

Informacja o realizacji planu kontroli wewnętrznej za 2019 r.

Lp.	Jednostka kontrolowana	Zakres kontroli	Wnioski - zalecenia
1	Klub Sportowy „WDA” w Świeciu, ul. H. Sienkiewicza 18	Wykorzystanie środków publicznych przekazanych przez Gminę Świecie, Ośrodek Oświaty i Wychowania w Świeciu oraz Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Świeciu - na realizację zadań publicznych zgodnie z umowami zawartymi w 2015 i 2016 r.	<p>Wnioski i zalecenia: Przy realizacji zadań współfinansowanych ze środków publicznych zwrócić szczególną uwagę na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <u>od strony merytorycznej:</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ zgodność zakresu rzeczowego realizowanego zadania z umową ▪ realizację poszczególnych etapów/części zadania z harmonogramem, ▪ wywiązywanie się z obowiązku informowania o dofinansowaniu. - <u>od strony finansowej:</u> <ul style="list-style-type: none"> ▪ prowadzenie wyodrębnionej księgowości dla dotacji, ▪ prawidłowość dokumentacji wkładu własnego oraz wielkość udziału procentowego wkładu własnego i dotacji zgodnie z umową, ▪ racjonalność i terminowość wydatkowanych środków, ▪ prawidłowość i kompletność dowodów księgowych dotyczących wydatkowanych środków z dotacji, w tym prawidłowość opisów dokumentów księgowych, ▪ zgodność wydatków z pozycjami kosztorysu. <p><u>Szczegółowe zalecenia:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dokonać zwrotu wydatkowanej dotacji niezgodnie z przeznaczeniem. 2. Doprecyzować zakresy obowiązków i odpowiedzialności pracowników w zakresie rozliczeń otrzymywanych środków publicznych. 3. Wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontrolę zgodności opisu merytorycznego i dekretacji księgowej na dokumentach oraz całościowe rozliczenie otrzymanych dotacji.
2	Koordynator Gminnego Programu Rozwiązywania	Realizacja zadania publicznego –	Celem kontroli była ocena: - realizacji zadania publicznego pod

	Problemów Alkoholowych	Stowarzyszenie Specjalistyczna Pomoc Rodzinom „Nadzieja” - konkurs ofert 7/18	względem efektywności i rzetelności, zgodnie z ustaleniami umowy zawartej na wsparcie zadania publicznego z Gminą Świecie, - prawidłowości rozliczenia dotacji udzielonej na finansowanie zadania, - prowadzenia dokumentacji i ewidencji. W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości
3	Ośrodek Oświaty i Wychowania w Świeciu	Realizacja zadania publicznego - Parafia św. Józefa w Świeciu-konkurs ofert 6/16	W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono nieprawidłowości: - w zakresie poniesienia i udokumentowania wydatków objętych dotacją, - w zakresie dokumentacji finansowo-księgowej, - w zakresie obowiązku informacyjnego Zalecenia: Dokonać zwrotu dotacji wydatkowanej niezgodnie z przeznaczeniem .
4	Przedszkole Nr 6 w Świeciu, ul. Paderewskiego 2	Organizacja systemu obiegu i kontroli dokumentów.	Tematem kontroli była ocena procesu obiegu i kontroli dokumentów oraz informacji - na podstawie sporządzonych w jednostce procedur wewnętrznych, ich adekwatności i prawidłowości stosowania. Nieprawidłowości nie stwierdzono.
5	Referat Geodezji i Gospodarki Gruntami	Prowadzenie rejestru wydanych decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego o znaczeniu powiatowym i gminnym.	Tematem kontroli była ocena prowadzenie rejestru wydanych decyzji o ustaleniu inwestycji celu publicznego o znaczeniu powiatowym i gminnym, zbadanie prawidłowości rejestrowania decyzji i składanych wniosków o wydanie decyzji pod względem aktualności i kompletności ujęcia. Nieprawidłowości nie stwierdzono.
6	Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Świeciu	Realizacja zadania publicznego - Yacht Club Morski Columbus - konkurs ofert 12/18	Celem kontroli była ocena: - realizacji zadania publicznego pod względem efektywności i rzetelności zgodnie z ustaleniami umowy zawartej na wsparcie zadania publicznego z Gminą Świecie, - prawidłowości rozliczenia dotacji udzielonej na finansowanie zadania, - prowadzenia dokumentacji i ewidencji.

			W wyniku przeprowadzonej kontroli (poza ujawnionym i skorygowanym błędem opisanym w pkt II.7 protokołu) nie stwierdzono nieprawidłowości mających wpływ na prawidłowość wykorzystania i rozliczenia otrzymanej dotacji.
7	Ośrodek Pomocy Społecznej w Świeciu	Realizacja zadania publicznego - Towarzystwo Wspierania Osób Niepełnosprawnych - konkurs ofert 2/18	<p>Celem kontroli była ocena:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizacji zadania publicznego pod względem efektywności i rzetelności - zgodnie z ustaleniami umowy zawartej na wsparcie zadania publicznego z Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Świeciu, - prawidłowości rozliczenia dotacji udzielonej na finansowanie zadania, - prowadzenia dokumentacji i ewidencji. <p>W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono nieprawidłowości w zakresie obowiązku prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo – księgowej zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. W planie kont księgowych Towarzystwa nie wyodrębniono kont przychodów jak i kont kosztów związanych z otrzymaną dotacją i jej rozliczeniem. Obowiązek taki wynika również z umowy zawartej na wsparcie tego zadania (§ 7 umowy). Zalecono wprowadzić uregulowania w procedurach księgowych i planie kont odnośnie wyodrębnionej ewidencji księgowej otrzymanych i wykorzystanych dotacji .</p>
8	Przedszkole Nr 8 w Świeciu, ul. St. Wyszyńskiego 9	Organizacja systemu obiegu i kontroli dokumentów	<p>W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych i dokonanych ustaleń wydano zalecenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wprowadzić wewnętrzną procedurę – instrukcję obiegu i kontroli dokumentów i informacji w Przedszkolu nr 8 w Świeciu. - sporządzić aktualny rejestr procedur kontroli zarządczej, tj. regulaminów, instrukcji oraz innych aktów wewnętrznych.
9	Ośrodek Oświaty i Wychowania w Świeciu	Realizacja zadania publicznego –Organizacja kolonii i obozów letnich -	<p>Celem kontroli była ocena:</p> <ul style="list-style-type: none"> - realizacji zadania publicznego po względem efektywności i

		konkurs ofert 11/18.	rzetelności , zgodnie z ustaleniami umowy zawartej na wsparcie zadania publicznego z Ośrodkiem Oświaty i Wychowania w Świeciu, - prawidłowości rozliczenia dotacji udzielonej na finansowanie zadania, - prowadzenia dokumentacji i ewidencji. W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości mających wpływ na prawidłowość wykorzystania otrzymanej dotacji.
10	Referat Administracyjno-Organizacyjny	Prowadzenie rejestrów upoważnień, pełnomocnictw i podpisów elektronicznych.	Celem kontroli było zbadanie prawidłowości rejestrowania upoważnień, pełnomocnictw oraz podpisów elektronicznych pod względem aktualności i kompletności ujęcia w Urzędzie Miejskim w Świeciu. W wyniku kontroli wydano zalecenia odnośnie zwiększenia ilości egzemplarzy wydawanych pełnomocnictw i upoważnień oraz ich numeracji.
11	Biuro Rady	Prowadzenie rejestru i zbiorów wewnętrznych aktów normatywnych Rady Miejskiej.	Celem kontroli było zbadanie prawidłowości prowadzenia zbiorów dokumentacji sesji i rejestrowania uchwał Rady Miejskiej w Świeciu. W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.
12	Szkoła Podstawowa Nr 3 w Świeciu ul. Ogrodowa 1c	Organizacja systemu obiegu i kontroli Dokumentów.	Tematem kontroli była ocena procesu obiegu i kontroli dokumentów na podstawie obowiązującego w jednostce systemu oraz procedur wewnętrznych, ich adekwatności i prawidłowości stosowania. Zalecono wprowadzić wewnętrzną instrukcję – schemat obiegu i kontroli dokumentów i informacji w Szkole podstawowej Nr 3 w Świeciu określający ich obieg oraz sposób kontroli i osoby odpowiedzialne.

Sporządził:

Samodzielne Stanowisko
ds. Kontroli Wewnętrznej

Małgorzata Wróbel

.....

Zatwierdził:

BURMISTRZ

Krzysztof Kulakowski

.....