

**Pan
Grzegorz Ambroziak
Burmistrz Gminy Żychlin**

**Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych
przez samodzielne stanowisko ds. kontroli wewnętrznej
w 2008 roku**

W planie kontroli na rok 2008 zaplanowano 18 kontroli, z czego wykonano 17. Nie przeprowadzono kontroli w Zespole Szkolno – Przedszkolnym – Przedszkole Samorządowe Nr 2. Kontrola została wpisana do planu kontroli na 2009 rok.

Poniżej przedstawiono zakresy tematyczne kontroli, termin kontroli, wysokość skontrolowanych wydatków oraz wydane zalecenia pokontrolne. Szczegółowe ustalenia i wnioski znajdują się w protokołach sporządzonych z każdej kontroli.

1. Przedszkole Samorządowe Nr 1 w Żychlinie

Zakres tematyczny kontroli:

Zasadność i prawidłowość wydatków z § 4220 (zakup żywności) w 2007 roku.

Kontrola została przeprowadzona w okresie 23 – 30 kwietnia 2008 roku.

Kontrola przeprowadzona za 2007 rok dotyczyła kwoty 35.534,25 zł, tj. skontrolowano 7,14 % wydatków jednostki w 2007 r.

Wydano zalecenia pokontrolne. Zobowiązano Kierownika jednostki do:

1. Zastosowania wymogów ustawy o rachunkowości w zakresie naliczania odsetek od nieterminowo regulowanych należności przez rodziców dzieci.
2. Terminowego odprowadzania dochodów na rachunek bankowy Urzędu Gminy.
3. Prowadzenia wymaganego rejestru druków ścisłego zarachowania.
4. Wzmocnienia nadzoru nad terminowością wpłat od rodziców dzieci.

2. Zespół Szkół Nr 1 w Żychlinie

Zakres tematyczny kontroli:

Kontrola pod względem prawidłowości naliczania i terminowości odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy w stołówce ZS Nr 1 w Żychlinie w 2007 r.

Kontrola została przeprowadzona w okresie 5 – 9 maja 2008 r.

Przeprowadzona kontrola dotyczyła kwoty 14.517,17 zł, tj. skontrolowano 5,2% wydatków jednostki w 2007 r.

Nie stwierdzono nieprawidłowości w realizacji wydatków.

3. Szkoła Podstawowa Nr 1 w Żychlinie

Zakres tematyczny kontroli:

Analiza losowo wybranych dokumentów stanowiących podstawę do dokonania wydatków z § 4700 (doksztalcanie i doskonalenie) oraz zasadność i prawidłowość wykorzystania środków z ZFŚS w 2007 roku.

Kontrola została przeprowadzona w okresie 26 – 30 maja 2008 r.

Przeprowadzona kontrola dotyczyła kwoty 61.120 zł, tj. skontrolowano 5,16% wydatków jednostki w 2007 r.

Wydano zalecenia pokontrolne. Zobowiązano Kierownika jednostki do:

1. Zastosowania się do wymogów ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, a w szczególności wzmocnienia nadzoru nad terminowością spłat pożyczek mieszkaniowych oraz prawidłowego dokumentowania wniosków o pomoc socjalną.
2. Wprowadzania załączników do Regulaminu ZFŚS zarządzeniami dyrektora.

4. Referat Budownictwa, Planowania Przestrzennego i Inwestycji Urzędu Gminy w Żychlinie

Zakres tematyczny kontroli:

Prawidłowość przygotowania, finansowania i stosowania przepisów o zamówieniach publicznych zadania „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 w Żychlinie” w 2007 roku.

Kontrola została przeprowadzona w okresie 14 – 18 lipca 2008 r.

Przeprowadzona kontrola dotyczyła kwoty 241.086,92 zł, tj. skontrolowano 25,46%

wydatków z działu 801 rozdział 80104 § 6050 w 2007 r.

Wydano zalecenia pokontrolne. Zobowiązano Kierownika Referatu BPP i I do uszczegóławiania danych dotyczących warunków płatności w przyszłych postępowaniach o udzielanie zamówienia publicznego.

5. Szkoła Podstawowa Nr 1 w Żychlinie - stołówka

Zakres tematyczny kontroli:

Analiza losowo wybranych dokumentów stanowiących podstawę do dokonania wydatków w 2007 roku z § 4210 (zakup materiałów i wyposażenia) w stołówce SP 1 w Żychlinie.

Kontrola została przeprowadzona w okresie 28 lipiec – 1 sierpień 2008 r.

Przeprowadzona kontrola dotyczyła kwoty 17.616,23 zł, tj. skontrolowano 6,38% wydatków jednostki w 2007 roku.

Wydano zalecenia pokontrolne. Zobowiązano Kierownika jednostki do:

1. Zapewnienia odpowiedniego systemu wewnętrznej kontroli finansowej zgodnie z art. 44 i 47 ustawy o finansach publicznych.
2. Ustalenia procedur kontroli, instrukcji obiegu dokumentów, w formie pisemnej wprowadzonej zarządzeniem, obejmujących wszystkie podejmowane w jednostce operacje.
3. Uaktualnienia zakresu obowiązków intendenta. Zakres uprawnień dotyczący gospodarki finansowej lub majątkowej jednostki powierzony pracownikom powinien być precyzyjnie określony oraz odpowiedni do znaczenia podejmowanych decyzji i ryzyka z nim związanego.

6. Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żychlinie

Zakres tematyczny kontroli:

Prawidłowość naliczania i terminowość odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy pracowników ośrodka w 2007 roku (852.85212 i 85219 § 4110 i 4120) oraz prawidłowość wydatków zasiłków celowych dla osób i rodzin poszkodowanych w wyniku wichury w 2007 roku – zadanie zlecone (852.85278 § 3110).

Kontrola została przeprowadzona w okresie 11 – 14 sierpień 2008 r.

Przeprowadzona kontrola dotyczyła kwoty 396.077,68 zł, tj. skontrolowano 5,42% wydatków jednostki w 2007 roku.

Wydano zalecenia pokontrolne. Zobowiązano Kierownika jednostki do poprawiania błędnych zapisów w dokumentach wewnętrznych w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami oraz precyzyjne opisywanie oceny sytuacji rodziny, ich potrzeb oraz oczekiwań rodziny zgłoszonych podczas przeprowadzania wywiadu.

7. Referat Kultury, Oświaty i Sportu Urzędu Gminy w Żychlinie

Zakres tematyczny kontroli:

Kontrola wpływów do budżetu gminy w 2007 roku z tytułu wydanych zaświadczeń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Kontrola została przeprowadzona w okresie 25 - 29 sierpnia 2008 r.

Przeprowadzona kontrola dotyczyła kwoty 130.449,91 zł, co stanowi 100% wpływów jednostki w 2007 roku.

Wydano zalecenia pokontrolne. Zobowiązano Kierownika jednostki do przestrzegania zasad wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

8. Zakład Gospodarki Komunalnej w Żychlinie

Zakres tematyczny kontroli:

Prawidłowość wykorzystania dotacji inwestycyjnej w 2007 roku dla ZGM na zadania: „Remont budynku przy ul. Dąbrowskiego” oraz „Zakup maszyn do obróbki drewna”.

Kontrola została przeprowadzona w okresie 3 – 8 września 2008 r.

Przeprowadzona kontrola dotyczyła kwoty 40.000 zł, tj. skontrolowano 6,29 % dotacji otrzymanej w 2007 roku.

Wydano zalecenia pokontrolne. Zobowiązano Kierownika jednostki do:

1. Uaktualnienia „Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów (dowodów) księgowych” zgodnie z obowiązującymi przepisami.
2. Stosowania przepisów ustawy o rachunkowości i ustawy Prawo zamówień publicznych.
3. Przestrzegania zapisów „Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów (dowodów) księgowych” oraz zarządzeń wewnętrznych Dyrektora.

9. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Żychlinie

Zakres tematyczny kontroli:

Kontrola prawidłowości dokonania wydatków w 2007 roku z § 4370 (opłaty za rozmowy telefoniczne) i § 4040 (dodatkowe wynagrodzenie roczne) w SP-2.

Kontrola została przeprowadzona w okresie 18 – 25 września 2008 r.

Przeprowadzona kontrola dotyczyła kwoty 73.221,57 zł. tj. skontrolowano 5,19 % wydatków jednostki w 2007 roku.

Wydano zalecenia pokontrolne. Zobowiązano Kierownika jednostki do:

1. Opracowania i wprowadzenia w życie zarządzeniem dyrektora „Regulaminu dodatkowego wynagrodzenia rocznego” zgodnie z obowiązującymi przepisami.
2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne dla dyrektora placówki wypłacać na wniosek Burmistrza Gminy.

10. Zespół Szkolno – Przedszkolny w Żychlinie - stołówka

Zakres tematyczny kontroli:

Prawidłowość wykorzystania środków budżetowych na przykładzie dokumentów księgowych stanowiących podstawę do dokonywania wydatków w 2007 roku z § 4260 (zakup energii) i § 4300 (zakup usług pozostałych) w stołówce ZS-P w Żychlinie .

Kontrola została przeprowadzona w okresie 18 – 25 wrzesień 2008 r.

Kontrola przeprowadzona za 2007 rok dotyczyła kwoty 12.058,55 zł. tj. skontrolowano 5,33% wydatków jednostki w 2007 roku.

Wydano zalecenia pokontrolne. Zobowiązano Kierownika jednostki do opracowania i wprowadzenia w życie „Regulaminu stołówki szkolnej” zgodnie z obowiązującymi przepisami.

11. Szkoła Podstawowa w Grabowie

Zakres tematyczny kontroli:

Analiza losowo wybranych dokumentów stanowiących podstawę do dokonania wydatków w 2007 roku z § 4260 (zakup energii).

Kontrola została przeprowadzona w okresie 29 września – 3 października 2008 r.

Przeprowadzona kontrola dotyczyła kwoty 63.463,25 zł. tj. skontrolowano 8,29% wydatków jednostki w 2007 roku.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

12. Szkoła Podstawowa w Grabowie – Oddział „O”

Zakres tematyczny kontroli:

Prawidłowość wykorzystania środków budżetowych w 2007 r. w następujących §§ klasyfikacji budżetowej: § 4210 (zakup materiałów i wyposażenia) i § 4240 (zakup pomocy dydaktycznych).

Kontrola została przeprowadzona w okresie 29 września – 3 października 2008 r.

Kontrola przeprowadzona dotyczyła kwoty 2.354 zł, tj. skontrolowano 5,46% wydatków jednostki w 2007 roku.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

13. Szkoła Podstawowa w Śleszynie

Zakres tematyczny kontroli:

Prawidłowość realizacji wydatków w 2007 roku z § 3020 (wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzenia), § 4750 (zakup akcesoriów komputerowych tym programów) oraz § 4430 (różne opłaty i składki).

Kontrola została przeprowadzona w okresie 14 – 20 października 2008 r.

Kontrola przeprowadzona dotyczyła kwoty 26.978,98 zł, tj. skontrolowano 5,6% wydatków jednostki w 2007 roku.

Wydano zalecenia pokontrolne. Zobowiązano Kierownika jednostki do uzupełnienia wniosków o przyznanie nauczycielskiego dodatku mieszkaniowego o dane członków rodziny w celu spełnienia zapisu § 10 ust. 4 pkt. 3 i 4 Regulaminu wynagradzania.

14. Szkoła Podstawowa w Śleszynie – Oddział „O”

Zakres tematyczny kontroli:

Prawidłowość naliczania i terminowość odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy w 2007 roku.

Kontrola została przeprowadzona w okresie 14 – 20 października 2008 r.

Kontrola przeprowadzona dotyczyła kwoty 4.260,12 zł, tj. skontrolowano 12,96% wydatków jednostki w 2007 roku.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

15. Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji

Zakres tematyczny kontroli:

Zasadność i prawidłowość realizacji środków z ZFŚS w 2007 roku.

Analiza losowo wybranych dokumentów stanowiących podstawę do dokonywania wydatków z § 4210 klasyfikacji budżetowej (zakup materiałów i wyposażenia) w 2007 roku.

Kontrola została przeprowadzona w okresie 19 - 25 listopada 2008 r.

Kontrola przeprowadzona dotyczyła kwoty 22.270,52 zł, tj. skontrolowano 6,71% wydatków jednostki w 2007 roku.

Wydano zalecenia pokontrolne. Zobowiązano Kierownika jednostki do:

1. Zastosowania się do wymogów ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych oraz opracowania zgodnie z obowiązującymi przepisami i wprowadzenia w życie zarządzeniem dyrektora jednostki „Regulaminu ZFŚS”.
2. Opracowania zgodnie z obowiązującymi przepisami i wprowadzenia w życie zarządzeniem dyrektora jednostki „Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów”.
3. Stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych oraz ustawy o rachunkowości.

16. Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Żychlinie

Zakres tematyczny kontroli:

Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji z budżetu gminy w 2007 roku – wydatki na zakup zbiorów bibliotecznych, w tym realizacja programu „Priorytet 1. Promocja czytelnictwa”.

Kontrola została przeprowadzona w okresie 1 – 5 grudnia 2008 r.

Kontrola przeprowadzona dotyczyła kwoty 27.337 zł, tj. skontrolowano 12,14% wydatków jednostki w 2007 roku.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

17. Zespół Szkół nr 1 w Żychlinie

Zakres tematyczny kontroli:

Celowość i legalność procedur oraz wydatków związanych z wykorzystaniem środków z ZFŚS (gimnazjum) oraz analiza losowo wybranych dokumentów stanowiących podstawę do dokonania zakupów z §§ 4210, 4260 i 4300 (liceum) w 2007 roku

Kontrola została przeprowadzona w okresie 8 – 15 grudnia 2008 r.

Przeprowadzona kontrola dotyczyła kwoty: gimnazjum wykonanie 116.312 zł, tj. skontrolowano 5,94% wydatków jednostki w 2007 r. oraz liceum wykonanie 29.426,25 zł, tj. skontrolowano 5,22% wydatków w 2007 roku.

W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości dotyczące zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Nie wydano zaleceń pokontrolnych, gdyż w trakcie kontroli kierownik jednostki dostosował Regulamin ZFŚS wraz z załącznikami do obowiązujących przepisów.

Kontroler wewnętrzny

Alicja Dubrownik