

# 2005 rok

Urząd Miasta i Gminy

w Chorzelach

**Kw 0910/17/2005**

## **Informacja**

### **z działalności kontrolnej stanowiska pracy do spraw kontroli wewnętrznej w roku 2005**

#### **1. Organizacja działalności kontrolnej:**

- a) Obowiązujące przepisy wewnętrzne w roku 2005 w sprawach dotyczących kontroli to:
- Regulamin Organizacyjny Urzędu Miasta i Gminy w Chorzelach;
  - Regulamin kontroli wewnętrznej jednostek organizacyjnych gminy stanowiący załącznik nr 3 do zarządzenia wewnętrznego Nr 4/2003 Burmistrza Miasta i Gminy Chorzela z dnia 31 grudnia 2003r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli wewnętrznej w jednostkach organizacyjnych gminy na rok 2004;
  - Zarządzenie wewnętrzne nr 38/2004 Burmistrza Miasta i Gminy Chorzela z dnia 22 grudnia 2004 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli wewnętrznej w jednostkach organizacyjnych gminy na rok 2005;
  - Zarządzenie wewnętrzne nr 7/2005 Burmistrza Miasta i Gminy Chorzela z dnia 25 maja 2005 r. w sprawie zatwierdzenia regulaminu kontroli komórek organizacyjnych w Urzędzie Miasta i Gminy w Chorzelach.

Stosownie do postanowień regulaminu w/w przepisów wewnętrznych, zadania kontrolne w roku 2005 wykonywane były przez pracownika do spraw kontroli wewnętrznej podporządkowanego służbowo Burmistrzowi Miasta i Gminy na podstawie imiennego upoważnienia za wyjątkiem przeprowadzenia kontroli oceny stanu przestrzegania przepisów o ochronie informacji niejawnych oraz kontroli ochrony danych osobowych w Urzędzie, których realizacją osobiście zajęł się kierownik urzędu.

Nadzór nad skutecznością działań kontroli wewnętrznej sprawuje Burmistrz.

- b) Zadania kontrolne realizowane były w oparciu o harmonogram kontroli wewnętrznej na 2005 rok.
- c) Czynności kontrolne poszczególnych jednostek i komórek organizacyjnych poprzedzane były sporządzeniem odpowiedniego programu kontroli oraz wyszukaniem i zapoznaniem się ze stanem prawnym dotyczącym kontrolowanych zagadnień.
- d) Wyniki ustaleń kontrolnych systematycznie przedstawiano w protokołach kontroli oraz w załącznikach.

2005 rok

## 1. **Statystyka ogólna.**

*Statystykę ogólną obrazuje załącznik nr 1.*

Ogółem przeprowadzono 15 kontroli, w tym:

- kompleksowych - 3,
- doraźnych - 2
- problemowych - 10

## 1. **Problematyka kontroli.**

### **a) kontrole kompleksowe**

Kompleksowy charakter miały kontrole przeprowadzone w 1 gminnej jednostce organizacyjnej oraz na 2 stanowiskach pracy w urzędzie.

W ramach kontroli kompleksowych zrealizowano m.in. następujące tematy kontrolne:

- Przepisy i instrukcje wewnętrzne (np. procedury kontroli wydatków oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków; dokumentację przyjętych zasad rachunkowości, regulamin wynagradzania pracowników),
- Prowadzenie ksiąg rachunkowych,
- Sprawozdawczość,
- Delegacje służbowe oraz ryczałty,
- Gospodarkę wodą,
- Gospodarkę ściekami,
- Gospodarkę paliwem,
- Opłatę targową,
- Akta osobowe i ich zgodność ze stanem faktycznym oraz z obowiązującymi przepisami,
- Prowadzenie pozostałej dokumentacji pracowniczej,
- Prawidłowość naliczenia stażu pracowniczego,
- Zaświadczenia o ukończeniu szkolenia w zakresie bhp oraz orzeczenia lekarskie,
- Zakresy czynności pracowników,
- Gospodarka funduszem socjalnym,
- Gospodarowanie mieniem gminnym (zbywanie, wydierżawianie, najem, użytkowanie wieczyste, podział nieruchomości)

Podczas kontroli zwracano uwagę na przestrzeganie obowiązujących przepisów prawa, a zwłaszcza:

- ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks Postępowania Administracyjnego,

2005 rok

2005 rok

- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami,
- ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych,
- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,
- ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy,
- ustawy z dnia 22 marca 1990 r. o pracownikach samorządowych,
- rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 grudnia 1999 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej.

a także innych ustaw i aktów wykonawczych do tych ustaw.

#### **b) kontrole doraźne**

W trybie doraźnym przeprowadzono 2 kontrole. Skontrolowano w ten sposób przestrzeganie przepisów o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie danych osobowych.

#### **c) kontrole problemowe**

W tym trybie skontrolowano ok. 5 % wydatków podległych jednostek wskazanych w załączniku nr 1 oraz realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych a także dodatki mieszkaniowe.

Kontrolą problemową objęto również sposób wykorzystania kwoty 9000,00 zł przekazanej przez Ministerstwo Kultury na realizację zadania: zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych w ramach programu Operacyjnego „Promocja Czytelnictwa”.

#### **1. Nieprawidłowości.**

Przeprowadzone kontrole ujawniły w działalności kontrolowanych jednostek występowanie wielu uchybień, błędów lub nieprawidłowości.

Nieprawidłowości szczegółowo opisano w protokołach kontroli. Najważniejsze z nich polegały m.in. na:

1. Wykazaniu w sprawozdaniu budżetowym RB 27 S danych nie mających potwierdzenia w ewidencji księgowej.
2. Zaniedbaniu nadzoru nad działalnością jednostki, wskutek czego narażono gminę straty finansowe.
3. Naruszeniu zasad dotyczących prowadzenia rachunkowości oraz sprawozdawczości.
4. Naruszeniu zasad dotyczących spraw pracowniczych.
5. Naruszeniu zasad prowadzenia gospodarki wodnej i ściekowej.
6. Naruszeniu zasad prowadzenia gospodarki materiałami.
7. Naruszeniu zasad wynagradzania.
8. Naruszeniu zasad prowadzenia ewidencji środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych.
9. Pozostałe stwierdzone nieprawidłowości to m.in. nieaktualizowanie funkcjonujących w jednostkach statutów, regulaminów i instrukcji oraz zakresów czynności; brak stosownych opisów na dokumentach.

2005 rok

**1. Skutki kontroli.**

W oparciu o wyniki kontroli:

1. sporządzono **1** zawiadomienie o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych
2. ukarano kierownika jednostki organizacyjnej karą nagany.

Ponadto w oparciu o ustalenia kontroli wystosowano do kierowników kontrolowanych jednostek oraz pracowników komórek **11** dokumentów zawierających zalecenia pokontrolne z wnioskiem o likwidację stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości. Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych będzie tematem kontroli sprawdzających w przyszłości.

**1. Informacje końcowe.**

Podsumowując należy stwierdzić, iż rok 2005 był dla działalności kontrolnej kolejnym rokiem, w którym starano się wyeliminować wszelkie nieprawidłowości w działalności jednostek organizacyjnych gminy czy komórek urzędu poprzez wskazywanie sposobów naprawy błędów a także poprzez wskazywanie sposobów poprawy jakości wykonywanych zadań.

Dołożono również wszelkich starań, aby na bieżąco przedstawiać kierownictwu gminy obiektywny obraz kontrolowanych zagadnień umożliwiając mu tym samym uzyskanie odpowiedzi na pytania: czy zaplanowane zadania wykonywane są w sposób prawidłowy, czy jednostki prawidłowo gromadzą środki publiczne i właściwie je wydatkują, czy podległe jednostki i komórki organizacyjne przestrzegają obowiązujące przepisy prawa, czy składane informacje w postaci sprawozdań są poparte prawidłową i rzetelną ewidencją zdarzeń gospodarczych, czy aktywa jednostek są wykorzystywane właściwie i zgodnie z przeznaczeniem.

Sporządzono dnia 12.12.2005 r.

**podinspektor ds kontroli wewnętrznej**  
mgr Agnieszka Sieruta

**Załącznik nr 1****Wykaz kontroli przeprowadzonych w 2005 roku**

Nr kontroli <?XML:NAMESPACE PREFIX = XM /><?XML:NAMESPACE PREFIX = O />	Nazwa kontrolowanej jednostki	Temat kontroli	Data rozp. kontroli	Data zak. kontroli	Zalecenia pokontr. przek. dnia

## 2005 rok

Kw. 0914-01 /05	Ośrodek Pomocy Społecznej w Chorzelach	Kontrola realizacji zadań wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych w okresie 01.05.2004 r. do 31.12.2004 r.	10.01. 2005 r.	14.01. 2005 r.	17.01. 2005 r.
Kw. 0914-02 /05	Przedszkole Samorządowe w Chorzelach	1. Przestrzeganie obowiązujących przepisów w zakresie gospodarowania majątkiem. 2. Przestrzeganie obowiązujących przepisów w zakresie przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji. 3. Wykonanie zaleceń pokontrolnych.	24.01. 2005 r.	28.01. 2005 r.	Nie wydano
Kw. 0914-03 /05	Zespół Szkół w Krzynowłodze Wielkiej.	Kontrola realizacji zaleceń pokontrolnych oraz min. 5% wydatków jednostki w 2004 roku zgodnie z art. 127 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.	07.02. 2005 r.	11.02. 2005 r.	15.02. 2005 r.
Kw. 0914-04 /05	Zespół Szkół w Duczynie.	Kontrola realizacji zaleceń pokontrolnych oraz min. 5% wydatków jednostki w 2004 roku zgodnie z art. 127 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.	28.02. 2005 r.	04.03. 2005 r.	15.03. 2005 r.
Kw. 0914-05 /05	Szkoła Podstawowa w Chorzelach.	Kontrola realizacji zaleceń pokontrolnych oraz min. 5% wydatków jednostki w 2004 roku zgodnie z art. 127 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.	14.03. 2005 r.	18.03. 2005 r.	30.03. 2005 r.
Kw. 0914-06 /05	Publiczna Sześcioletnia Szkoła Podstawowa w Pościeniu Wsi Filia w Raszujce.	Kontrola realizacji zaleceń pokontrolnych oraz min. 5% wydatków jednostki w 2004 roku zgodnie z art. 127 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.	06.04. 2005 r.	14.04. 2005 r.	19.04. 2005 r.
Kw. 0914-07 /05	Publiczna Szkoła Podstawowa w Krukowie.	Kontrola realizacji zaleceń pokontrolnych oraz min. 5% wydatków jednostki w 2004 roku zgodnie z art. 127 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.	25.04. 2005 r.	29.05. 2005 r.	29.04. 2005 r.
Kw. 0914-08 /05	Ośrodek Pomocy Społecznej w Chorzelach	Kontrola dodatków mieszkaniowych okres: 01.01.2004 r. do 31.12.2004 r. 01.01.2005 r. do 30.04.2005 r.	09.05. 2005 r.	17.05. 2005 r.	23.05. 2005 r.
Kw. 0914-09 /05	Ośrodek Upowszechniania Kultury w Chorzelach.	Wybrane zagadnienia gospodarki finansowej instytucji kultury w latach 2004 – 2005.	01.06. 2005 r.	10.06. 2005 r.	27.06. 2005 r.
Kw. 0913/01 /05	Stanowisko Pracy do spraw gospodarki gruntami	1. Kontrola prawidłowości realizacji zadań określonych w zakresie czynności. 2. Kontrola prawidłowości przestrzegania kodeksu postępowania administracyjnego. 3. Kontrola prawidłowości przestrzegania przepisów dotyczących zakresu działania komórki organizacyjnej. 4. Kontrola prawidłowości przestrzegania zasad wynikających z instrukcji kancelaryjnej.	11.07. 2005 r.	27.07. 2005 r.	28.07. 2005 r.

2005 rok

Kw. 0914/10 /05	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	1. Kontrola finansowa oraz formalno - prawna zakładu zgodnie z ustalonym programem kontroli. 2. W ramach kontroli planowej dokonano sprawdzenia prawidłowości pobranych w dniu 29.09.2005 r. opłat targowych od osób handlujących na targowisku miejskim w Chorzelach.	13.09. 2005 r.	05.10. 2005 r.	17.10. 2005 r.
Kw. 0913/03 /05	Stanowisko pracy do spraw ochrony informacji niejawnych	Sprawdzenie i ocena stanu przestrzegania przepisów o ochronie informacji niejawnych.	21.10. 2005 r.	13.12. 2005 r.	Nie wydano
Kw. 0913/02 /05	Stanowisko pracy do spraw organizacyjnych i kadrowych	1. Kompletność prowadzonych akt osobowych. 2. Prawidłowość prowadzenia dokumentacji w sprawach ze stosunkiem pracy. 3. Aktualność zakresów czynności i obowiązków. 4. Spójność nazewnictwa zajmowanego stanowiska. 5. Ważność badań lekarskich i szkoleń bhp. 6. Plan i wykorzystanie urlopów wypoczynkowych. 7. Gospodarka funduszem socjalnym.	07.11. 2005 r.	18.11. 2005 r.	29.11. 2005 r.
Kw. 0914/11 /05	Ośrodek Upowszechniania Kultury. Biblioteka Publiczna w Chorzelach.	Kontrola sposobu wykorzystania kwoty 9000,00 przekazanej przez Ministerstwo Kultury na realizację zadania: zakup nowości wydawniczych dla bibliotek publicznych w ramach programu Operacyjnego „Promocja Czytelnictwa”	24.11. 2005 r.	24.11. 2005 r.	Nie wydano
Kw. 0913/04 /05	Administrator bezpieczeństwa informacji	Kontrola ochrony danych osobowych w Urzędzie	07.12. 2005 r	13.12. 2005 r.	Nie wydano

**Podmiot publikujący** Urząd Miasta i Gminy Chorzele

Wytworzył Wojciech Fronczak - Użytkownik BIP 2010-04-16

Publikujący Wojciech Fronczak - Użytkownik BIP 2010-04-16 14:18

2005 rok