

Sprawozdanie
z kontroli przeprowadzonych przez Wydział Kontroli Urzędu Miasta Czeladź w 2009 r.

Zgodnie z „Planem kontroli wewnętrznej na 2009 rok” ustalonym w Zarządzeniu Burmistrza Miasta Czeladź nr 333/2008 z dnia 09.12.2008 i w oparciu o Regulamin przeprowadzania kontroli wewnętrznej Wydziałów Urzędu oraz gminnych jednostek organizacyjnych – Zarządzenie Burmistrza Nr 329/2008 z dnia 08.12.2008 r. przeprowadzono kontrole we wszystkich jednostkach organizacyjnych podległych Panu Burmistrzowi Miasta Czeladź.

Przedmiot kontroli obejmował:

- 1) Sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych wydanych jednostce po kontroli przestrzegania procedur kontroli w 2008 r.
- 2) Przestrzeganie procedur kontroli finansowej oraz przeprowadzanie wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków – kontrola 5 % wydatków za rok 2008.
- 3) Kontrole kompleksowe obejmujące całokształt działalności jednostki - w 4 jednostkach.

W ramach wydatków badaniem objęto od 5,16 do 15,00% wydatków w poszczególnych jednostkach, a w tym zagadnienia związane z udzielaniem zamówień publicznych, zakupów wyposażenia, procedur wynikających z instrukcji i regulaminów, sprawy księgowości i rachunkowości. Tematem, który był analizowany we wszystkich jednostkach była prawidłowość przeprowadzania inwentaryzacji powierzonego majątku i prowadzenia ksiąg inwentarzowych.

Ze względu na rodzaj kontroli zostało przeprowadzonych 20 kontroli problemowych i 16 sprawdzających oraz 4 kontrole doraźne (punkt przedszkolny, Gimnazjum nr 2, Przedszkole nr 4, Wydział Polityki Społecznej i Edukacji U.M.) poza planem kontroli, których przedmiotem była: prawidłowość wykorzystania dotacji przez prywatny punkt przedszkolny, funkcjonowanie Wydziału Polityki Społecznej i Edukacji, prawidłowość pobierania opłat za pobyt dziecka w przedszkolu, sprawy zatrudniania i zwalniania pracowników w gimnazjum, wypłacanie odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych, prowadzenie akt pracowniczych.

Przeprowadzono też 4 kontrole kompleksowe w: SP nr 1, G nr 2, MOSiR i OI „Senior”.

Zakres kontroli kompleksowej obejmował oprócz wydatków budżetowych gromadzenie i odprowadzanie dochodów z tytułu najmu i odpłatności za żywienie dzieci w stołówkach szkolnych.

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.

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 „Książce kontroli” danej jednostki.

Wystąpienia pokontrolne sformułowane w odrębnych pismach z terminem udzielenia odpowiedzi wystosowano do 20 jednostek. Ogółem wydano 68 zaleceń pokontrolnych w wyniku kontroli

planowych (w 2008 r. było ich 76) z tego w placówkach oświatowych odpowiednio 42 wobec 72 w 2008 r. Po kontrolach doraźnych wydano 19 zaleceń.

Zalecenia pokontrolne dotyczyły głównie wyeliminowania nieprawidłowości w zakresie przeprowadzania inwentaryzacji majątku, prowadzenia ksiąg inwentarzowych, zachowania obowiązujących procedur przy udzielaniu zamówień publicznych, rozdzielenia kompetencji kontrolnych pomiędzy pracowników dokonujących sprawdzeń dowodów księgowych, aktualności zakresów czynności, wyeliminowania nieaktualnych zapisów i sprzeczności w obowiązujących instrukcjach i regulaminach, wprowadzenia brakujących a wymaganych instrukcji, terminowego odprowadzania dochodów na rachunek gminy, korekty odpisów na zfśś, prawidłowości sporządzania umów na najem, poprawności prowadzenia akt pracowniczych, zachowania procedur przy powoływaniu wicedyrektorów szkoły, wypłacania dodatków do wynagrodzeń dla nauczycieli, wypłaty odprawy emerytalnej, udzielania urlopów zdrowotnych dla nauczycieli, aktualizacji arkuszy organizacyjnych.

Na spotkaniu z dyrektorami placówek oświatowych w dniu 12 stycznia 2010 r. omówiono wyniki kontroli w jednostkach oświatowych w poprzednim roku i poinformowano o wprowadzeniu w miejsce dotychczasowej kontroli finansowej wydatków kontroli zarządczej.

Czeladź, 27.01.2010 r.

Kierownik
Wydziału Kontroli
mgr Maria Kiecol