

URZĄD MIASTA RACIBÓRZ

ul. Króla Stefana Batorego 6

47-400 Racibórz

AK.0631.1.2019

Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej

(nazwa jednostki organizacyjnej Urzędu)

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU KONTROLI za 2018 rok

L.p	Przedmiot kontroli (przeprowadzenie kontroli doraźnej - poza planem - należy zaznaczyć wpisując literę D)	Jednostka podlegająca kontroli	Termin przeprowadzonej kontroli	Jednostka realizująca kontrolę	Stwierdzone nieprawidłowości/ wydane zalecenia	Uwagi- w przypadku nie zrealizowania zaplanowanej kontroli podać przyczynę
1.	Terminowość windykacji należności z tytułu dochodów z majątku Gminy.	Miejski Zarząd Budynków	od 05.02.2018 r. do 08.03.2018 r.	Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej	Nie stwierdzono	
2.	Przyznawanie i rozliczanie dotacji.	Katolicka Niepubliczna Szkoła Podstawowa	od 19.03.2018 r. do 04.04.2018 r.	Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej, Wydział Edukacji Kultury i Sportu	Nie stwierdzono	

3.	Przyznawanie i rozliczanie dotacji.	Społeczna Szkoła Podstawowa dla Dorosłych	od 17.04.2018 r. do 10.05.2018 r.	Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej, Wydział Edukacji, Kultury i Sportu	<p>Przyjęto i zaakceptowano rozliczenie dotacji, gdzie jako wydatki bieżące szkoły przedłożono faktury za usługi księgowe i kadrowe po dwa razy w miesiącu lipcu, sierpniu, listopadzie i grudniu, co podważyło prawidłowe rozliczenie dotacji.</p> <p>Wydatki na utrzymanie placówki pokrywane były ze środków z dotacji z Miasta Racibórz.</p> <p>Prowadzenie dwóch typów szkół w tym samym budynku winny być rozdzielone proporcjonalnie na obie placówki i finansowane z dotacji przez oba organy; Miasto Racibórz i Powiat Raciborski.</p> <p>Ponownie zweryfikować rozliczenie dotacji udzielanej dla Społecznej Szkoły Podstawowej dla Dorosłych. Wyegzekwować zwrot dotacji do budżetu Miasta tytułem dwukrotnie rozliczonych wydatków na usługi księgowe i kadrowe.</p> <p>Wyegzekwować od szkoły aby określono sposób podziału kosztów związanych z funkcjonowaniem obu szkół.</p>	
4.	Gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń	Szkoła Podstawowa nr 18	od 22.05.2018 r. do 07.06.2018 r.	Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej	Nie stwierdzono	

	Socjalnych.					
5.	Gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.	Szkoła Podstawowa nr 1	od 19.06.2018 r. do 29.06.2018 r.	Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej	Korekta naliczenia na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych roku 2017 nie uwzględniła rzeczywistej przeciętnej liczby zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze czasu, roku 2017. Przelew drugiej transzy odpisu dla nauczycieli będących emerytami dokonano z opóźnieniem. Ponownie zweryfikować naliczenie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych uwzględniając rzeczywistą liczbę zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty. Dokonać ponownej korekty naliczenia odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych za 2017 r. mając na uwadze zapisy §1 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej oraz Karty Nauczyciela.	
6.	Prawidłowość wydatkowania środków finansowych przeznaczonych na działalność instytucji.	Raciborskie Centrum Kultury	od 05.07.2018 r. do 26.07.2018 r.	Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej	Nie stwierdzono	
7.	Przyznawanie i rozliczanie dotacji.	Przedszkole niepubliczne STOKROTKA	od 28.08.2018 r. do 28.09.2018 r.	Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej, Wydział Edukacji,	Do rozliczenia dotacji przedstawiono faktury za paliwo na samochód o numerze rejestracyjnym inny niż wynikało to z zawartej umowy użyczenia. Wyegzekwować zwrot do budżetu	

				Kultury i Sportu,	<p>dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem mając na uwadze art.252 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz.2077 z późn.zm.).</p> <p>W przedszkolu funkcjonuje grupa dzieci poniżej 2,5 roku życia. Opiekę na dziećmi do 3 roku życia regulują przepisy ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (tj. Dz. U. z 2018 r.poz.603 ze zm.)</p> <p>Zwrócić się do placówki kontrolowanej z informacją dotyczącą niezgodnych z obowiązującymi przepisami prawa zapisów w Statucie przedszkola, dotyczących objęcia opieką przedszkolną dzieci poniżej 2,5 roku życia.</p>	
8.	Gospodarka finansowa Ośrodka Sportu i Rekreacji.	Ośrodek Sportu i Rekreacji	od 15.10.2018 r. do 14.11.2018 r.	Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej	Nie stwierdzono	
9.	Dofinansowanie zadań ujętych w programie ograniczania niskiej emisji.	Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa.	od 28.11.2018 r. do 27.12.2018 r.	Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej	Nie udokumentowano potwierdzenia dostarczenia przez Operatora do Urzędu Miasta dokumentów niezbędnych do rozliczenia zadania. Konieczność wynikała z §5 umowy trójstronnej	

				<p>pomiędzy Miastem Racibórz , Inwestorem i Wykonawcą. Weryfikacja występującej dyspozycji Wydziału Ochrony Środowiska i Rolnictwa, co do terminu zapłaty była utrudniona z uwagi na brak daty wpływu kompletu dokumentów do Urzędu Miasta od Operatora. Zobowiązuje się Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa Do umieszczania daty dostarczenia przez Operatora do Urzędu Miasta faktury wraz z kompletem dokumentów w związku z zapisem umowy trójstronnej. Zobowiązuje się Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa Do przekazywania dyspozycji zapłaty do Wydziału Finansowego bez zbędnej zwłoki najpóźniej na 3 dni przed terminem płatności danego zobowiązania ; Zarządzenie RC.120-31/2018 Prezydenta Miasta z dnia 14 czerwca 2018 r.</p> <p>Zapłata za wykonanie modernizacji źródeł ciepła dokonywana była ze znacznym wyprzedzeniem tj. przed upływem terminu płatności a także po terminie. Przestrzegać zapisów ustawy</p>	
--	--	--	--	--	--

					o finansach publicznych mając na uwadze art.44 ust.3 ustawy o finansach publicznych (tj. DZ. U. z 2017 r. poz.2077z późn. zm.)	
--	--	--	--	--	--	--

Racibórz, dnia 23.01.2018 r.

Sporządził:

INSPEKTOR DS.
KONTROLI WEWNĘTRZNEJ
Stanisława Popadziuk
.....
(Podpis sporządzającego)

SEKRETARZ MIASTA

Tomasz Kaliciak
.....
(Podpis Sekretarza Miasta)

Zatwierdził:

Dariusz Polowy
PREZYDENT MIASTA
.....
(Podpis Prezydenta Miasta)
Dariusz Polowy