

# SPRAWOZDANIE

## Z PRZEPROWADZONYCH KONTROLI W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH GMINY ORAZ W JEDNOSTCE URZĄD GMINY W GORZYCACH W 2015r.

WÓJT GMINY

*Danied Jakubczyk*

.....  
/zatwierdził/

INSPEKTOR  
ds. kontroli  
*Renata Seman*

.....  
/sporządziła/

### **Spis treści:**

1. Podstawy prawne przeprowadzenia kontroli.
2. Informacje ogólne.
3. Realizacja zadań kontrolnych w roku 2015.
4. Ustalenia kontroli prowadzonej w roku 2015.
5. Ustalenia końcowe.

### **Załączniki do sprawozdania:**

1. Zbiorczy rejestr przeprowadzonych kontroli za rok 2015.
2. Oświadczenia w zakresie wykonywania kontroli zarządczej przez jednostki organizacyjne gminy za rok 2015.

WYKONANIE  
KONTROLI  
W 2015 ROKU  
W GMINIE

## **1. Podstawy prawne przeprowadzenia kontroli.**

- zarządzenie nr ORG.0050.47.2015 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 18.03.2015r., w sprawie planu kontroli na 2015 rok w jednostkach organizacyjnych Gminy Gorzyce na okres: 20.03.2015-31.12.2015r.
- 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 w Urzędzie Gminy Gorzyce wykonuje kontrolę instytucjonalną wobec wszystkich jednostek organizacyjnych gminy, przestrzegając zasad określonych w rozdziale 3 § 6-9 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.

Kontrole prowadzone były przez inspektora ds kontroli Panią Alicję Lenczyk według ustalonego planu kontroli na rok 2015, zatwierdzonego w dniu 18.03.2015r., przez Wójta Gminy Gorzyce.

Rozpoczęcie kontroli następowało każdorazowo z upoważnieniem Wójta Gminy . 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 księgowe itp.

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

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 2015.

Zgodnie z zarządzeniem Wójta Gminy Gorzyce planem kontroli objęto 10 jednostek organizacyjnych Gminy Gorzyce. Kontrola została przeprowadzona w 4 jednostkach organizacyjnych. Nie przeprowadzono kontroli w 6 jednostkach organizacyjnych – zadania zostaną wykonane w terminie późniejszym.

L.p.	Jednostka organizacyjna	Plan na rok 2015	Wykonanie planu	Uwagi
1.	GOTSiR Gorzyce	1	1	zrealizowano
2.	GZK Gorzyce	1	1	zrealizowano
3.	OPS Gorzyce	1	1	zrealizowano
4.	GZOF Gorzyce	1	1	zrealizowano
5.	Instytucje kultury	4	-4	nie zrealizowano - wakat na stanowisku kontrolera
6.	Urząd Gminy Gorzyce	1	-1	nie zrealizowano - wakat na stanowisku kontrolera
7.	Świetlica Profilaktyczna	1	-1	nie zrealizowano - wakat na stanowisku kontrolera
	<b>Podsumowanie:</b>	<b>10</b>	<b>4</b>	

### **Obszary objęte kontrolą:**

1. <u>Ewidencja czasu pracy pracowników:</u> - GOTSiR Gorzyce - GZK Gorzyce - OPS Gorzyce
2. <u>Regulamin wynagradzania pracowników administracji i obsługi:</u> - GOTSiR Gorzyce - GZK Gorzyce
3. <u>Gospodarka drukami ścisłego zarachowania:</u> - GOTSiR Gorzyce - GZK Gorzyce
4. <u>Instrukcja obiegu dokumentów finansowo-księgowych:</u> - OPS Gorzyce
5. <u>Kontrola wybranych zakresów czynności:</u> - OPS Gorzyce
6. <u>Wykonywanie ustawowego obowiązku przeprowadzenia okresowych kontroli stanu technicznego budynków na terenie Gminy:</u> - GZOF Gorzyce

W 2015r., przeprowadzono 3 postępowania w związku z częściową oceną pracy Dyrektora jednostek oświatowych:

- Dyrektora Przedszkola Publicznego w Turzy Śl.
- Dyrektora Przedszkola Publicznego w Olzie.
- Dyrektora Przedszkola Publicznego w Czyżowicach.

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

W w/w zakresie wydano 3 oceny wyróżniające.

#### 4. Ustalenia kontroli prowadzonej w roku 2015.

W wyniku kontroli jednostek organizacyjnych Gminy Gorzyce stwierdzono:

##### GOTSiR "Nautica" Gorzyce:

Zakres kontroli	Wynik kontroli
1. Ewidencja i przestrzeganie czasu pracy w jednostce.	Nieprawidłowości nie stwierdzono.
2. Prawidłowość wykorzystania czasu pracy (sprawdzono sposób realizacji umów zawartych z pracownikami jednostki prowadzącymi działalność gospodarczą w zakresie nauki pływania).	Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały nieprawidłowości w zakresie przestrzeganiu warunków umów zawartych z pracownikami prowadzącymi zajęcia nauki pływania.
3. Dokumentowanie nieobecności w pracy: ewidencja czasu pracy, książka wyjazdów służbowych i prywatnych, grafiki pracy.	W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości w zakresie zgodności podpisywania list obecności przez pracowników z ustalonym harmonogramem czasu pracy.
4. Akta osobowe pracowników w zakresie objętym kontrolą tj. umowy o pracę, informacje uzupełniające, rozkład czasu pracy, zakresy czynności.	Nieprawidłowości nie stwierdzono.

##### GZK Gorzyce:

Zakres kontroli	Wynik kontroli
1. Ewidencja i przestrzeganie czasu pracy w jednostce.	Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały nieprawidłowości w zakresie: - zapewnienia pracy zakładu w ruchu ciągłym,

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- prowadzenia ewidencji wyjść służbowych i wyjść prywatnych pracowników,</li> <li>- prowadzenia rejestru delegacji,</li> <li>- wyposażenia pracowników w sprzęt niezbędny do pracy na wypadek awarii,</li> <li>- zasad zabezpieczenia mienia oraz odpowiedzialności za majątek należący do zakładu a znajdujący się na terenie otwartym,</li> <li>- zasad użytkowania terenu, na którym realizowana jest inwestycja,</li> <li>- kompletności wymaganych informacji uzupełniających do umów o pracę.</li> </ul>
2. Regulamin wynagradzania pracowników administracji i obsługi.	Nieprawidłowości nie stwierdzono.
3. Gospodarka drukami ścisłego zarachowania.	W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości w zakresie prawidłowego powierzenia przechowywania druków ścisłego zarachowania.

**OPS Gorzyce:**

<b>Zakres kontroli</b>	<b>Wynik kontroli</b>
1. Ewidencja czasu pracy pracowników OPS.	W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości w zakresie właściwego ewidencjonowania nieobecności pracowników w poszczególnych dniach.
2. Instrukcja obiegu dokumentów finansowo-księgowych.	Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały nieprawidłowości w zakresie opisu zasad użytkowania programów komputerowych użytkowanych w

	<p>jednostce, zasad dokonywania odpisów aktualizujących należności lub należności budżetowe.</p>
<p>3. Kontrola wybranych zakresów czynności pracowników OPS.</p>	<p>W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości w zakresie prawidłowego ustalenia w zakresach czynności obowiązków dotyczących obiegu dokumentów księgowych oraz nie wskazania osób pełniących zastępstwo za nieobecnego pracownika oraz zakresu upoważnień dla poszczególnych pracowników.</p>

**GZOF Gorzyce:**

<b>Zakres kontroli</b>	<b>Wynik kontroli</b>
<p>1. Wykonanie ustawowego obowiązku przeprowadzania okresowych kontroli stanu technicznego budynków na terenie Gminy.</p>	<p>W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości w zakresie stanu urządzeń i nawierzchni boisk oraz placów zabaw, braku dokumentacji projektowej dotyczącej zamontowanych urządzeń sprężynowych, nie zachowania terminu kontroli dotyczącej pomiarów skuteczności samoczynnego wyłączenia, urządzeń zabezpieczających poprzez wyłączniki różnicowoprądowe, rezystancji izolacji wewn. lini zasilających.</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 2015r. 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. Sprawozdania znajdują się w aktach kontroli.

W toku przeprowadzonych w 2015 roku kontroli nie stwierdzono naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Gorzyce dnia 05.06.2016r.

INSPEKTOR  
ds. kontroli  
*Renate Seman*

11/11/2010  
11/11/2010

11/11/2010

Pieczeń jednostki

**Zbiorczy rejestr przeprowadzonych kontroli za 2015 rok**

Lp.	Nazwa jednostki (referatu, stanowiska) podlegającej kontroli	Zakres przeprowadzonych kontroli (tematy, zadania)	Termin przeprowadzonych kontroli
1.	<u>Zakłady budżetowe:</u>  GOTSiR Gorzyce (kontrola doraźna)  GZK Gorzyce	1/ Ewidencja czasu pracy pracowników 2/ Regulamin wynagradzania pracowników administracji i obsługi. 3/ Gospodarka drukami ścisłego zarachowania.	11.02-25.02.2015r.  13.04-20.04.2015r.
2.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Gorzycach	1/ Ewidencja czasu pracy pracowników OPS. 2/ Instrukcja obiegu dokumentów finansowo- księgowych. 3/ Kontrola wybranych zakresów czynności pracowników OPS.	27.04-29.05.2015r.
3.	GZOF Gorzyce	1/ Wykonywanie ustawowego obowiązku przeprowadzania okresowych kontroli stanu technicznego budynków na terenie Gminy.	02.06-30.06.2015r.
4.	Instytucje kultury	1/ Bezpieczeństwo i ochrona przed zagrożeniem: - aktualne instrukcje – zasady postępowania, plany ewakuacyjne i alarmowe. - zabezpieczenie w sprzęt gaśniczy, ochronny, środki łączności i monitoringu. - harmonogram ćwiczeń, procedury ewakuacyjne i inne. - realizacja zadań organizacyjnych, kadrowych i modernizacyjnych w zakresie ochrony przeciwpożarowej. 2/ Kontrola stanu technicznego obiektów.	Nie zrealizowano  (wolny wakat na stanowisku kontrolera)
5.	Urząd Gminy Gorzyce	1/ Kontrola postępowania o zameldowanie i wymeldowanie w 2014 i 2015 roku.	Nie zrealizowano  (wolny wakat na stanowisku kontrolera)



6.	Świetlica Profilaktyczna	1/ Gospodarka finansowa jednostki z uwzględnieniem wykorzystania i rozliczania środków na wydatki budżetowe w wybranych okresach 2014 i 2015r.	Nie zrealizowano (wolny wakat na stanowisku kontrolera)
<b>Ponadto w ramach czynności kontrolnych dokonano częściowej oceny dyrektorów placówek oświatowych:</b>			
1.	Przedszkole Publiczne w Turzy Śl.	Ocena częściowa pracy <b>Dyrektora Przedszkola Publicznego w Turzy Śl.:</b> -dysponowania środkami określonymi w planie finansowym, prawidłowość ich wykorzystania z uwzględnieniem obowiązujących przepisów i uregulowań wewnętrznych	20.01-06.03.2015r.
2.	Przedszkole Publiczne w Olzie	Ocena częściowa pracy <b>Dyrektora Przedszkola Publicznego w Olzie:</b> -dysponowania środkami określonymi w planie finansowym, prawidłowość ich wykorzystania z uwzględnieniem obowiązujących przepisów i uregulowań wewnętrznych.	20.01-06.03.2015r.
3.	Przedszkole Publiczne w Czyżowicach	Ocena częściowa pracy <b>Dyrektora Przedszkola Publicznego w Czyżowicach:</b> -dysponowania środkami określonymi w planie finansowym, prawidłowość ich wykorzystania z uwzględnieniem obowiązujących przepisów i uregulowań wewnętrznych.	25.05-26.05.2015r.

**INSPEKTOR**  
ds. kontroli  
*Rendzi Serman*

.....  
/Podpis osoby sporządzającej/

Przyjąłem do wiadomości

**WÓJT GMINY**

*Daniel Jakubczyk*

.....  
/ Data i podpis /

THE UNIVERSITY  
OF MICHIGAN

ANN ARBOR, MICH.

1954