

PROTOKÓŁ Z KONTROLI WYDATKÓW NA UTRZYMANIE PISMA SAMORZĄDOWEGO „JÓZEFÓW NAD ŚWIDREM”.

W dniach od 30 września 2024 do 11 grudnia 2024 roku członkowie zespołu kontrolnego Komisji Rewizyjnej Mariusz Batorski i Mirosław Sierpiński, na podstawie upoważnień nr 7/2024, 8/2024, 9/2024 Przewodniczącej Rady Miasta Józefowa przeprowadzili kontrolę wydatkowania środków budżetowych w zakresie utrzymania pisma samorządowego „Józefów nad Świdrem” w 2023 r.

Kierownictwo Urzędu

Burmistrz Józefowa Pan Marek Banaszek

WYJAŚNIENIA W TOKU KONTROLI UDZIELALI:

kierownik Referatu Rozwoju i Promocji Gospodarczej

USTALENIA DOKONANE W CZASIE KONTROLI.

- I. Podstawą prawną wydatkowania środków są:
 1. Umowa na wykonywanie obowiązków Redaktora Naczelnego czasopisma, podpisana zgodnie z uchwałą Rady Miasta Józefowa Nr 133/V/08 z dnia 27 marca 2008 r. oraz Umowa o dzieło Nr 67/2023 z dnia 23 stycznia 2023 r.
 2. Umowa nr 86/2023 z dnia 20 stycznia 2023 r.
na wydrukowanie i dostawę wraz z wniesieniem „Józefów nad Świdrem – pismo samorządowe” 12 numerów.
 3. Umowa Nr 125/2023 z dnia 7 lutego 2023 r. :
na opracowanie graficzne i skład czasopisma „Józefów nad Świdrem – pismo samorządowe” – 10 numerów (od nr 349-358)
 4. Szereg umów o dzieło zawartych z autorami tekstów na pisma JnS.

Ad 1) Pełnienie funkcji Redaktora Naczelnego

Wydatkowana na pełnienie funkcji Redaktora Naczelnego JnS w 2023 r. kwota to - 22 600 zł w pełni zgadza się z podpisanymi umowami. (9 x 2000 zł + 2 x 2300 zł). Każdorazowo wykonanie takiej umowy, zanim trafi do płatności potwierdza swoim podpisem Przewodniczący Rady Miasta.

Ad 2) Drukowanie

Wydatkowana w 2023 roku na druk jedenastu numerów czasopisma kwota to 57 540 zł. W zawartej umowie jest określony standardowy numer i kwota za niego przypadająca. W przypadku grubszych od standardowych numerów jest ściśle określone, ile trzeba zapłacić za dodatkowe strony. Kwota 57 540 jest zgodna z zawartymi umowami i nie odbiega od cena za taki druk na rynku, a nawet jest w jego dolnych stawkach.

Ad 3) Opracowanie graficzne i skład czasopisma „Józefów nad Świdrem – pismo samorządowe

Wydatkowana w 2023 r. na kwota na opracowanie graficzne to - 18 140,04 zł. Pierwszy numer (faktur nr 01/01/2023 na kwotę - 1240 zł netto - 1535,04 brutto) wykonany i opłacony był zgodnie z paragrafem 16 ust. 1 Regulaminu Zamówień publicznych (Zarządzenie Burmistrza Miasta Józefowa Nr 117/2022 z dnia 19 lipca 2022 r.), bowiem dla zamówień o wartości nieprzekraczającej kwoty 5 000 złotych dokumentację wyboru wykonawcy i udzielenia zamówienia może stanowić wyłącznie umowa, zamówienie, zlecenie lub faktura. Pozostałe 10 na podstawie podpisanej umowy.

Umowa na kolejne 10 numerów zawierała zapis wskazujący jej maksymalną wartość (Całkowita roczna wartość przedmiotu umowy nie może przekroczyć kwoty 15350,40 zł.), który nie obejmował kwot za dodatkowe strony co skutkowało, przekroczeniem tej kwoty o 1254,60 zł i pokryciem kosztów opracowania graficznego bezumownie. Jak wynika ze złożonych wyjaśnień, przyczyną takiego stanu rzeczy była błędna interpretacja zapisu o kwocie maksymalnej wartości umowy, polegająca tym, iż osoba odpowiedzialna merytorycznie za umowę przyjęła, że całkowita wartość przedmiotu umowy dotyczy standardowego rozmiaru czasopisma. W przypadku zwiększenia ilości stron, automatycznie zwiększa się zaangażowanie, a co za tym idzie wartość umowy. Zwiększenie następuje w oparciu o kalkulację ustaloną w paragrafie 2 ust. 2 umowy nr 125/2023 z dnia 7 lutego 2023 r.

Ad 4) Umowy o dzieło sporządzane do każdego numeru – tzw. wierszówki

Wydatkowana kwota w 2023 roku na wierszówki to 40 000 zł. Na każdy numer JnS wydatkowana kwota składa się z kilku umów o dzieło z autorami teksów, korektorem tekstów i czasami też z autorami zdjęć. Kwota na jeden numer to od 3 200 do 3 800 zł.

Na podstawie dokumentów przygotowanych do kontroli oraz wyjaśnień Zespół Kontrolny stwierdza, że środki budżetowe w zakresie wydatkowania środków budżetowych w zakresie utrzymania pisma samorządowego „Józefów nad Świdrem” w za rok 2023 były wydatkowane w przeważającej części prawidłowo i zgodnie z podpisanymi umowami.

W przypadku umowy na skład czasopisma doszło do bezumownego wydatkowania części środków na opracowanie graficzne i skład JnS szczegółowo opisanego w pkt. Ad3). W tym zakresie zespół kontrolny rekomenduje zawarcie z kontrahentem protokołu potwierdzającego wykonanie usługi tak aby wydatkowanie kwoty nie objętej umowa znajdowało oparcie w dokumencie prawnym (nie jest prawnie dopuszczalne aneksowanie już wygasłej umowy) oraz na przyszłość dokładne analizowanie zapisów umów w zakresie kwot maksymalnych oraz ich przedmiotu, zaś w przypadku jakichkolwiek wątpliwości w tym zakresie zasięgnięcie porad prawnych od zatrudnionych przez Gminę Józefów prawników.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Józefów dnia 11.12.2024 r.

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej

Podpisy zespołu kontrolującego

BURMISTRZ MIASTA

Marek Banaszek

2

30.11.2024

1. Mariusz Batorski

2. Mirosław Sierpiński

M. Batorski
M. Sierpiński