

Sprawozdanie
z kontroli przeprowadzonych przez Wydział Kontroli
Urzędu Miasta Czeladź w 2011 r.

Zgodnie z „Planem kontroli wewnętrznej na 2011 rok” ustalonym Zarządzeniem Burmistrza Miasta Czeladź nr 247/2010 z dnia 27.12.2010 r. i w oparciu o „Regulamin przeprowadzania kontroli wewnętrznej Wydziałów Urzędu oraz gminnych jednostek organizacyjnych” – Zarządzenie Burmistrza Nr 17/2010 z dnia 29.01.2010 r. przeprowadzono kontrole we wszystkich jednostkach organizacyjnych podległych Burmistrzowi Miasta Czeladź:

- 19 jednostkach budżetowych
- 1 zakładzie budżetowym
- a także w nadzorowanych 2 gminnych instytucjach kultury.

Na podstawie Zarządzenia Burmistrza Nr 30/2011 z dnia 24 lutego 2011 r. w sprawie sprawdzenia prawidłowości wydatkowania dotacji udzielonej organizacjom pozarządowym w 2010 r. dokonano tego sprawdzenia w 5 wyznaczonych stowarzyszeniach:

- Miejski Środowiskowy Klub Sportowy „OMEGA Czeladź”,
- Czeladzkie Stowarzyszenie Pomocy Osobom z Upośledzeniem Psycho-Ruchowym,
- Klub Sportowy „Górniki Piaski”,
- Miejski Czeladzki Klub Sportowy,
- Stowarzyszenie Pomocy Rodzinie „Jestem z Tobą” – Telefon Zaufania.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że przyznane dotacje zostały wykorzystane zgodnie z celem na jaki je przyznano i na warunkach określonych w umowach.

W przypadku stowarzyszeń MŚKS „Omega”, Stow. Pomocy Rodzinie „Jestem z Tobą” i MCKS kontrole zakończyły się bez zaaleceń. Natomiast w stosunku do KS „Górniki” i Czeladzkiego Stow. Pomocy Osobom z Upośledzeniem Psycho-Ruchowym zalecono poprawę stosowanych zasad rachunkowości.

Przedmiot kontroli

L.p.	Temat	Ilość jednostek, w których przeprowadzono kontrolę	Jednostki
1	Sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych wydanych jednostce po kontroli w 2010 r.	17	SP 1, Muzeum Saturn, G 3, OI „Senior”, G 2, PP 1, MZS, MOSiR, PP 10, MZGK, MBP, ZBK, SP 3, SP 7, PP 7, PP 11, CTBS;
2	Zamówienia publiczne i realizacja umów w 2010 r.	14	SP 1, Muzeum „Saturn”, PP 9, G 2, MZS, MOSiR, PP 10, PP 5, MBP, ZBK, SP 3, SP 7, PP 7, MOPS;
3	Realizacja planu dochodów za 2010 r.	7	PP 9, OI „Senior”, Żłobek Miejski, PP 1, MZGK, PP 4, PP 11;
4	Gospodarowanie środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	1	G 3;

5	Ocena wewnętrznych dokumentów normatywnych	2	OI „Senior”, MOSiR
6	Delegowanie uprawnień	2	G 2, MZGK;
7	Prawidłowość prowadzenia akt osobowych	4	Żłobek Miejski, PP 10, MBP, PP 4;
8	Sprawdzenie prawidłowości wydatkowania dotacji udzielonej przez Gminę w 2010 r.	5	MŚKS „Omega Czeladź”, Czel.Stow.Pomocy Osobom z Upośledzeniem Psycho-Ruchowym, KS „Górniki Piaski, MCKS, Stow.Pomocy Rodzinie „Jestem z Tobą”

Rodzaj kontroli

Ze względu na rodzaj kontroli przeprowadzono:

- 35 kontroli problemowych (zamówienia publiczne i realizacja umów w 2010 r., realizacja planu dochodów, gospodarowanie środkami z fśś, ocena wewnętrznych dokumentów normatywnych, delegowanie uprawnień, prawidłowość prowadzenia akt osobowych, sposób wykorzystania dotacji udzielonych przez Gminę)
- 17 sprawdzających wykonanie zaleceń.

Poza planem kontroli na podstawie odrębnych Zarządzeń Burmistrza Miasta przeprowadzono 3 kontrole doraźne w UM i OI „Senior”:

- ZB nr 111/2011 z dnia 6.07.2011 r. w zakresie prawidłowości przygotowywania planu urlopów, odbioru czasu wolnego za nadgodziny, zasad odpracowywania wyjść prywatnych w godzinach służbowych;
- ZB nr 121/2011 r. z 25.07.2011 r. w zakresie prawidłowości przekazywania i zamieszczania informacji w Biuletynie Informacji Publicznej;
- ZB nr 133/2011 z dnia 22.08.2011 r. w zakresie podstaw prawnych i kompetencji w wydawaniu wewnętrznych aktów prawnych w OI „Senior”.

Podstawa przeprowadzania kontroli

- Każdorazowo kontrole przeprowadzono na podstawie pisemnego, imiennego upoważnienia wydawanego dla kontrolującego przez Burmistrza Miasta określającego przedmiot kontroli, okres objęty kontrolą oraz termin jej rozpoczęcia i zakończenia.

Wystąpienia pokontrolne

- Wszystkie kontrole zakończyły się w planowanych terminach sporządzeniem protokołów podpisanych przez kierownika jednostki, jej głównego księgowego i osoby kontrolujące. Nie miały miejsca przypadki odmów podpisania protokołu przez kierownictwo jednostek. Każda kontrola została odnotowana w „Księżce kontroli” danej jednostki. Wystąpienia pokontrolne sformułowano w odrębnych pismach z obowiązkiem udzielenia odpowiedzi w wyznaczonym terminie.

Zalecenia pokontrolne

- Ogółem wydano 75 zaleceń pokontrolnych. W przypadku 3 jednostek organizacyjnych tj. Szkoły Podstawowej Nr 1, MBP, Przedszkola Nr 11 wobec nie stwierdzenia, w zakresie objętym kontrolą, nieprawidłowości nie było potrzeby wydawania zaleceń. Zalecenia pokontrolne dotyczyły głównie wyeliminowania nieprawidłowości w zakresie prowadzenia dokumentacji pracowniczej, inwentaryzacji majątku, prowadzenia ksiąg inwentarzowych, zachowania obowiązujących procedur przy udzielaniu zamówień publicznych, wyeliminowania nieaktualnych zapisów i sprzeczności w obowiązujących instrukcjach i regulaminach, zapewnienia ich spójności i dostosowania do wielkości, struktury organizacyjnej i specyfiki działania jednostki, terminowego odprowadzania dochodów na rachunek gminy, prawidłowości sporządzania umów na najem, stosowania procedury windykacji zaległych płatności, uregulowania zasad gospodarowania środkami zfs, zaprowadzenia wymaganych przepisami rejestrów upoważnień wydawanych przez dyrektora.

Wszystkie jednostki udzieliły odpowiedzi o sposobie realizacji zaleceń.

Sprawdzenie wykonania zaleceń

- W zakres każdej tegorocznej kontroli wchodzi sprawdzenie wykonania zaleceń wydanych jednostkom po kontroli w 2011 r.

W załączeniu tabelaryczne „Zestawienie przeprowadzonych kontroli w 2011 r.” z podaniem nazwy jednostki, daty przeprowadzenia kontroli, przedmiotu kontroli, numerów upoważnień, dat i numerów wystąpień pokontrolnych, wyznaczonych terminów na udzielenie odpowiedzi i dat wpływu odpowiedzi oraz ilości wydanych zaleceń dla poszczególnych jednostek.

Załącznik:1

Czeladź, 31.01.2012 r.