

Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2023 roku przez pracownika zatrudnionego na Stanowisku ds. Audytu i Kontroli Wewnętrznej

Zgodnie z obowiązującymi zapisami, zawartymi w Regulaminie kontroli wewnętrznej, w roku 2023 przeprowadzono 9 kontroli problemowych.

Szczegółowy zakres podmiotowy i przedmiotowy przeprowadzonych kontroli:

1. Miejski Żłobek:

w temacie: Realizacja zadań określonych w uchwale Rady Miasta;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.0052.000026.2023;

termin kontroli: 15-17.02.2023 r.

W związku z uchwałą Rady Miasta Rydułtowy z dnia 31 sierpnia 2012 r. w sprawie ustalania nadzoru nad żłobkami i klubami dziecięcymi oraz nad dziennymi opiekunami w zakresie warunków i jakości świadczonej opieki oraz ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, dokonywana jest kontrola ilości dzieci w żłobku, kwalifikacji personelu oraz wskaźnika ilości dzieci na opiekunów;

zalecenia pokontrolne: brak uwag.

2. Straż Miejska

w temacie: Prowadzone ewidencje, w tym ewidencja wykorzystania środków Przymusu bezpośredniego;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.000030.2023;

termin kontroli: 22.02.2023 r. - 15.03.2023 r.;

zalecenia pokontrolne: brak zaleceń, uwaga - poprawić pomyłkę w Księżce ewidencji etatów, oraz poprawić wnioski przekazany do sądu oraz w sprawozdaniu.

Po podpisaniu protokołu dostarczono dokumenty potwierdzające prawidłowość danych wykazanych w księżce oraz przekazywanych sprawozdaniach.

3. Prywatne Przedszkole „Pod Nutką”

w temacie: Rozliczenie udzielonej dotacji w 2022 r.;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.000043.2023;

termin kontroli: 1-15.03.2023 r.

W związku z uchwałą nr 44.414.2018 Rady Miasta Rydułtowy z dnia 27 czerwca 2018 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli w Rydułtowach oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania oraz wykorzystania, dokonywana jest kontrola dokumentacji wykazanej w rozliczeniu dotacji udzielonej przez Miasto Rydułtowy;

zalecenia pokontrolne: brak uwag.

4. Katolickie Przedszkole Niepubliczne Zgromadzenia Sióstr Służebniczek NMP im. Bł. Edmunda Bojanowskiego w Rydułtowach

w temacie: Rozliczenie udzielonej dotacji w 2022 r.;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.000044.2023;

termin kontroli: 6-8.03.2023 r.

W związku z uchwałą nr 44.414.2018 Rady Miasta Rydułtowy z dnia 27 czerwca 2018 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli w Rydułtowach oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania oraz wykorzystania, dokonywana jest kontrola dokumentacji wykazanej w rozliczeniu dotacji udzielonej przez Miasto Rydułtowy;

zalecenia pokontrolne: brak uwag.

5. **Biuro ds. Stowarzyszeń i Promocji Urzędu Miasta Rydułtowy**

w temacie: Przyznawanie i rozliczanie dotacji;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.000107.2023;

termin kontroli: 10.07-2.08.2023 r.

zalecenia pokontrolne: zawarto w protokole z kontroli nr AK.ZD.000020.2023 oraz w piśmie nr AK.ZD.000021.2023 i dotyczyły m.in. tego, aby:

1. na wszystkich dokumentach, które zostały utworzone w systemie SOD, nadawać znak sprawy i numer pisma (nie wpisywać takiej informacji ołówkiem), w przypadku pełnego rozliczenia dotacji wpisywać na pismach informację, że dotacja została rozliczona, a nie informację o zakończeniu analizy sprawozdania oraz aby na pismach z rozliczenia dotacji przekazywanej do Referatu Księgowości wskazywać adresata pisma. W ten sam sposób wystosowywać pisma do Stowarzyszeń, informując ich o zakończeniu i wyniku analizy sprawozdań;

odpowiedź na zalecenia: dnia 16.08.2023 r. Naczelnik Wydziału Administracyjno – Organizacyjnego przedstawiła sposób wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

6. **Szkoła Podstawowa nr 1 im. Karola Miarki w Rydułtowach**

w temacie: Prawdliwość dokumentowania działań realizowanych w ramach przedsięwzięcia „Tacy sami”. Prowadzenie spraw kadrowych;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.000175.2023;

termin kontroli: 25.09-16.10.2023 r.

zalecenia pokontrolne: brak zaleceń, w uwagach wpisano, aby zmienić zapis pkt 11 Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej kwoty 130.000 zł netto oraz zastanowić się nad zapisami pkt 15 Regulaminu. W trakcie rozmowy z Dyrektorem szkoły uzyskano zapewnienie, że zapisy zostaną w Regulaminie zamówień publicznych zmienione.

7. **Publiczne Przedszkole nr 1 im. Marii Kownackiej w Rydułtowach**

w temacie: Przestrzeganie zasad wydatkowania środków w porównaniu do planów finansowych na dany rok budżetowy;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.000247.2023;

termin kontroli: 18-20.12.2023 r.

zalecenia pokontrolne: zawarto w protokole z kontroli nr AK.ZD.000041.2023 i dotyczyły m.in. tego, aby:

- przy sprawdzenia pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym dowodów księgowych, dokonywać zapisu w postaci daty przeprowadzenia danej kontroli oraz zatwierdzania opisu poprzez podpis Dyrektora przedszkola, szczegółowo opisywać faktury, wskazując celowość poniesionego wydatku oraz okresu/miesiąca jakiego wydatek dotyczy oraz dołączać protokoły z przeprowadzonych kontroli do faktur z przeglądów serwisowych;

odpowiedź na zalecenia: dnia 21.12.2023 r. Dyrektor przedszkola przedstawiła sposób wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

8. **Referat Ochrony Środowiska i Gospodarki Odpadami w Urzędzie Miasta Rydułtowy**

w temacie: Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.000213.2023;

termin kontroli: 13.11-27.12.2023 r.

zalecenia pokontrolne: zawarto w protokole z kontroli nr AK.ZD.000042.2023 i dotyczyły m.in. tego, aby:

- przeprowadzić postępowania spadkowe po zmarłych zobowiązanych do zapłaty opłaty, rzetelnie określać wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, nie wysyłać kilkakrotnie postanowień wszczynających postępowanie za ten sam okres i zakończyć wszczęte postępowania decyzjami, wpisywać adnotacje urzędnicze po dokonanej weryfikacji deklaracji, podłączać pod sprawę wszystkie pisma z nią związane, nie doprowadzać do przedawnienia zobowiązań z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wprowadzać zmiany w systemie z datą wpływu dokumentu do Urzędu, współpracować z Referatem Księgowości w celu umorzenia i odpisania zobowiązań przedawnionych.

odpowiedź na zalecenia: dnia 26.01.2024 r. Kierownik Referatu Ochrony Środowiska i Gospodarki Odpadami przedstawiła sposób wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych.

9. **Referat Księgowości Urzędu Miasta Rydułtowy**

w temacie: Ściągalność opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.000214.2023;

termin kontroli: 13.11-15.12.2023 r.

zalecenia pokontrolne: brak zaleceń, uwaga – aby po uprawomocnieniu się decyzji wydanych przez Referat Ochrony Środowiska i Gospodarki Odpadami wystosować upomnienia i tytuły wykonawcze oraz uzgodnić z Referatem Ochrony Środowiska i Gospodarki Odpadami, które zaległości są przedawnione i dokonać ich ewentualnego odpisu.