

URZĄD GMINY
w Gorzycach
44-350 Gorzyce, ul. Kościelna 15
tel./fax (032) 45 13 056

SPRAWOZDANIE
Z PRZEPROWADZONYCH KONTROLI W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH
GMINY ORAZ W JEDNOSTCE URZĄD GMINY W GORZYCACH W 2018r.

WOJT GMINY
Daniel Jakubczyk

.....
/zatwierdził/

ZASTĘPCA
SKARBNIKA GMINY
Renata Seman

.....
/sporządziła/

Spis treści:

1. Podstawy prawne przeprowadzenia kontroli.
2. Informacje ogólne.
3. Realizacja zadań kontrolnych w roku 2018.
4. Ustalenia kontroli prowadzonej w roku 2018.
5. Ustalenia końcowe.

Załączniki do sprawozdania:

1. Zbiorczy rejestr przeprowadzonych kontroli za rok 2018.

1. Podstawy prawne przeprowadzenia kontroli.

- zarządzenie nr ORG.0050.679.2018 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 15.03.2018r., w sprawie planu kontroli na 2018 rok w jednostkach organizacyjnych Gminy Gorzyce na okres: od 01.04.2018r. do 31.12.2018r.,
- zarządzenie nr ORG.0050.753.2018 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 08.08.2018r., w sprawie zmiany planu kontroli na 2018 rok w jednostkach organizacyjnych Gminy Gorzyce na okres: od 01.04.2018r. do 31.12.2018r.,
- zarządzenie nr ORG.0050.563.2014 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 21.05.2014r., w sprawie wprowadzenia ogólnych zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Gorzycach oraz pozostałych jednostkach organizacyjnych gminy,
- zarządzenie nr ORG.120.39.2014 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 21.05.2014r., w sprawie ogólnej organizacji systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych gminy,
- zarządzenie nr ORG.120.77.2014 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 01.10.2014r., w sprawie zmian w zarządzeniu nr ORG.120.39.2014 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 21.05.2014r., w sprawie ogólnej organizacji systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych gminy.
- zarządzenie nr ORG.0050.742.2018 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 10.07.2018r., w sprawie ogólnej organizacji systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych gminy,

2. Informacje ogólne.

Inspektor ds kontroli Urzędu Gminy w Gorzycach wykonuje kontrolę instytucjonalną wobec wszystkich jednostek organizacyjnych gminy, przestrzegając zasad określonych w zarządzeniu Wójta Gminy Gorzyce nr ORG.120.39.2014 z dnia 21.05.2014r., oraz w zarządzeniu nr ORG.0050.742.2018 z dnia 10.07.2018r. w sprawie ogólnej organizacji systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych gminy.

Kontrole prowadzone były przez inspektora ds kontroli Renatę Seman zgodnie z planem kontroli ustalonym na rok 2018 wprowadzonym zarządzeniem Wójta Gminy Gorzyce nr ORG.0050.679.2018 z dnia 15.03.2018r. oraz ORG.0050.753.2018 z dnia 08.08.2018r.

Rozpoczęcie kontroli następowało każdorazowo z upoważnienia Wójta Gminy Gorzyce. Sporządzając protokoły kontroli oraz wystąpienia pokontrolne zachowano wymogi określone w rozdziale 7 § 15-17 oraz rozdziale 8 § 18 zarządzenia Wójta Gminy Gorzyce w sprawie ogólnej organizacji systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych gminy.

Istotą czynności kontrolnych było zbadanie stanu faktycznego i porównanie go z obowiązującymi uregulowaniami prawnymi i przepisami wewnętrznymi.

Czynności kontrolne wykonano w oparciu o materiały źródłowe tj. zarządzenia, instrukcje, dokumenty pracownicze, wydruki komputerowe, dokumenty księgowe itp, oraz wyjaśnienia uzyskiwane od kierowników i pracowników jednostek organizacyjnych gminy.

Na potrzeby kontroli zebrano materiały w formie wydruków i kserokopii dokumentów, które stanowią akta kontroli.

W trakcie przeprowadzonych kontroli pouczono dyrektorów i kierowników jednostek o ponoszeniu odpowiedzialności za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej zgodnie z art. 69.1 ustawy o finansach publicznych oraz za całość gospodarki finansowej jednostki zgodnie z art. 53.1 ustawy o finansach publicznych.

3. Realizacja zadań kontrolnych w roku 2018.

Zgodnie z zarządzeniem Wójta Gminy Gorzycze planem kontroli na rok 2018 objęto 9 jednostek organizacyjnych Gminy Gorzycze. Kontrole planowe zostały przeprowadzone w 6 jednostkach organizacyjnych gminy. Nie przeprowadzono kontroli w 3 jednostkach organizacyjnych – zadania zostaną wykonane w terminie późniejszym.

Ponadto poza planem przeprowadzono 1 kontrolę doraźną w związku z częściową oceną pracy Dyrektora jednostki oświatowej, monitoring realizacji zaleceń pokontrolnych oraz 3 kontrole stanowiące udział w czynnościach doradczych z audytorem wewnętrznym:

L.p.	Jednostka organizacyjna	Plan na rok 2018	Wykonanie planu	Uwagi
1.	Przedszkole Publiczne "Bajeczny Zakątek" w Rogowie	0	1	Kontrola z roku 2017 zakończona 31.01.2018r.
2.	Przedszkole Publiczne "Chatka Małolatka" w Czyżowicach	0	1	Kontrola z roku 2017 zakończona 31.01.2018r.
3.	Urząd Gminy w Gorzycach Referat Organizacyjny	1	1	zrealizowano
4.	Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji "NAUTICA" w Gorzycach	1	1	zrealizowano
5.	Gminna Biblioteka Publiczna w Gorzycach z siedzibą w Rogowie	1	1	zrealizowano
6.	Gminne Centrum Kultury w Gorzycach	1	1	zrealizowano
7.	Świetlica Profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzyczkach	1	1	zrealizowano
8.	Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Gorzycach	1	1	zrealizowano
9.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzycach	1	0	Nie zrealizowano
10.	Szkoła Podstawowa im. ks. Ewalda Kasperczyka w Turzy Śl.	1	0	Nie zrealizowano
11.	Szkoła Podstawowa im. Wincentego Woźniaka w Czyżowicach	1	0	Nie zrealizowano
	Podsumowanie:	9	8 (w tym 2 kontrole z roku 2017)	

Obszary objęte kontrolą:

<p>1. <u>Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2016-2017:</u></p> <ul style="list-style-type: none">- Urząd Gminy w Gorzycach,- Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji "Nautica" w Gorzycach,- Gminna Biblioteka Publiczna w Gorzycach z siedzibą w Rogowie,- Gminne Centrum Kultury w Gorzycach.
<p>2. <u>Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2017-2018 (do czasu zakończenia kontroli):</u></p> <ul style="list-style-type: none">- Świetlica Profilaktyczno – Wychowawcza w Gorzyczkach.
<p>3. <u>Kontrola w zakresie prawidłowości udzielania zamówień publicznych o wartości do 30.000 euro oraz realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS:</u></p> <ul style="list-style-type: none">- Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Gorzycach.

W 2018r., przeprowadzono 1 kontrolę doraźną w związku z cząstkową oceną pracy Dyrektora jednostki oświatowej - Szkoły Podstawowej w Rogowie oraz monitoring realizacji zaleceń pokontrolnych w 13 jednostkach organizacyjnych Gminy Gorzyce.

4. Ustalenia kontroli prowadzonej w roku 2018.

W wyniku kontroli jednostek organizacyjnych Gminy Gorzyce stwierdzono:

Zakres kontroli	Wynik kontroli
<p>Przedszkole Publiczne "Bajeczny Zakątek" w Rogowie</p> <p>1 / Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2014-2016.</p>	<p>W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono nieprawidłowości i wydano zalecenia pokontrolne.</p>
<p>Przedszkole Publiczne "Chatka Małolatka" w Czyżowicach</p> <p>1 / Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2014-2016.</p>	<p>W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono nieprawidłowości i wydano zalecenia pokontrolne.</p>
<p>Urząd Gminy w Gorzycach Referat Organizacyjny</p> <p>1 / Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2016-2017.</p>	<p>W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości i nie wydano zaleceń pokontrolne.</p>

<p>Gminny Ośrodek Turystyki, Sportu i Rekreacji "NAUTICA" w Gorzycach</p> <p>1 / Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2016-2017.</p>	<p>W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono nieprawidłowości i wydano zalecenia pokontrolne.</p>
<p>Gminna Biblioteka Publiczna w Gorzycach z siedzibą w Rogowie</p> <p>1 / Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2016-2017.</p>	<p>W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono nieprawidłowości i wydano zalecenia pokontrolne.</p>
<p>Gminne Centrum Kultury w Gorzycach</p> <p>1 / Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2017-2018 (do czasu zakończenia kontroli).</p>	<p>W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono nieprawidłowości i wydano zalecenia pokontrolne.</p>
<p>Świetlica Profilaktyczno - Wychowawcza w Gorzyczkach</p> <p>1 / Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2017-2018 (do czasu zakończenia kontroli).</p>	<p>W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono nieprawidłowości i wydano zalecenia pokontrolne.</p>
<p>Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Gorzycach</p> <p>1/ Kontrola w zakresie prawidłowości udzielania zamówień publicznych o wartości do 30.000 euro.</p> <p>2/ Realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS.</p>	<p>W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości i nie wydano zaleceń pokontrolne.</p>

5. Ustalenia końcowe.

W trakcie przeprowadzonych kontroli na bieżąco omawiano i analizowano uwagi kontrolującego i kontrolowanych.

W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości podczas kontroli, dyrektor / kierownik podmiotu kontrolowanego został zobowiązany do złożenia na piśmie informacji o sposobie wykonania wniosków i zaleceń albo o przyczynie ich niewykonania. Dokumentacja stanowi akta kontroli.

Gorzyce dnia 31.01.2019r.

**ZASTĘPCA
SKARBNIKA GMINY**

Renata Seman

.....
/sporządziła/

Pieczęć jednostki

Zbiorczy rejestr przeprowadzonych kontroli za 2018 rok

Lp.	Nazwa jednostki (referatu, stanowiska) podlegającej kontroli	Zakres przeprowadzonych kontroli (tematy, zadania)	Termin przeprowadzonych kontroli
1.	Przedszkole Publiczne "Bajeczny Zakątek" w Rogowie	1/ Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2014- 2016	28.11.2017r. - 31.01.2018r.
2.	Przedszkole Publiczne "Chatka Małolatka" w Czyżowicach	1/ Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2014- 2016.	05.12.2017r. - 31.01.2018r.
3.	Urząd Gminy w Gorzycach Referat Organizacyjny	1/ Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2016- 2017.	17.04.2018r. - 30.04.2018r.
4.	Gminny Ośrodek Turystyki, Sportu i Rekreacji "NAUTICA" w Gorzycach	1/ Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2016- 2017. 2/ Realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie wykorzystania i rozliczania dotacji przedmiotowej.	28.05.2018r. - 22.06.2018r.
5.	Gminna Biblioteka Publiczna w Gorzycach z siedzibą w Rogowie	1/ Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2016- 2017.	19.06.2018r. - 20.07.2018r.
6.	Gminne Centrum Kultury w Gorzycach	1/ Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2017- 2018 (do czasu zakończenia kontroli).	23.07.2018r. - 31.08.2018r.
7.	Świetlica Profilaktyczno – Wychowawcza w Gorzyczkach	1/ Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2017- 2018 (do czasu zakończenia kontroli).	01.10.2018r. - 15.10.2018r.
8.	Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Gorzycach	1/ Kontrola w zakresie prawidłowości udzielania zamówień publicznych o wartości do 30.000 euro. 2/ Realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS.	22.11.2018r. - 14.12.2018r.

9.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzycach	1/ Kontrola w zakresie prawidłowości udzielania zamówień publicznych o wartości do 30.000 euro. 2/ Realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS.	Nie zrealizowano
10.	Szkoła Podstawowa im. ks. Ewalda Kasperyczka w Turzy Śl.	1/ Kontrola w zakresie prawidłowości udzielania zamówień publicznych o wartości do 30.000 euro. 2/ Realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS.	Nie zrealizowano
11.	Szkoła Podstawowa im. Wincentego Woźniaka w Czyżowicach	1/ Kontrola w zakresie prawidłowości udzielania zamówień publicznych o wartości do 30.000 euro. 2/ Realizacja zaleceń pokontrolnych w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS.	Nie zrealizowano

Ponadto w ramach czynności kontrolnych dokonano cząstkowej oceny pracy dyrektorów placówek oświatowych:

1.	Szkoła Podstawowa w Rogowie	Ocena cząstkowa pracy Dyrektora Szkoły Podstawowej w Rogowie w zakresie: dysponowania środkami określonymi w planie finansowym, prawidłowości ich wykorzystania z uwzględnieniem obowiązujących przepisów i uregulowań wewnętrznych.	15.02.2018r: - 23.02.2018r:
----	------------------------------------	---	-----------------------------------

Monitorowanie realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych w okresie: 01.01.2016r. - 31.12.2017r., przeprowadzono w jednostkach:

1.	Szkoła Podstawowa im. Karola Miarki w Olzie	<u>Realizacja zaleceń pokontrolnych:</u> "Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS rok 2013-2015".	13.03.2018r: - 30.05.2018r:
2.	Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Gorzycach	<u>Realizacja zaleceń pokontrolnych:</u> "Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS rok 2013-2015".	13.03.2018r: - 30.05.2018r:
3.	Szkoła Podstawowa nr 2 w Gorzycach	<u>Realizacja zaleceń pokontrolnych:</u> "Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS rok 2013-2015".	13.03.2018r: - 30.05.2018r:
4.	Szkoła Podstawowa im. ks. Ewalda Kasperyczka w Turzy Śl.	<u>Realizacja zaleceń pokontrolnych:</u> "Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS rok 2013-2015".	13.03.2018r: - 30.05.2018r:
5.	Szkoła Podstawowa im. Wincentego Woźniaka w Czyżowicach	<u>Realizacja zaleceń pokontrolnych:</u> "Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS rok 2013-2015".	13.03.2018r: - 30.05.2018r:
6.	Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich w Bluszczowie	<u>Realizacja zaleceń pokontrolnych:</u> "Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS rok 2013-2015".	13.03.2018r: - 30.05.2018r:
7.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gorzyczkach	<u>Realizacja zaleceń pokontrolnych:</u> "Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS rok 2013-2015".	13.03.2018r: - 30.05.2018r:

9

8.	Szkoła Podstawowa w Rogowie	<u>Realizacja zaleceń pokontrolnych:</u> "Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS rok 2014-2016".	13.03.2018r: - 30.05.2018r:
9.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzycach	<u>Realizacja zaleceń pokontrolnych:</u> "Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS rok 2014-2016".	13.03.2018r: - 30.05.2018r:
10.	Gminny Zespół Obsługi Finansowej w Gorzycach	<u>Realizacja zaleceń pokontrolnych:</u> "Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS rok 2014-2016".	13.03.2018r: - 30.05.2018r:
11.	Przedszkole Publiczne im. Jana Brzechwy w Olzie	<u>Realizacja zaleceń pokontrolnych:</u> "Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS rok 2014-2016".	13.03.2018r: - 30.05.2018r:
12.	Przedszkole Publiczne "Kraina Uśmiechu" w Gorzycach	<u>Realizacja zaleceń pokontrolnych:</u> "Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS rok 2014-2016".	13.03.2018r: - 30.05.2018r:
13.	Przedszkole Publiczne "Kraina Odkrywców" w Turzy Śl.	<u>Realizacja zaleceń pokontrolnych:</u> "Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS rok 2014-2016".	13.03.2018r: - 30.05.2018r:

Udział w czynnościach doradczych z audytorem wewnętrznym :

1. Przedszkola Publiczne na terenie Gminy Gorzyce w okresie: 15.02.2018r. – 31.05.2018r. (czynności zakończone w dniu: 31.08.2018r.) - "Analiza wybranych aspektów związanych z procedurą rekrutacji do publicznych przedszkoli na terenie Gminy Gorzyce w roku szkolnym 2017/2018".

2. Przedszkola Publiczne na terenie Gminy Gorzyce w okresie: 10.12.2018r. – nadal - "Analiza wybranych aspektów związanych z pobieraniem i rozliczaniem dochodów z tytułu opłat za korzystanie z wyżywienia i opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w publicznych przedszkolach na terenie Gminy Gorzyce.

3. Przedszkole Publiczne w Turzy Śl. w okresie: 13.07.2018r. – 20.07.2018r. - Udział w czynnościach sprawdzających w ramach nadzoru nad działalnością przedszkola w zakresie spraw finansowych i administracyjnych w Przedszkolu Publicznym w Turzy Śl.

Gorzyce, dnia 31.01.2019r

WÓJT GMINY

Daniel Jakubczyk

.....
/ Podpis osoby zatwierdzającej /

**ZASTĘPCA
SKARBNIKA GMINY**

Renata Seman

.....
/Podpis osoby sporządzającej/

