

Sprawozdanie
z kontroli przeprowadzonych przez Wydział Zamówień Publicznych i Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Miasta Czeladź w 2015 roku.

Zgodnie z „Planem kontroli na rok 2015” ustalonym Zarządzeniem Nr 321/2014 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 22 grudnia 2014 roku i w oparciu o Zarządzenie Nr 17/2010 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 29 stycznia 2010 r. w sprawie Regulaminu przeprowadzania kontroli wewnętrznej Wydziałów Urzędu oraz gminnych jednostek organizacyjnych, zastąpione następnie Zarządzeniem Nr 365/2015 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 30 października 2015 r. w sprawie nadania Regulaminu przeprowadzania kontroli wewnętrznej Wydziałów Urzędu oraz gminnych jednostek organizacyjnych, przeprowadzono kontrole we wszystkich jednostkach organizacyjnych podległych Burmistrzowi Miasta Czeladź:

- 18 jednostkach budżetowych,
- 1 zakładzie budżetowym,
- 2 nadzorowanych gminnych instytucjach kultury.

Na podstawie Zarządzenia Nr 31/2015 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 4 lutego 2015 r. w sprawie sprawdzenia prawidłowości wykorzystania środków publicznych udzielonych organizacjom pozarządowym w 2014 r. dokonano tego sprawdzenia w 3 wyznaczonych stowarzyszeniach:

- Miejskim Szkolnym Związku Sportowym,
- Stowarzyszeniu Inicjatyw Kulturalnych,
- Miejskim Czeladzkim Klubie Sportowym.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że przyznane dotacje zostały wykorzystane zgodnie z celem na jaki je przyznano i na warunkach określonych w umowach. Kontrole w przypadku stowarzyszeń zakończyły się bez wydania zaleceń.

Przedmiot kontroli

L.p.	Temat	Ilość skontrolowanych jednostek	Jednostki
1	Realizacja zadań statutowych., dostępność i poziom udzielanych świadczeń, prawidłowość pobieranych opłat za pobyt	2	DPS „Senior”, Żłobek Miejski
2	Prawidłowość udzielania zamówień publicznych	5	DPS „Senior”, MOSiR, MBP, Muzeum Saturn, MZGK,
3	Ocena aktualności i zgodności z przepisami wewnętrznych dokumentów normatywnych dotyczących : organizacji jednostki, wynagradzania, premiowania, organizacji pracy, rachunkowości, zakładowego funduszu świadczeń socjalnych	4	MOSiR, MBP, Muzeum Saturn, MZGK,

4	Naliczanie, pobieranie, egzekwowanie należności z tytułu opłaty dodatkowej (godziny ponadwymiarowe) za pobyt dziecka oraz za korzystanie z wyżywienia w 2014 r.	7	PP5, PP7, PP1, PP4, PP9, PP11, PP10
5	Realizacja Planu dochodów (wynajem, żywienie). Realizacja ZB Nr 3/2014 w sprawie cennika opłat za korzystanie z pomieszczeń szkół i przedszkoli prowadzonych przez Gminę Czeladź w 2014 r.	6	SP1, G2, SP3, G3, MZS, SP7,
6	Prawidłowość prowadzenia akt osobowych pracowników, Przestrzeganie przepisów prawa pracy – urlopy, umowy o pracę, świadectwa pracy	6	SP1, G2, SP3, G3, MZS, SP7,
7	Wydatki poniesione w 2014 r. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – prawidłowość naliczania i wypłacania.	1	ZBK
8	Zasady przyznawania dodatków specjalnych (art. 36 ust. 5 ustawy o finansach publicznych)	1	ZBK
9	Realizacja wydatków w 2014 r. na zakup i zużycie paliwa	1	ZBK
10	Realizacja planu dochodów. Windykacja należności.	1	MOPS
11	Realizacja zadań w zakresie przyznawania i wypłacania dodatków mieszkaniowych	1	MOPS
12	Terminowość załatwiania indywidualnych spraw w trybie KPA	3	UM Wydział Spraw Obywatelskich, UM Wydział Rozwoju Miasta i Funduszy Zewnętrznych, UM Wydział Gospodarki Nieruchomościami
13	Gospodarowanie Środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	1	UM Wydział Prawno-Organizacyjny
14	Realizacja zaleceń wydanych po kontroli w 2013 r.	8	DPS „Senior”, PP5, SP1, G2, SP3, MZS, MBP, PP4,
15	Sprawdzenie prawidłowości wydatkowania dotacji udzielonej Stowarzyszeniu przez Gminę Czeladź w 2014 r.	3	Stowarzyszenie Inicjatyw Kulturalnych, Miejski Szkolny Związek Sportowy, Miejski Czeladzki Klub Sportowy

Rodzaj kontroli

Ze względu na rodzaj kontroli przeprowadzono:

- 26 kontroli problemowych,
- 10 kontroli sprawdzających wykonanie zaleceń.

Podstawa przeprowadzenia kontroli

Każdorazowo kontrole przeprowadzono na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia, wydawanego dla osoby kontrolującej przez Burmistrza Miasta, określającego przedmiot kontroli i okres objęty kontrolą oraz termin przeprowadzenia kontroli.

Wystąpienia pokontrolne

Wszystkie kontrole zakończyły się w planowanych terminach sporządzeniem protokołów podpisanych przez kierownika jednostki i głównego księgowego w przypadku jednostek podległych, bądź naczelnika wydziału w przypadku Urzędu Miasta oraz osoby kontrolującej.

Wystąpienia pokontrolne sformułowano w odrębnych pismach. W przypadku stwierdzenia uchybień lub nieprawidłowości w wystąpieniach zawarto zalecenia pokontrolne. W takim przypadku wystąpienia pokontrolne wymagały udzielenia odpowiedzi w wyznaczonym terminie.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono naruszeń dyscypliny finansów publicznych.

Zalecenia pokontrolne

Ogółem wydano 85 zaleceń pokontrolnych. W przypadku 2 jednostek organizacyjnych i 3 kontrolowanych stowarzyszeń wobec nie stwierdzenia, w zakresie objętym kontrolą, nieprawidłowości nie było potrzeby wydawania zaleceń.

Zalecenia dotyczyły głównie:

- stosowania obowiązujących zasad techniki prawodawczej przy tworzeniu wewnętrznych regulacji prawnych w jednostkach,
- zamieszczania zarządzeń dyrektorów jednostek w biuletynie informacji publicznej,
- wyeliminowania nieprawidłowości i braków w zakresie prowadzenia dokumentacji pracowniczej,
- wprowadzenia, uzupełnienia, bądź uaktualnienia wewnętrznych przepisów w zakresie kontroli dokumentów (jak instrukcja obiegu, kontroli i archiwizacji dokumentów finansowo-księgowych, instrukcje związane z użytkowaniem samochodów służbowych, instrukcje ewidencji i kontroli druków, dokumentów związanych z polityką rachunkowości itp.),
- wprowadzenia, uzupełnienia, bądź uaktualnienia procedur windykacji należności (np. za pobyt, wyżywienie itp.),
- prawidłowego sporządzania umów na najem,
- prowadzenia kontroli terminowości zapłaty zobowiązań,
- prawidłowego gospodarowania środkami z fśś,
- stosowania się do wewnętrznych przepisów regulujących udzielanie zamówień publicznych.

Wszystkie jednostki (za wyjątkiem 3, dla których termin upływa w lutym 2016 r.) udzieliły odpowiedzi o sposobie realizacji zaleceń.

Sprawdzenie wykonania zaleceń

W zakres kontroli w r. 2015 wchodziło sprawdzenie wykonania zaleceń wydanych po kontrolach przeprowadzonych w r. 2013. Kontrolą sprawdzającą objętych było 8 jednostek organizacyjnych i 2 wydziały Urzędu Miasta. Ustalono, iż zalecenia zostały wykonane.

W załączeniu tabelaryczne Zestawienie przeprowadzonych kontroli wewnętrznych w 2015 r. z podaniem nazwy i adresu kontrolowanej jednostki, daty przeprowadzenia kontroli, jej rodzaju i przedmiotu oraz informacji o wystosowanych wystąpieniach pokontrolnych, ilości wydanych zaleceń i otrzymanych sprawozdaniach z realizacji zaleceń pokontrolnych.

Naczelnik Wydziału Zamówień Publicznych
i Kontroli Wewnętrznej
mgr inż. Maria Chrzanowska