana Kinacha zawyżono wypłatę diety za październik 2021 r. o kwotę 120,00 zł z uwzględnieniem nieobecności radnego 27.10.2021 r. na sesji Rady Miejskiej i 25.10.2021 r. na posiedzeniu Komisji Gospodarki, Finansów i Rolnictwa. W przypadku wypłaty zgodnej z obowiązującą uchwałą nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. Rady Miejskiej w Rogoźnie a dotyczącej wysokości diet, radny Roman Kinach z uwzględnieniem jego nieobecności na posiedzeniach w dniach 25 i 27.10.2021 r. powinien otrzymać 1.200,00 zł. Natomiast Urząd Miejski w Rogoźnie przełał na rachunek pana Romana Kinacha kwotę 1.320,00 zł.

c) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnej Ewy Wysockiej pełniącej funkcję wiceprzewodniczącej Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady zgodnie z § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. nie obniżyła wysokość miesięcznej diety ryczałtowej o 10% za każdą nieobecność radnego na sesji lub posiedzeniu komisji. Według otrzymanych kserokopii list obecności, które stanowią załącznik do niniejszego protokołu, radna nie uczestniczyła w sesji Rady Gminy w dniu 08.10.2021 r. (protokół nr 55/2021). W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnej pani Ewy Wysockiej zawyżono wypłatę diety za październik 2021 r. o kwotę 165,00 zł. W przypadku postępowania zgodnego z § 3 pkt 1 uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. naliczenie diety radnej przez pracownika Biura Rady z uwzględnieniem jej nieobecności na sesji Rady Gminy w dniu 08.10.2021 r. i prawidłowo odliczonej nieobecności na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 20.10.2021 r., sesji Rady Gminy w dniu 27.10.2021 r. i na posiedzeniu Komisji Gospodarki, Finansów i Rolnictwa 25.10.2021 r. powinna wynieść 990,00 zł. Natomiast radna Ewa Wysocka otrzymała na swój rachunek bankowy kwotę 1.155,00 zł.

d) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Henryka Janusa będącego radnym Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady zgodnie z § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. nie obniżyła wysokość miesięcznej diety ryczałtowej o 10% za każdą nieobecność radnego na sesji lub posiedzeniu komisji. Według otrzymanych kserokopii list obecności, które stanowią załącznik do niniejszego protokołu, radny nie uczestniczył w sesji Rady Miejskiej Rogoźna w dniu 08.10.2021 r. (protokół nr 55/2021). W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Henryka Janusa zawyżono wypłatę diety za październik 2021 r. o kwotę 140,00 zł. W przypadku postępowania zgodnego z § 3 pkt 1 uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. naliczenie diety radnego przez pracownika Biura Rady z uwzględnieniem jego nieobecności na sesji rady Miejskiej w Rogoźnie dniu 08.10.2021 r. powinno wynieść 1.260,00 zł. Natomiast radny Henryk Janus otrzymał na swój rachunek bankowy kwotę 1.400,00 zł

e) w trakcie kontroli materiałów źródłowych stwierdzono, że w przypadku radnego Pawła Wojciechowskiego będącego radnym Rady Gminy Rogoźna pracownik Biura Rady zgodnie z § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. nie obniżyła wysokość miesięcznej diety ryczałtowej o 10% za każdą nieobecność radnego na sesji lub posiedzeniu komisji. Według otrzymanych kserokopii list obecności, które stanowią załącznik do niniejszego protokołu, radny nie uczestniczył w sesji Rady Miejskiej Rogoźna w dniu 08.10.2021 r. (protokół nr 55/2021). W związku z powyższym należy stwierdzić, że w przypadku radnego pana Pawła Wojciechowskiego zawyżono wypłatę diety za

październik 2021 r. o kwotę 140,00 zł. W przypadku postępowania zgodnego z § 3 pkt 1 uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. naliczenie diety radnego przez pracownika Biura Rady z uwzględnieniem jego nieobecności na sesji rady Miejskiej w Rogoźnie dniu 08.10.2021 r. powinno wynieść 1.260,00 zł. Natomiast radny Paweł Wojciechowski otrzymał na swój rachunek bankowy kwotę 1.400,00 zł

Ostateczne finansowe rozliczenie wypłaconych radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w październiku 2021 r.

Zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę.

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 150,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 135,00 zł.
- Henryk Janus - zawyżenie wypłaty o 140,00 zł.
- Paweł Wojciechowski – zawyżenie wypłaty o 140,00 zł.

Razem zawyżenie wypłaconych diet w październiku 2021 r. wyniosło 565,00 zł.

W związku z powyższym należy stwierdzić, że w październiku 2021 r. naruszone zostały przez pracownika Biura Rady przepisy § 2 i § 3 pkt 1 Uchwały nr III/32/2018 z 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet radnych Rady Miejskiej. Ponadto w sporządzanym przez panią Annę Mazur dokumencie, który został zatwierdzony przez Burmistrza, na podstawie którego następuje wypłata diet radnym „Lista wypłaconych diet Radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie za październik 2021 r.” w nagłówku umieszczono uchyloną uchwałę Radny Rady Miejskiej w Rogoźnie. Nie znajdujące uzasadnienia czasowego przepis dotyczący ustawy budżetowej na 2017 r., jak również całkowicie błędne powoływanie się na minimalne wynagrodzenie najprawdopodobniej mające sugerować podstawę do wyliczenia wysokości wypłacanych diet.

Razem zawyżenie wypłaconych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w 2021 r.

Razem zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę w 2021 r. – **4.060,00 zł.**

- Longina Kolanowska – zawyżenie wypłaty o 1.650,00 zł.,
- Roman Kinach – zawyżenie wypłaty o 1.410,00 zł.,
- Katarzyna Erenc – Szpek - zawyżenie wypłaty o 185,00 zł.,
- Henryk Janus - zawyżenie wypłaty o 140,00 zł.,
- Paweł Wojciechowski – zawyżenie wypłaty o 140,00 zł.,
- Adam Nadolny - zawyżenie wypłaty o 185,00 zł.,
- Krzysztof Nikodem – zawyżenie wypłaty o 185,00 zł.
- Ewa Wysocka – zawyżenie wypłaty o 165,00 zł.

Razem zawyżenie i zaniżenie wypłaconych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w okresie 01.01.2020 r. do 31.10.2021 r.

1. Razem zawyżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie z uwzględnieniem prawidłowości ich naliczenia, obecności na sesjach Rady Miejskiej i posiedzeniach Komisji powołanych przez radę w okresie od 2020 r. do 2021 r. – **3.805,00 zł. + 4.060,00 zł. = 7.865,00 zł.**

2. Razem zaniżenie wypłat zryczałtowanych diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie = **50,00 zł.**

III. Końcowe wnioski związane z wypłatami diet radnym Rady Miejskiej w Rogoźnie w okresie od 01.01.2020 r. do 31.10.2021 r.

W wyniku błędnego zastosowania przez pracownika biura rady przepisów § 2 i 3 Uchwały nr III/32/2018 Rady Miejskiej w Rogoźnie z dnia 17.12.2018 r. w sprawie wysokości diet Radnych Rady Miejskiej wypłacono ryczałtowe diety radnym w zawyżonej wysokości. Dokładny opis zawyżenia i zaniżenia wypłat diet przedstawiono w punktach I i II niniejszego protokołu. Ponadto w wyniku dokonania zawyżonych wypłat diet przez Urząd Miejski w Rogoźnie naruszony został art. 44 ust. 2 ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.). Jednostka sektora finansów publicznych dokonuje wydatków zgodnie z przepisami dotyczącymi poszczególnych rodzajów wydatków. Uprawnienia do dokonywania wydatków wynikają przede wszystkim z przepisów ustawowych i aktów wykonawczych oraz aktów prawa wewnętrznego. Według Serwisu Samorządowego PAP Gmina może wystąpić do radnego o zwrot nadpłaconej kwoty diety lub wyegzekwować ją od osoby odpowiedzialnej za pomyłkę. Taka teza wynika ze stanowiska Regionalnej Izby Obrachunkowej w Lublinie. Kontrolerzy RIO w Lublinie, przeprowadzając kompleksową kontrolę gospodarki finansowej jednej z gmin regionu, odkryli przypadek wypłaty diety radnemu w zawyżonej wysokości. RIO poleciła, by diety radnych gminy ustalać i wypłacać zgodnie z zasadami określonymi przez radę gminy, zgodnie z przepisami ustawy o samorządzie gminnym. Według Izby, gmina powinna też rozważyć wystąpienie do radnego o zwrot nadpłaconej kwoty lub jej wyegzekwowanie od osoby odpowiedzialnej za nieprawidłowe ich naliczenie i wypłatę, stosując zasady określone w przepisach działu piątego Kodeksu pracy. Zgodnie z ustawą, pracownik, który wskutek niewykonania lub nienależytego wykonania obowiązków pracowniczych ze swej winy wyrządził pracodawcy szkodę, ponosi odpowiedzialność materialną według zasad określonych w Kodeksie pracy. Pracownik ponosi odpowiedzialność za szkodę w granicach rzeczywistej straty poniesionej przez pracodawcę i tylko za normalne następstwa działania lub zaniechania, z którego wynikła szkoda. Pracodawca jest przy tym obowiązany wykazać okoliczności uzasadniające odpowiedzialność pracownika oraz wysokość powstałej szkody. Natomiast pracownik nie ponosi odpowiedzialności za szkodę w takim zakresie, w jakim pracodawca lub inna osoba przyczyniły się do jej powstania albo zwiększenia.

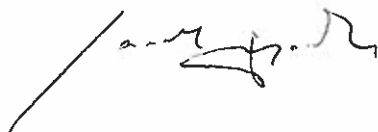
Załączniki do protokołu: zostały opisane w treści protokołu od nr 1 do nr 22.

E. ZAKOŃCZENIE PROTOKOŁU

1. Kontrolę prowadzono w obecności pani Ireny Ławniczak Skarbnika Gminy, Anny Mazur pracownika Biura Rady.
2. Protokół z przeprowadzonej kontroli doręczono kontrolowanemu.
3. Protokół kontroli sporządzono na 53 stronach. Z uwagi na fakt, iż oryginały załączników są w posiadaniu kontrolowanego, załączniki te są dołączone tylko do jednego egzemplarza protokołu będącego w posiadaniu kontrolującego.
4. Zgodnie § 15 ust. 9 Regulaminu kontroli kontrolowany, który nie zgadza się z ustaleniami kontroli, ma prawo w terminie 14 dni od dnia doręczenia protokołu do złożenia zastrzeżeń lub wyjaśnień z jednoczesnym wskazaniem stosownych wniosków dowodowych mogących mieć wpływ na zmianę ustaleń opisanych w protokole z kontroli.
5. Zgodnie § 15 ust. 10 Regulaminu kontroli w przypadku niezłożenia wyjaśnień lub zastrzeżeń do protokołu w wyżej wymienionym terminie przyjmuje się, że kontrolowany nie kwestionuje ustaleń kontroli.

Miejscowość: Rogoźno 29.11.2021 r.

Potwierdzenie odbioru jednego protokołu



Podpisy kontrolujących
URZĄD MIEJSKI W ROGOŹNIE
ul. Nowa 2, 54-400 ROGOŹNO
tel. (057) 28-23-401 fax (057) 28-18-075
NIP: 786-19-19-705 REGON: 007525566

