

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 2016r.

WÓJT GMINY

Daniel Jakubczyk

.....
/zatwierdził/

INSPEKTOR
ds. kontroli

Rena Seman

.....
/sporządziła/

Spis treści:

1. Podstawy prawne przeprowadzenia kontroli.
2. Informacje ogólne.
3. Realizacja zadań kontrolnych w roku 2016.
4. Ustalenia kontroli prowadzonej w roku 2016.
5. Ustalenia końcowe.

Załączniki do sprawozdania:

1. Zbiorczy rejestr przeprowadzonych kontroli za rok 2016.
2. Oświadczenia w zakresie wykonywania kontroli zarządczej przez jednostki organizacyjne gminy za rok 2016.

1. Podstawy prawne przeprowadzenia kontroli.

- zarządzenie nr ORG.0050.266.2016 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 21.04.2016r., w sprawie planu kontroli na 2016 rok w jednostkach organizacyjnych Gminy Gorzyce na okres: 25.04.2016 - 31.12.2016r.
- 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.

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., 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 2016 wprowadzonym zarządzeniem Wójta Gminy Gorzyce nr ORG.0050.266.2016 z dnia 21.04.2016r.

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 nr ORG.120.39.2014 z dnia 21.05.2014r., 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 księgowo 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 2016.

Zgodnie z zarządzeniem Wójta Gminy Gorzyce planem kontroli objęto 9 jednostek organizacyjnych Gminy Gorzyce. Kontrola została przeprowadzona w 8 jednostkach organizacyjnych. Nie zakończono kontroli w 1 jednostce organizacyjnej – kontrola została przedłużona do 31.01.2017r. i zostanie ujęta w sprawozdaniu za rok 2017.

L.p.	Jednostka organizacyjna	Plan na rok 2016	Wykonanie planu	Uwagi
1.	Urząd Gminy w Gorzycach.	1	1	zrealizowano
2.	Gminny Ośrodek Turystyki, Sportu i Rekreacji "NAUTICA" w Gorzycach.	1	1	zrealizowano
3.	Szkoła Podstawowa im. Karola Miarki w Olzie.	1	1	zrealizowano
4.	Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Gorzycach.	1	1	zrealizowano
5.	Szkoła Podstawowa nr 2 im. "Marcela" Józefa Kolorza w Gorzycach.	1	1	zrealizowano
6.	Szkoła Podstawowa im. ks. Ewalda Kasparyczka w Turzy Śl.	1	1	zrealizowano
7.	Szkoła Podstawowa im. Wincentego Witosa w Czyżowicach.	1	1	zrealizowano
8.	Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich w Bluszczowie.	1	1	zrealizowano
9.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gorzyczkach.	1	0	w trakcie kontroli
	Podsumowanie:	9	8	

Obszary objęte kontrolą:

1. Kontrola postępowania o zameldowanie i wymeldowanie w 2014 i 2015 roku:

- Urząd Gminy w Gorzycach (Referat Spraw Obywatelskich).

2. Kontrola w zakresie wykorzystania i rozliczania dotacji przedmiotowej rok 2014-2015:

- Gminny Ośrodek Turystyki, Sportu i Rekreacji "NAUTICA" w Gorzycach.

3. Kontrola wydatków z tytułu podróży służbowych rok 2015 (umowy, ewidencje, delegacje):

- Szkoła Podstawowa im. Karola Miarki w Olzie
- Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Gorzycach
- Szkoła Podstawowa nr 2 im. "Marcela" Józefa Kolorza w Gorzycach
- Szkoła Podstawowa im. ks. Ewalda Kasperczyka w Turzy Śl.
- Szkoła Podstawowa im. Wincentego Witosa w Czyżowicach
- Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich w Bluszczowie
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gorzyczkach

4. Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2013-2015:

- Szkoła Podstawowa im. Karola Miarki w Olzie
- Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Gorzycach
- Szkoła Podstawowa nr 2 im. "Marcela" Józefa Kolorza w Gorzycach
- Szkoła Podstawowa im. ks. Ewalda Kasperczyka w Turzy Śl.
- Szkoła Podstawowa im. Wincentego Witosa w Czyżowicach
- Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich w Bluszczowie
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gorzyczkach

W 2016r., przeprowadzono 1 kontrolę w związku z częstkową oceną pracy Dyrektora jednostki oświatowej:

- Dyrektora Przedszkola Publicznego "Kraina Uśmiechu" w Gorzycach

Postępowanie przeprowadzono w zakresie: dysponowania środkami publicznymi określonymi w planie finansowym, prawidłowość ich wykorzystania z uwzględnieniem obowiązujących przepisów i uregulowań wewnętrznych w 2015 roku.

W ww zakresie wydano 1 ocenę wyróżniającą.

4. Ustalenia kontroli prowadzonej w roku 2016.

W wyniku kontroli jednostek organizacyjnych Gminy Gorzyce stwierdzono:

Zakres kontroli	Wynik kontroli
<p>URZĄD GMINY W GORZYCACH - Referat Spraw Obywatelskich:</p>	<p>Kontrola postępowania o zameldowanie i wymeldowanie w 2014 i 2015 roku.</p> <p>W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że postępowania o zameldowania i wymeldowania dokonywane były zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Formularze zawierały wymagane wpisy i przechowywane były w sposób umożliwiający ich identyfikację.</p> <p>Stwierdzono w trakcie kontroli nieprawidłowości w oznaczeniu numerów wydanych decyzji.</p> <p>Nie wydano zaleceń pokontrolnych w tym zakresie.</p>
<p>Gminny Ośrodek Turystyki, Sportu i Rekreacji "NAUTICA" w Gorzycach:</p>	<p>Kontrola w zakresie wykorzystania i rozliczania dotacji przedmiotowej w latach 2014-2015.</p> <p>W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że dotacja przedmiotowa przekazywana była dla zakładu budżetowego wg stawek godzinowych funkcjonowania krytej pływalni i boiska Orlik. Stawki te każdorazowo określała Rada Gminy Gorzyce w uchwale. Zakład budżetowy otrzymywał dotacje wg zapotrzebowania które było składane w formie wniosku o dotację. Rozliczenie dotacji odbywało się kwartalnie i rocznie zgodnie z zaleceniem wynikającym z uchwały Rady Gminy.</p> <p>Stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przestrzegania regulaminu organizacyjnego; - procedur składania zapotrzebowania o dotację; - rozliczeń dotacji przedmiotowej. <p>W zakresie stwierdzonych nieprawidłowości zostały wydane zalecenia pokontrolne.</p>

<p>Szkoła Podstawowa im. K. Miarki w Olzie:</p> <p>1. Kontrola wydatków z tytułu podróży służbowych rok 2015 (umowy, ewidencje, delegacje).</p>	<p>W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych w zakresie podróży służbowych stwierdzono, rozbieżność pomiędzy ilością delegacji zarejestrowanych, rozliczonych i wypłaconych. Delegacje wypłacane były tylko w ramach posiadanych środków finansowych zabezpieczonych w planie finansowym na ten cel oraz kiedy zostały przedstawione i rozliczone w jednostce odpowiedzialnej (GZOF) za rozliczenie i wypłatę kosztów podróży.</p> <p>W zakresie stwierdzonych nieprawidłowości zostały wydane zalecenia pokontrolne.</p>
<p>2. Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2013-2015:</p>	<p>W zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS stwierdzono, że świadczenia były różnicowane ze względu na poszczególne grupy uprawnionych (pracownicy, emeryci), niektóre zapisy regulaminu były niespójne z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.</p> <p>W zakresie stwierdzonych nieprawidłowości zostały wydane zalecenia pokontrolne.</p>
<p>Szkoła Podstawowa im. A.Mickiewicza w Gorzycach:</p>	
<p>1. Kontrola wydatków z tytułu podróży służbowych rok 2015 (umowy, ewidencje, delegacje).</p>	<p>W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że w jednostce podróże służbowe odbywały się na podstawie poleceń wyjazdu służbowego, które ewidencjonowane były w rejestrze wyjazdów służbowych prowadzonych przez pracownika sekretariatu. Rozliczenie i wypłata delegacji odbywała się zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.</p> <p>Nie wydano zaleceń pokontrolnych w tym zakresie.</p>

<p>2. Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2013-2015:</p>	<p>W zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS stwierdzono, że świadczenia były różnicowane ze względu na poszczególne grupy uprawnionych (pracownicy, emeryci), niektóre zapisy regulaminu były niespójne z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.</p> <p>W zakresie stwierdzonych nieprawidłowości zostały wydane zalecenia pokontrolne.</p>
<p>Szkoła Podstawowa im. "Marcela" J.Kolorza w Gorzycach:</p> <p>1. Kontrola wydatków z tytułu podróży służbowych rok 2015 (umowy, ewidencje, delegacje).</p>	<p>W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że w jednostce nie był prowadzony rejestr delegacji i nie miały miejsca podróże służbowe.</p> <p>W zakresie stwierdzonych nieprawidłowości zostały wydane zalecenia pokontrolne.</p>
<p>2. Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2013-2015.</p>	<p>W zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS stwierdzono, że nie przestrzegano regulaminu ZFŚS w szkole oraz niektóre zapisy regulaminu były niespójne z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.</p> <p>W zakresie stwierdzonych nieprawidłowości zostały wydane zalecenia pokontrolne.</p>
<p>Szkoła Podstawowa im. ks. Ewalda Kasperczyka w Turzy Śl.:</p> <p>1. Kontrola wydatków z tytułu podróży służbowych rok 2015 (umowy, ewidencje, delegacje).</p>	<p>W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że w jednostce podróże służbowe odbywały się na podstawie poleceń wyjazdu służbowego. Rejestr delegacji nie był prowadzony na bieżąco.</p> <p>W zakresie stwierdzonych nieprawidłowości zostały wydane zalecenia pokontrolne.</p>

<p>2. Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2013-2015.</p>	<p>W zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS stwierdzono, że świadczenia były różnicowane ze względu na poszczególne grupy uprawnionych (pracownicy, emeryci), niektóre zapisy regulaminu były niespójne z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.</p> <p>W zakresie stwierdzonych nieprawidłowości zostały wydane zalecenia pokontrolne.</p>
<p>Szkoła Podstawowa im. Wincentego Woźniaka w Czyżowicach:</p>	
<p>1. Kontrola wydatków z tytułu podróży służbowych rok 2015 (umowy, ewidencje, delegacje).</p>	<p>W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że w jednostce podróże służbowe odbywały się na podstawie poleceń wyjazdu służbowego. Rejestr delegacji nie był prowadzony na bieżąco.</p> <p>W zakresie stwierdzonych nieprawidłowości zostały wydane zalecenia pokontrolne.</p>
<p>2. Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2013-2015.</p>	<p>W zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS stwierdzono, że świadczenia były różnicowane ze względu na poszczególne grupy uprawnionych (pracownicy, emeryci), niektóre zapisy regulaminu były niespójne z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.</p> <p>W zakresie stwierdzonych nieprawidłowości zostały wydane zalecenia pokontrolne.</p>
<p>Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich w Bluszczowie:</p>	
<p>1. Kontrola wydatków z tytułu podróży służbowych rok 2015 (umowy, ewidencje, delegacje).</p>	<p>W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że w jednostce podróże służbowe odbywały się na podstawie poleceń wyjazdu służbowego, które ewidencjonowane były w rejestrze wyjazdów służbowych prowadzonych przez pracownika sekretariatu.</p>

	Rozliczenie i wypłata delegacji odbywała się zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.
	Nie wydano zaleceń pokontrolnych w tym zakresie.
2. Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2013-2015.	<p>W zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS stwierdzono, że świadczenia były różnicowane ze względu na poszczególne grupy uprawnionych (pracownicy, emeryci), niektóre zapisy regulaminu były niespójne z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.</p> <p>W zakresie stwierdzonych nieprawidłowości zostały wydane zalecenia pokontrolne.</p>

5. Ustalenia końcowe.

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

Dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych gminy zostali zobowiązani do złożenia oświadczeń w zakresie wykonywania kontroli zarządczej w 2016r. Oświadczenia dołączono w formie załączników do niniejszego sprawozdania.

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.

W toku przeprowadzonych w 2016 roku kontroli nie stwierdzono naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Gorzyce dnia 30.05.2014r.

INSPEKTOR
ds. kontroli

Rendek Daman

.....
/sporządziła/

Pieczęć jednostki

Zbiorczy rejestr przeprowadzonych kontroli za 2016 rok

Lp.	Nazwa jednostki (referatu, stanowiska) podlegającej kontroli	Zakres przeprowadzonych kontroli (tematy, zadania)	Termin przeprowadzonych kontroli
1.	Urząd Gminy w Gorzycach Referat Spraw Obywatelskich	1/ Kontrola postępowania o zameldowanie i wymeldowanie w 2014 i 2015 roku.	09.05.2016r. - 13.05.2016r.
2.	<u>Zakład budżetowy:</u> Gminny Ośrodek Turystyki, Sportu i Rekreacji "NAUTICA" w Gorzycach	1/ Kontrola w zakresie wykorzystania i rozliczania dotacji przedmiotowej rok 2014-2015.	16.08.2016r. - 23.08.2016r.
3.	Szkoła Podstawowa im. Karola Miarki w Olzie	1/ Kontrola wydatków z tytułu podróży służbowych rok 2015 (umowy, ewidencje, delegacje). 2/ Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2013- 2015	26.09.2016r. - 05.10.2016r.
4.	Szkoła Podstawowa im. Adama Mickiewicza w Gorzycach	1/ Kontrola wydatków z tytułu podróży służbowych rok 2015 (umowy, ewidencje, delegacje). 2/ Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2013- 2015	11.10.2016r. - 20.10.2016r.
5.	Szkoła Podstawowa im. "Marcela" Józefa Kolorza w Gorzycach	1/ Kontrola wydatków z tytułu podróży służbowych rok 2015 (umowy, ewidencje, delegacje). 2/ Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2013- 2015	24.10.2016r. - 31.10.2016r.

6.	Szkoła Podstawowa im. ks. Ewolda Kasperczyka w Turzy Śl.	1/ Kontrola wydatków z tytułu podróży służbowych rok 2015 (umowy, ewidencje, delegacje). 2/ Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2013- 2015	03.11.2016r. - 10.11.2016r.
7.	Szkoła Podstawowa im. Wincentego Woźniaka w Czyżowicach	1/ Kontrola wydatków z tytułu podróży służbowych rok 2015 (umowy, ewidencje, delegacje). 2/ Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2013- 2015	21.11.2016r. - 25.11.2016r.
8.	Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich w Bluszczowie	1/ Kontrola wydatków z tytułu podróży służbowych rok 2015 (umowy, ewidencje, delegacje). 2/ Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2013- 2015	25.11.2016r. - 02.12.2016r.
9.	Zespół Szkolno- Przedszkolny w Gorzyczkach - Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Reja - Przedszkole Publiczne im. Gąski Balbinki	1/ Kontrola wydatków z tytułu podróży służbowych rok 2015 (umowy, ewidencje, delegacje). 2/ Kontrola w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych rok 2013- 2015	W trakcie czynności kontrolnych
Ponadto w ramach czynności kontrolnych dokonano częściowej oceny pracy dyrektorów placówek oświatowych:			
1.	Przedszkole Publiczne "Kraina Uśmiechu" w Gorzycach	Ocena częściowa pracy Dyrektora Przedszkola Publicznego w Gorzycach w zakresie: dysponowania środkami określonymi w planie finansowym, prawidłowość ich wykorzystania z uwzględnieniem obowiązujących przepisów i uregulowań wewnętrznych.	13.06.2016r. - 20.06.2016r.

Przyjąłem do wiadomości:

WOJTY GMINY

Daniel Jakubczyk

/ Data i podpis /

INSPEKTOR
ds. kontroli

Rena Szeman

/Podpis osoby sporządzającej/