

URZĄD MIASTA RACIBÓRZ

ul. Króla Stefana Batorego 6

47-400 Racibórz

AK.0641.1.2021

AK.ZD – 0005/21

Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej

(nazwa jednostki organizacyjnej Urzędu)

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU KONTROLI za 2020 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.	Wykorzystanie dotacji celowej w placówkach świadczących opiekę nad dziećmi w wieku do lat 3 w 2018 r.	Raciborskie Centrum Opieki nad Dziećmi, Creativa	I kwartał	Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej, Wydział Edukacji, Kultury i Sportu			Nie zrealizowano w związku ze stanem zagrożenia epidemicznego COVID-19
2.	Prawidłowość dofinansowania Programów Senior 60+ oraz Rodzina+.	Raciborskie Centrum Kultury, Wydział Spraw Społecznych	II-III kwartał	Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej	Nie stwierdzono		

3.	Wydatki budżetowe: celowość i zasadność ich realizacji na bieżące utrzymanie, wydatki bieżące jednostki bez nakładów stałych tj. na wynagrodzenia, fundusz świadczeń socjalnych i na zakup mediów.	Szkoła Podstawowa nr 18,	I-IV kwartał	Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej, Wydział Edukacji, Kultury i Sportu	Nie udokumentowano protokolarnych odbiorów robót budowlanych, nie zachowano §4 ust. 7 zawartej umowy na roboty budowlane, zapłata za roboty budowlane została dokonana bez egzekwowania protokołu odbioru robót, wyjaśnić w jaki sposób dokonano zamówienia robót wykonanych na terenie szkoły na przestrzeni roku, poniesiono wydatki na zakup 4 takich samych poidełek o znacznie różniących się cenach, nie udokumentowano żadnego porozumienia bądź umowy, jakie są zasady rozpowszechniania picia wody z miejskich wodociągów na terenie szkół ani jakie są zasady respektowania wymogów GIS na terenie Szkoły Podstawowej nr 18.	Bezwzględnie przestrzegać prawo powszechnie obowiązujące uwzględniając art. 44 ust.3 pkt.1 ustawy o finansach publicznych, wyjaśnić w jaki sposób dokonano zamówienia robót budowlanych wykonanych a terenie szkoły, uzasadnić celowość poniesionych wydatków za zakup 4 poidełek mając na uwadze art. 44 ust.3 pkt.1 ustawy o finansach publicznych, dokonać weryfikacji treści zawartych umów na świadczenie usług pozostałych; ochrony mienia i osób, BHP, obsługi informatycznej, pełnienia funkcji IODO.	
		Szkoła Podstawowa					Nie zrealizowano w

		nr 1, Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2					związku ze stanem zagrożenia epidemicznego COVID-19
4.	Wykorzystanie dotacji udzielonej w ramach art. 19a ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie na realizację zadań publicznych.	Organizacje pozarządowe wskazane przez Wydział	II- III kwartał	Wydział Edukacji Kultury i Sportu, Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej			Nie zrealizowano w związku ze stanem zagrożenia epidemicznego COVID-19
5.	Wykorzystanie przez placówki oświatowe środków przyznanych na doskonalenie zawodowe nauczycieli – planowanie zadań oraz realizacja wydatków.	Szkoła Podstawowa nr 15 Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 3, Przedszkole nr 11	III-IV kwartał	Wydział Edukacji, Kultury i Sportu, Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej			Nie zrealizowano w związku ze stanem zagrożenia epidemicznego COVID-19
6.	Realizacja dochodów w przedszkolach; opłaty za wyżywienie, naliczanie opłat za godziny pobytu dzieci w przedszkolu, płatne zajęcia, system komunikacji naliczania oraz metody naliczania opłat w przedszkolu.	Przedszkole nr 10, Przedszkole nr 16, Przedszkole nr 20, Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 4	I-IV kwartał	Wydział Edukacji, Kultury i Sportu, Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej			Nie zrealizowano w związku ze stanem zagrożenia epidemicznego COVID-19
7.	Organizacja żywienia, koszty posiłków, prowadzenie dokumentacji, organizacja stołówek i punktów wydawania posiłków	Szkoła Podstawowa nr 13, Przedszkole nr 13, Przedszkole nr 23, Szkoła Podstawowa nr 1	III-IV kwartał	Wydział Edukacji, Kultury i Sportu, Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej			Nie zrealizowano w związku ze stanem zagrożenia epidemicznego COVID-19
8.	D - Prawidłowość wydatkowania środków publicznych	Arboretum Bramy Morawskiej		Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej	Nie udokumentowano zasad prowadzenia gospodarki leśnej w	Wyjaśnić przyczyny braku wymaganych zasad prowadzenia	

					<p>związku z §4 pkt. 13 Statut ABM, brak ewidencji materiałowej dla opału, brak przejrzystości w zakresie zatwierdzania dokumentów pod względem merytorycznym, protokołu konieczności i protokołu odbioru nie udokumentowano na okoliczność robót ziemnych, nie udokumentowano w jaki sposób dokonano zamówienia robót ziemnych.</p>	<p>gospodarki leśnej oraz braku kontaktu z Radą Programową, uzasadnić brak ewidencji materiałowej dla opału uwzględniając przyjęte techniki i zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w ABM, zaprowadzić praktykę przejrzystego opisywania dokumentów finansowo – księgowych pod względem merytorycznym, uzasadnić celowość poniesionych wydatków na roboty ziemne ciągnikiem i koparko-ładowarką przez 26 godzin oraz wyjaśnić w jaki sposób dokonano zamówienia na roboty ziemne, uzasadnić celowość poniesionych wydatków na zakup małej architektury.</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

Prowadzone kontrole w 2020r. zostały zakłócone przez zaistniałą sytuację epidemiczną. Okresowo, kontrole były wstrzymane.

Racibórz, dnia 22.01.2021r.

Sporządził:

.....
(Podpis sporządzającego)

.....
(Podpis Sekretarza Miasta)

Zatwierdził:

.....
(Podpis Prezydenta Miasta)