

**SPRAWOZDANIE INSPEKTORA DS. KONTROLI Z PRZEPROWADZONYCH
W 2013R. KONTROLI W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH ORAZ
W URZĘDZIE GMINY W GORZYCACH**

Inspektor ds. kontroli Urzędu Gminy w Gorzycach wykonał swoje zadania w 2013 r. realizując plan kontroli na 2013r. w jednostkach organizacyjnych Gminy Gorzyce na okres od 01.03.2013r. do 31.12.2013r. wprowadzony Zarządzeniem Nr ORG.0050.357.2013 Wójta Gminy w Gorzycach z dnia 28.02.2013r. w oparciu o Zarządzenie Nr ORG .0151- 392/10 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 18.03.2010r. w sprawie ogólnej organizacji systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych gminy oraz Zarządzenie Nr ORG.0152-153/10 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 26 stycznia 2010r. w sprawie ogólnej organizacji systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Gorzycach.

2. Realizując powyższe Zarządzenia planem kontroli objęto 15 jednostek organizacyjnych Gminy Gorzyce w tym :

- Gminny Zakład Kanalizacyjny w Gorzycach	- 1
- Przedszkola Publiczne	- 6
- Wiejskie Domy Kultury	- 3
- Gminna Biblioteka Publiczna w Gorzycach	- 1
- Świetlica Profilaktyczno Wychowawcza Gorzyczki	- 1
- Gminny Zakład Obsługi Finansowej Gorzyce	- 1
- Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzycach	- 1
- Urząd Gminy Gorzyce	- 1

3. W 2013r. kontrolę przeprowadzono w 14 jednostkach organizacyjnych Gminy Gorzyce zgodnie ze sporządzonym planem kontroli . Nie przeprowadzono kontroli w 1 jednostce organizacyjnej gminy. Do sprawozdania dołączono w formie załącznika zbiorczy rejestr przeprowadzonych kontroli w 2013r. /zał.Nr 1 /

Z przeprowadzonych kontroli sporządzono protokoły w co najmniej w 2 egzemplarzach , po jednym dla jednostki kontrolowanej i Urzędu Gminy w Gorzycach .

W przypadku wystąpienia nieprawidłowości sporządzono wystąpienie pokontrolne bądź też umieszczono zalecenia w protokole kontroli.

Sporządzono wystąpienia pokontrolne dla :

- Gminnego Zakładu Kanalizacyjnego w Gorzycach,
- Świetlicy Profilaktyczno Wychowawczej w Gorzyczkach,
- Ośrodka Pomocy Społecznej w Gorzycach

Zalecenia pokontrolne zawarte w protokole z kontroli dotyczą :

- Wiejskiego Domu Kultury w Olzie,
- Wiejskiego Domu Kultury w Czyżowicach.

Dla jednostki Urząd Gminy Gorzyce sporządzono notatki z przeprowadzonego nadzoru oraz kontroli prawidłowości realizacji zadań w zakresie ewidencji rozrachunków i dochodzenia należności niepodatkowych (czynsze i dzierżawy). Stwierdzone nieprawidłowości w formie

notatek przekazano Wójtowi Gminy .Występujące nadal nieprawidłowości zostały szczegółowo omówione na naradach pokontrolnych . Ustalono , że nadal występujące nieprawidłowości zostaną bezwzględnie usunięte w terminie do 30 marca 2014r.

Przystępując do kontroli kontrolujący przestrzega zasad określonych w § 9 Załącznika Nr 2 Zarządzenia Nr ORG .0151- 392/10 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 18.03.2010r. w sprawie ogólnej organizacji systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych gminy tj. informuje kierownika jednostki o zarządzeniu przeprowadzenia kontroli, jej terminie i zakresie. Rozpoczęcie kontroli następuje z upoważnienia Wójta Gminy.

Sporządzając protokoły kontroli zachowano wymogi określone w § 14 i § 15 cytowanego wyżej Zarządzenia Wójta.

4.Przedmiotem kontroli były następujące zagadnienia :

- realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie ustalania i realizacji dochodów ,ewidencji rozrachunków oraz postępowania egzekucyjnego,
- realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie gospodarki magazynowej ,
- realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie działalności wydawniczej,
- prawidłowość wydatkowania środków pochodzących z dotacji,
- dokumentacja kadrowo-płacowa w tym ewidencja czasu pracy,
- kontrola dokumentacji z przeprowadzonej inwentaryzacji

5.Czynności kontrolne wykonano w oparciu o materiały źródłowe tj. zarządzenia ,instrukcje, dokumentację pracowniczą , wydruki komputerowe ,dokumenty księgowe itp.

Na potrzeby kontroli zebrano materiały w formie wydruków i kserokopii dokumentów , które dołączono w formie załączników do protokołów kontroli .

8.Przedmiotem kontroli w Gminnym Zakładzie Kanalizacyjnym w Gorzycach były ponownie rozrachunki oraz realizacja zaleceń pokontrolnych .

Stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości zostały ponownie przedstawione w protokole kontroli.

6.W jednostkach oświatowych -przedszkola sprawdzono realizację zaleceń pokontrolnych w zakresie gospodarki magazynowej .

Stwierdzono ,że występujące uchybienia i nieprawidłowości zostały usunięte.

7.Przedmiotem kontroli w instytucji kultury Wiejski Dom Kultury w Gorzycach była realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie działalności wydawniczej .

Stwierdzono ,że występujące uchybienia i nieprawidłowości zostały usunięte.

8.Przedmiotem kontroli w instytucji Wiejski Dom Kultury w Olzie i w Czyżowicach była realizacja zaleceń w zakresie pozyskiwania dochodów z najmu w oparciu o Uchwały Rady Gminy Gorzyce, zarządzenia Wójta Gminy Gorzyce oraz zarządzenia Dyrektora WDK w Olzie oraz w Czyżowicach

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole kontroli .

9. Przedmiotem kontroli w Gminnej Bibliotece Publicznej była dokumentacja kadrowo-płacowa w tym ewidencja czasu pracy.

W zakresie objętym kontrolą uwag nie wniesiono.

10. Przedmiotem kontroli w jednostce Ośrodek Pomocy Społecznej była inwentaryzacja okresowa i roczna.

Stwierdzone nieprawidłowości zawarto w protokole kontroli.

11. Przedmiotem kontroli w Urzędzie Gminy Gorzyce była realizacja zadań z zakresu :

- procedur dot. ustalania i realizacji dochodów,
- wrywkowo wybranych umów na świadczenie usług,
- ewidencji rozrachunków losowo wybranych kontrahentów,
- dochodzenia należności i realizację postępowania egzekucyjnego,
- dokumentację w zakresie kontroli wewnętrznej.

O wynikach prowadzonej kontroli oraz nadzoru na bieżąco informowano Wójta Gminy Gorzyce.

12. Ze względu na dodatkowe kontrole (poza planem kontroli) w IV kwartale 2013 r. nie przeprowadzono kontroli w Gminnym Zespole Obsługi Finansowej w Gorzycach. Kontrolę należało przeprowadzić w zakresie udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza 14 tys. euro. Kontrola w tym zakresie zostanie przeprowadzona w 2014 r.

13. W 2013 r. przeprowadzono 4 postępowania w związku z częściową oceną pracy Dyrektora jednostek oświatowych :

- Dyrektora Szkoły Podstawowej w Olzie,
- Dyrektora Szkoły Podstawowej w Rogowie,
- Dyrektora Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Gorzyczkach
- Dyrektora Gimnazjum w Czyżowicach,

Postępowanie przeprowadzono w oparciu o przeprowadzone kontrole w zakresie zarządzania środkami publicznymi przez kierowników jednostek oświatowych, gospodarki majątkiem w jednostkach oświatowych oraz realizacji planu finansowego i ewidencji majątku szkoły.

W w/w zakresie wydano jedną ocenę dobrą oraz trzy oceny wyróżniające .

14. W zakresie dodatkowych kontroli (poza planem kontroli) ,czynności kontrolne przeprowadzono w :

a) w trzech wybranych jednostkach oświatowych ,gdzie przeprowadzono kontrolę doraźną w zakresie wybranych zagadnień płacowo-kadrowych ,stanu zatrudnienia ,kosztów wynagrodzeń i pochodnych, ewidencji czasu pracy.

W kontrolowanym zakresie stwierdzono uchybienia .Przyczyną uchybień jest brak kontroli i systematycznego przeglądu w w/w zakresie ,przez organ prowadzący.

Powyższą kontrolę przeprowadzono wspólnie z audytorem . Dokumentacja z kontroli sprawdzającej znajduje się w aktach audytu.

b) we wszystkich jednostkach organizacyjnych gminy, przy współudziale wyznaczonych pracowników Urzędu Gminy w Gorzycach, przeprowadzono audyt bezpieczeństwa informacji. Z przeprowadzonego audytu sporządzono sprawozdanie, w którym przedstawiono stan zabezpieczenia danych osobowych i zasobów informatycznych.

W trakcie kontroli pouczone dyrektorów kontrolowanych jednostek o ponoszeniu odpowiedzialności kierownika jednostki za zapewnienie funkcjonowania adekwatnego,

skutecznego i efektywnego systemu kontroli zarządczej , za planowanie , realizację i sprawozdawczość w zakresie w/w kontroli oraz za gospodarkę finansową w oparciu o ustawę o finansach publicznych .

15.Dla kadry kierowniczej oraz osób zajmujących się gospodarką majątkiem w jednostkach organizacyjnych gminy ,w 2013r. Inspektor ds. kontroli przeprowadziła szkolenie w zakresie inwentaryzacji rocznej i okresowej . Łącznie przeszkolono 36 pracowników .

Dyrektorzy wszystkich jednostek organizacyjnych gminy złożyli oświadczenia w zakresie wykonania kontroli zarządczej za 2013r.

Dyrektor WDK w Gorzycach oświadczyła , że w zakładzie występuje zagrożenie wynikające z uwarunkowań zewnętrznych,niezależnych od jednostki (awaria energetyczna ,sprzętu itp zaś Dyrektor GOTSiR w Gorzycach oświadczył ,że w zakładzie występują zagrożenia wynikające z zachowań klientów basenu

Pozostali Dyrektorzy jednostek organizacyjnych gminy oświadczyli , że nie występuje ryzyko zagrożenia w zaniechaniu realizacji zadań związanych z funkcjonowaniem jednostki.

Oświadczenia dołączono w formie załączników do niniejszego sprawozdania

Gorzycy dn. 04.03.2014r.

INSPEKTOR
ds. kontroli

Alicja Lenczyk

/ podpis /

Przyjąłem do wiadomości

WÓJT GMINY

Piotr Ośkizło

.....
/ Data, podpis /

Realizacja planu kontroli za 2013 r.

Lp.	Zakres kontroli	Jednostka kontrolowana	Termin
1	Realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie : -procedury dot. ustalania i realizacji dochodów, -kontrola umów -ewidencja rozrachunków, -wykonanie planu dochodów: -postępowanie egzekucyjne, -nadzór i kontrole wewnętrzne w zakresie realizacji dochodów	GZK Belsznica	18-31.03.2013
2.	Prawidłowość wykonania zadania, w tym wydatkowania przekazanych środków finansowych.	Świetlica profilaktyczna Gorzyczki	11-30.04.2013
3.	Dokumentacja kadrowa-płacowa -wybrane zagadnienia oraz ewidencja czasu pracy pracowników bibliotek	Gmina Biblioteka Publiczna w Gorzycach z siedz. w Rogowie	21.05.2013 oraz 18-20.06.2013
4	Realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie działalności wydawniczej	WDK Gorzyce	20-30.06.2013
5.	Realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie : -procedur dot. ustalania i realizacji dochodów, -zawierania i rozliczania umów -ewidencji rozrachunków, -postępowania egzekucyjnego, -nadzoru i kontroli wewnętrznej dotyczącej realizacji dochodów	WDK Czyżowice WDK Olza	09-12.09.2013 -WDK Olza 16-18.09.2013 – WDK Czyżowice
6.	Kontrola inwentaryzacji	OPS Gorzyce	19-20.09.2013 oraz 09-11.10.2013
7.	Realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie gospodarki magazynowej	Przedszkole Publiczne: -Gorzyce, -Olza, -Gorzyczki, -Turza, -Czyżowice, -Rogów	04.11-20.12.2013

8.	Regulamin udzielana zamówień publicznych ,których wartość nie przekracza 14 tys euro	GZOF	Nie zrealizowano
9.	Nadzór i kontrola prawidłowości w zakresie realizacji -procedur dot. ustalania i realizacji dochodów, -ewidencji rozrachunków,na podstawie zawartych umów lub sprzedaży fakturowanej oraz wpłat najemców lub dzierżawców, -postępowania egzekucyjnego,	Urząd Gminy Gorzyce	Luty-grudzień/2013
10.	Ocena cząstkowa pracy Dyrektora na podstawie kontroli w zakresie gospodarki majątkiem jednostki	SP Rogów	21-22.01.2013
11.	Ocena cząstkowa pracy Dyrektora na podstawie kontroli w zakresie realizacji planu finansowego oraz ewidencji majątku jednostki.	SP Olza	05.04.2013r.
12.	Ocena cząstkowa pracy Dyrektora na podstawie kontroli w zakresie realizacji zadań finansowych w oparciu o obowiązujące w jednostce procedury,instrukcje i regulaminy.	Gimnazjum Czyżowice	19-20.09.2013r.
13.	Ocena cząstkowa pracy Dyrektora na podstawie kontroli w zakresie realizacji zadań finansowych w oparciu o obowiązujące w jednostce procedury,instrukcje i regulaminy.	ZSz-P Gorzyczki	19-20.09.2013r.
14.	Kontrola doraźna-wybrane zagadnienia placowo-kadrowe	SP Bluszczów, Gimnazjum Gorzyce PP Rogów	19.06-15.08.2013r.
15.	Audyt bezpieczeństwa informacji	Wszystkie jednostki organizacyjne gminy	25.11-31.12.2013r.

INSPEKTOR
ds. kontroli
Alicja Lenczyk

WÓJT GMINY

Piotr Osizło