

## **Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli w jednostkach organizacyjnych Gminy Gorzyce oraz w jednostce urząd gminy w 2019 roku.**

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

- zarządzenie nr ORG.0050.25.2019 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 14.01.2019r., w sprawie planu kontroli na 2019 rok w jednostkach organizacyjnych Gminy Gorzyce na okres: od 01.02.2019r. do 31.12.2019r.,
- 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.**

Zastępca Skarbnika Gminy w Urzędzie Gminy w Gorzycach wykonuje kontrolę instytucjonalną wobec wszystkich jednostek organizacyjnych gminy, przestrzegając zasad określonych w zarządzeniu Wójta Gminy Gorzyce 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 Zastępcę Skarbnika Gminy Renatę Seman zgodnie z planem kontroli ustalonym na rok 2019 wprowadzonym zarządzeniem Wójta Gminy Gorzyce nr ORG.0050.25.2019 z dnia 14.01.2019r.

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 księgowo i 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 2019**

Zgodnie z zarządzeniem Wójta Gminy Gorzyce planem kontroli na rok 2019 objęto 4 jednostki organizacyjne Gminy Gorzyce. Zakres przeprowadzonych kontroli w 2019 roku obejmował prawidłowości udzielania zamówień publicznych o wartości do 30.000 euro oraz realizację zaleceń pokontrolnych w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS.

Kontrole planowe zostały przeprowadzone w 1 jednostce organizacyjnej gminy - Szkole Podstawowej im. ks. Ewalda Kasperczyka w Turzy Śl, w okresie: 26.04.2019r. - 31.05.2019r.

Nie przeprowadzono kontroli w 3 jednostkach organizacyjnych: Szkole Podstawowej im. Wincentego Woźniaka w Czyżowicach, Szkole Podstawowej nr 2 im. Kornela Makuszyńskiego w Gorzycach oraz Ośrodka Pomocy Społecznej w Gorzycach – zadania zostaną wykonane w terminie późniejszym.

Ponadto poza planem przeprowadzono:

- 2 kontrole doraźne w związku z częstkową oceną pracy Dyrektora jednostki oświatowej: Szkole Podstawowej w Bluszczowie w okresie: 23.01.2019r. - 31.01.2019r. oraz Szkole Podstawowej im. ks. Ewalda Kasperczyka w Turzy Śl. w okresie: 26.04.2019r.- 31.05.2019r. Zakres kontroli obejmował: dysponowanie środkami określonymi w planie finansowym, prawidłowość ich wykorzystania z uwzględnieniem obowiązujących przepisów i uregulowań wewnętrznych za okres 2016-2018.

- kontrolę w trybie uproszczonym w Przedszkolu Publicznym "Kraina Odkrywców" w Turzy Śl. w okresie: 15.05.2019r. - 31.05.2019r. Zakres kontroli obejmował: przyjmowanie do Przedszkola Publicznego w Turzy Śl. dzieci po zakończonej rekrutacji na rok 2018/2019

(od miesiąca września 2018 do maja 2019) oraz rekrutacja do Przedszkola Publicznego w Turzy Śl. na rok 2019/2020.

- monitoring realizacji zaleceń pokontrolnych, który miał na celu ustalenie czy i w jakim stopniu zostały wykonane zalecenia i wnioski pokontrolne przez jednostki kontrolowane. Monitoring przeprowadzono w okresie: 09.04.2019r. - 26.06.2019r. w 7 jednostkach: Przedszkole Publiczne "Bajeczny Zakątek" w Rogowie, Przedszkole Publiczne "Chatka Małolatka" w Czyżowicach, Urząd Gminy w Gorzycach, Gminny Ośrodek Turystyki, Sportu i Rekreacji "Nautica" w Gorzycach, Gminna Biblioteka Publiczna w Gorzycach z siedzibą w Rogowie, Gminne Centrum Kultury w Gorzycach, Świetlica Profilaktyczno-Wychowawcza w Gorzyczkach.

Zakres kontroli obejmował: Realizację zaleceń pokontrolnych w zakresie tworzenia i gospodarowania środkami ZFŚS w latach 2014 - 2018.

- 1 kontrolę stanowiącą udział w czynnościach doradczych z audytorem wewnętrznym. Czynności zostały przeprowadzone w okresie: 10.12.2018r. - 31.12.2019r. , w jednostkach organizacyjnych Gminy Gorzyce: Przedszkole Publiczne w Gorzycach, Przedszkole Publiczne w Olzie, Przedszkole Publiczne w Czyżowicach, Przedszkole Publiczne w Rogowie, Przedszkole Publiczne w Turzy Śl., Szkoła Podstawowa nr 2 w Gorzycach, Szkoła Podstawowa w Bluszczowie, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gorzyczkach.

Zakres czynności obejmował: Analizę wybranych aspektów związanych z pobieraniem i rozliczaniem dochodów z tytułu opłat za korzystanie z wyżywienia i opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego.

#### **4. Ustalenia kontroli prowadzonej w roku 2019.**

Zgodnie z § 19 zarządzenia Wójta Gminy Gorzyce w sprawie ogólnej organizacji systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych gminy, wyniki kontroli zostały opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej.

#### **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 30 stycznia 2020 roku

Sporządził:

Zastępca Skarbnika Gminy  
Renata Seman

Zatwierdził:

Wójt Gminy Gorzyce  
Daniel Jakubczyk