



Prezydent Miasta Racibórz

Biuro Audytu i Kontroli
Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU KONTROLI za 2022 rok

Lp.	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 należy podać przyczynę
1.	Inwentaryzacja w drodze weryfikacji sald należności, wobec których prowadzone są sprawy egzekucyjnych	Wydział Finansowy Urząd Miasta Racibórz	od 21.01.2022 r. do 11.02.2022r.	Biuro Audytu i Kontroli	- brak aktualizacji zapisów w regulacjach wewnętrznych dotyczących inwentaryzacji, - nieprzestrzeganie wymogów dotyczących przeprowadzania	Zalecenia dotyczyły w szczególności: - aktualności regulacji wewnętrznych dotyczących sposobu przeprowadzenia inwentaryzacji i innych działań zgodnych	

Prezydent Miasta Racibórz, ul. Króla Stefana Batorego 6, 47-400 Racibórz,
tel. +48 32 7550600, e-mail: boi@um.raciborz.pl, www.raciborz.pl



Prezydent Miasta Racibórz

	i sądowe - D				inwentaryzacji, - brak nadzoru nad Przewodniczącym Komisji Inwentaryzacyjnej oraz Komisji Inwentaryzacyjnej, - brak kierowania zaleceń do konkretnych osób, - nierzetelne sporządzanie sprawozdania z inwentaryzacji.	z wymogami prawnymi, - wykonania wszystkich obowiązkowych elementów składających się na prawidłowość przeprowadzenia inwentaryzacji, - nadzoru nad Przewodniczącym oraz Komisją Inwentaryzacyjną, kierowania zaleceń wynikających z inwentaryzacji do konkretnych osób, - rzetelnego i prawidłowego sporządzania sprawozdania z inwentaryzacji.	
2.	Prawidłowość, skuteczność i efektywność praktycznego stosowania Instrukcji Kancelaryjnej, obiegu	Biuro Rady Miasta Urząd Miasta Racibórz	od 23.02.2022 r. do 04.03.2022r.	Biuro Audytu i Kontroli	- nieprzestrzeganie Instrukcji Kancelaryjnej oraz obiegu dokumentów, - niekompletna dokumentacja lub braki w dokumentacji,	Zalecenia dotyczyły w szczególności: - prowadzenia dokumentacji, w tym w systemie SOD, - nadzoru nad jednostką	



Prezydent Miasta Racibórz

	dokumentów oraz organizacji pracy w Biurze Rady Miasta - D				<ul style="list-style-type: none">- brak nadzoru nad pracownikiem zajmującym się obiegiem dokumentów,- brak spójności zapisów w regulacjach wewnętrznych,- nieterminowość w odpowiedziach na interpelacje,- brak niezwłocznej publikacji treści interpelacji i zapytań oraz udzielonych odpowiedzi na BIP.	organizacyjną w obszarze prowadzonej dokumentacji, <ul style="list-style-type: none">- ochrony danych osobowych,- zmian systemowych w zakresie interpelacji radnych,- aktualizacji regulacji wewnętrznych,- kompetencji w zakresie spraw w obszarze działania Rady Miasta.	
3.	Wyjaśnienie nieprawidłowości stwierdzonych przez Komisję Rewizyjną podczas kontroli dotyczącej przeprowadzenia inwestycji budowy obiektu H2Ostróg w latach 2012 – 2014 oraz działania podjęte po otrzymaniu Analizy	Ośrodek Sportu i Rekreacji Aquapark H2Ostróg w Raciborzu oraz Wydział Inwestycji i Urbanistyki Urząd Miasta Racibórz	od 23.05.2022 r. do 24.06.2022 r.	Biuro Audytu i Kontroli	<ul style="list-style-type: none">- nieprzestrzeganie zapisów umów,- nieprawidłowe zapisy w umowach,- brak odrębnej umowy dotyczącej zadań i obowiązków koordynatora technicznego,- nienależyte prowadzenie dokumentacji sprawy,- brak działania w ramach posiadanego	Zalecenia dotyczyły w szczególności: <ul style="list-style-type: none">- przestrzegania zapisów umów,- stosowania zapisów w umowach zgodnych z przepisami prawa,- przestrzegania posiadanych upoważnień w obszarze gospodarki finansowej,- zaciągania zobowiązań w granicach posiadanego	



Prezydent Miasta Racibórz

	stanu technicznego istniejących urządzeń uzdatniania wody przygotowaną przez firmę TRANSCOM Sp. z o.o. - D			upoważnienia, - zaciąganie zobowiązań z przekroczeniem posiadanego upoważnienia, - brak uzgodnień i akceptacji dotyczących wprowadzenia zmiany i montażu urządzeń innych niż w projekcie, - brak należytego wykonania obowiązków wynikających z zapisów zarządzenia dotyczącego powołania Zespołu ds. Realizacji Projektu, - brak nadzoru nad pracownikami, - nieprawidłowości w organizacji pracy i przydzielania zadań oraz odpowiedzialności, - brak niezwłocznej informacji dla Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego o przyczynie	upoważnienia, - organizacji pracy i przydzielania zadań oraz odpowiedzialności, - nadzoru nad pracownikami, - działań związanych z informowaniem odpowiednich instytucji w sytuacji wystąpienia nieprawidłowości w badaniach sanitarnych, - działań zaradczych i naprawczych w celu prawidłowego funkcjonowania systemu uzdatniania wody, - bieżącego monitorowania robót oraz terminowości wykonania zadań i obowiązków przez Wykonawcę wynikających z zawartej umowy.	
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--



Prezydent Miasta Racibórz

					wystąpienia nieprawidłowości, - brak szybkiej reakcja na nieprawidłowości w funkcjonowaniu systemu uzdatniania wody poprzez wprowadzenie działań zaradczych oraz naprawczych.		
4.	Opłata skarbową: prawidłowość poboru: wysokość i powszechność oraz stosowanie zwolnień	Urząd Stanu Cywilnego Urząd Miasta Racibórz	I kwartał	Biuro Audytu i Kontroli			Nie zrealizowano w związku z wykonaniem innych czynności i zadań.
5.	Zapewnienie dzieciom pomocy psychologicznej – pedagogicznej w tym przydzielanie godzin na kształcenie uczniów ze specjalnymi potrzebami	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3	od 29.09.2022 r. do 21.10.2022 r.	Biuro Audytu i Kontroli	- brak aktualizacji zapisów w regulacjach wewnętrznych, - nieprawidłowości w obiegu dokumentów, - nieterminowe dostarczanie dokumentacji wykazu godzin ponadwymiarowych do	Zalecenia dotyczyły w szczególności: - aktualności regulacji wewnętrznych, - obiegu dokumentów, - prowadzenia dokumentacji dotyczącej uczniów oraz dokumentacji wykonywanej pracy,	



Prezydent Miasta Racibórz

	edukacyjnymi na podstawie orzeczeń i opinii z PPP				ZOPO, - nieprawidłowe i nierzetelne wpisy nauczycieli w dziennikach, - brak nadzoru i kontroli nad pracownikami, dotyczących wykazywania i naliczania godzin pracy, - nieprawidłowo wskazana klasyfikacja budżetowa, - brak nadzoru i kontroli dokumentacji dotyczącej godzin pracy, - nieprawidłowości w wykazywaniu i naliczaniu godzin pracy.	- terminowości przekazywania dokumentacji dotyczącej godzin ponadwymiarowych do ZOPO, - rzetelnego nadzoru i kontroli sprawowanej przez dyrektora nad pracownikami, - prawidłowej klasyfikacji wydatków wg Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, - zwrotu środków finansowych za nieprawidłowo wykazane godziny pracy.	
6.	Informacje o należnościach wymagalnych	Ośrodek Pomocy Społecznej	II-III kwartał	Biuro Audytu i Kontroli			Nie zrealizowano w związku



Prezydent Miasta Racibórz

	zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N dotycząca należności dłużników alimentacyjnych za I półrocze 2021 r.						z wykonaniem innych czynności i zadań.
7.	Warunki oraz jakość świadczonej opieki i wydatkowanie środków zgodnie z planem finansowy w 2021 roku przez Zespół Żłobków	Zespół Żłobków	III kwartał	Biuro Audytu i Kontroli			Nie zrealizowano w związku z wykonaniem innych czynności i zadań.
8.	Prawidłowe prowadzenie i naliczanie należności w przedszkolach (opłat za pobyt) z uwzględnieniem dochodów z tego tytułu	Przedszkole nr 11	III-IV kwartał	Biuro Audytu i Kontroli			Nie zrealizowano w związku z wykonaniem innych czynności i zadań.
9.	Prawidłowość sporządzania deklaracji na podatek od nieruchomości	Wydział Gospodarki Nieruchomościami	IV kwartał	Biuro Audytu i Kontroli			Nie zrealizowano w związku z wykonaniem



Prezydent Miasta Racibórz

w zakresie nieruchomości stanowiących własność Gminy (grunty i budynki lub ich części)	Urząd Miasta Racibórz					innych czynności i zadań.
----------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------	--	--	--	--	---------------------------

Racibórz, dnia 30.01.2023 r.

SPORZĄDZIŁ:

Magdalena Januszewska

Inspektor
ds. Kontroli Wewnętrznej

.....
(podpis sporządzającego)

ZATWIERDZIŁ:

Dariusz Polowy
Prezydent Miasta

.....
(podpis Prezydenta Miasta)

Prezydent Miasta Racibórz, ul. Króla Stefana Batorego 6, 47-400 Racibórz,
tel. +48 32 7550600, e-mail: boi@um.raciborz.pl, www.raciborz.pl