

INFORMACJA O REALIZACJI PLANU KONTROLI NA 2010 r.

Burmistrz Wyszkowa informuje, że w 2010r. w ramach kontroli zarządczej przeprowadzono zgodnie z planem kontroli:

- 1) 4 kontrole w zakresie zabezpieczenia danych osobowych w komórkach organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Wyszkanie;
- 2) 3 kontrole w zakresie przestrzegania dyscypliny pracy w Urzędzie;
- 3) kontrolę w zakresie stosowania instrukcji kancelaryjnej;
- 4) kontrolę zaświadczeń wydawanych w referacie Podatków i Opłat Lokalnych w 2009r.;
- 5) kontrolę dotyczącą rozliczania dotacji z zakresu rozwiązywania problemów alkoholowych za 2009r.;
- 6) kontrolę wydatków rzeczowych, usług i wydatków bezosobowych bezosobowych Miejsko – Gminnej Biblioteki Publicznej w Wyszkanie;
- 7) kontrolę wydatków na energię elektryczną oraz wodę i ścieki w gminnych jednostkach organizacyjnych – za I półrocze 2010 r.

Ad.1

Kontrole przeprowadziła komisja w składzie: Barbara Bożuta – Naczelnik Wydziału OSO, Robert Augustyniak – starszy informatyk i Jerzy Ciok – inspektor ds. informatyzacji. Kontrolą objęto następujące wydziały i stanowiska pracy:

- Wydział Strategii i Rozwoju Gminy;
- Wydział Ogólny i Spraw Obywatelskich, w tym: stanowisko ds. pracowniczych, stanowiska ds. ewidencji ludności i stanowiska ds. dowodów osobistych;
- Wydział Edukacji i Spraw Społecznych.

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie zabezpieczenia danych osobowych w tut. Urzędzie. Komputery i monitory były wyłączone, należycie zabezpieczone hasłami do systemów i aplikacji. Biurka i szafy, w których przechowywane są dane osobowe posiadały właściwe zabezpieczenia fizyczne. Pieczęcie i pieczętki urzędowe były zabezpieczone przed dostępem osób trzecich.

Ad.2

Kontrolę przeprowadziła Sekretarz gminy- Teresa Goździewska. Sprawdzono punktualność rozpoczynania pracy przez pracowników Urzędu Miejskiego i potwierdzania obecności podpisem na liście obecności - § 18 ust. 1 i 2 Regulaminu Pracy oraz realizację obowiązku odnotowywania przez pracowników w ewidencji wyjść służbowych lub prywatnych faktu opuszczenia stanowiska pracy w godzinach pracy - §19 ust. 3 Regulaminu Pracy.

Ustalenia kontroli - odnotowano spóźnienia kilku pracowników Urzędu od 2 do 10 min.

Spóźnieni pracownicy złożyli stosowne wyjaśnienia, o spóźnieniach poinformowano bezpośrednich przełożonych pracowników, aby na bieżąco kontrolowali dyscyplinę pracy wśród podległych pracowników.

Faktu opuszczenia stanowiska pracy w godzinach pracy Urzędu nie odnotowała w "Ewidencji wyjść służbowych" jedna osoba, przez co naruszyła § 19 ust. 3 Regulaminu Pracy. Osoba ta złożyła na tę okoliczność stosowne wyjaśnienie, potwierdzone przez Naczelnika Wydziału.

Ad.3

Zgodnie z planem kontroli na 2010r. w dniach od 23 do 26 sierpnia 2010 r. przeprowadzono kontrolę doraźną w zakresie stosowania instrukcji kancelaryjnej w części dotyczącej znakowania spraw przez wszystkie komórki organizacyjne Urzędu Miejskiego, w tym również samodzielne stanowiska pracy; sprawdzono poprawność stosowania odpowiednich symboli i haseł kwalifikacyjnych wrywkowo wybranej dokumentacji występującej w

działalności tych komórek.(zgodność z jednolitym rzeczowym wykazem akt). Kontrolę przeprowadziła Sekretarz Gminy-Teresa Goździewska w trybie roboczym.

Ustalenia kontroli:

- w Straży Miejskiej nie prowadzono na bieżąco spisu spraw, zobowiązano Komendanta Straży do uzupełnienia tych spisów;
- audytor wewnętrzny nieprawidłowo znakował prowadzone sprawy- sprawozdanie z przeprowadzonego audytu wewnętrznego zawierało znak: **C/2010/01/B/1** . Zgodnie z § 18 ust. 2 instrukcji kancelaryjnej znak sprawy zawiera:

- 1) symbol literowy komórki organizacyjnej;
- 2) symbol liczbowy hasła wg jednolitego rzeczowego wykazu akt;
- 3) liczbę kolejną, pod którą sprawa została zarejestrowana w spisie spraw;
- 4) dwie ostatnie cyfry roku, w którym sprawę wszczęto

zatem w/w sprawa powinna otrzymać następujący znak: **A.0942/1/10**

Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ad.4

W Wydziale Finansowo – Budżetowym Urzędu Miejskiego w Wyszowie Pani Elżbieta Gąska – Kierownik Referatu Podatków i Opłat Lokalnych przeprowadziła kontrolę wewnętrzną z zaświadczeń wydawanych w Referacie Podatków i Opłat Lokalnych w 2009 roku.

Na podstawie prowadzonego rejestru zaświadczeń wynika, że w dniach od 06.01.2009 roku do dnia 04.01.2010 roku wystawiono zaświadczenia od numeru 1/09 do numeru 563/10.

Na wnioski składane przez podatników wydano łącznie 563 zaświadczenia :

- o powierzchni posiadanego gospodarstwa rolnego;
- o posiadaniu bądź nie posiadaniu nieruchomości;
- o zaleganiu bądź nie zaleganiu w podatkach i opłatach lokalnych.

Zaświadczenia wydawane były osobom fizycznym i osobom prawnym.

Wszystkie wydane zaświadczenia poddano kontroli w niżej wymienionym zakresie:

- prawidłowości pobierania opłaty skarbowej,
- terminowości wydawania zaświadczeń,
- prawidłowości wnioskowanego żądania podatnika,
- kompetencji do podpisywania wydawanych zaświadczeń.

Po przeanalizowaniu wszystkich zaświadczeń stwierdzono, że:

wszystkie zaświadczenia wydawane były zgodnie z ustawą z dnia 16 listopada 2006 roku o opłacie skarbowej / Dz.U. z 2006 roku Nr 225, poz.1635 /,

nie wystąpiły przypadki wydania zaświadczeń z naruszeniem terminu określonego w przepisach ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku – Ordynacja podatkowa / Dz.U. z 2005 roku Nr 8, poz.60 – t.j. z późn.zm./, z uwagi na fakt, iż wszystkie wydawane są w dniu złożenia wniosku. W przypadku wniosków o wydanie zaświadczenia składanych za pośrednictwem Poczty Polskiej, wydawane były niezwłocznie i wysyłane na adres wnioskodawcy.

zaświadczenia w pełni obejmowały treść wnioskowanego żądania
podpisywane były przez osoby do tego upoważnione

Opłatę skarbową pobierano zgodnie z ustawą z dnia 16 listopada 2006 roku o opłacie skarbowej / Dz.U. z 2006 roku Nr 225, poz. 1635.

Ad.5

Osoba odpowiedzialna za przeprowadzenie kontroli - Anna Osowiecka –Zastępca Skarbnika

Osoba odpowiedzialna za rozliczenia dotacji – Emilia Starczewska - specjalista

Kontrolą objęto rozliczenia dotacji udzielonych w 2009 roku podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych ze środków funduszu przeciwdziałania alkoholizmowi. W 2009 roku dotacji udzielono następującym podmiotom:

1. Stowarzyszenie Pomocy Rodzinom - zadanie „Prowadzenie zajęć socjoterapeutycznych i dożywanie dzieci w świetlicy środowiskowej”
2. Stowarzyszenie Pomocy Rodzinom - zadanie „Prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych dla młodzieży w ramach profilaktyki przeciwdziałania patologiom społecznym”
3. Stowarzyszenie Pomocy Rodzinom - zadanie „Półkolonie w mieście dla dzieci i młodzieży”
4. Fundacja „IDZIK”- zadanie „Organizacji wypoczynku letniego i zimowego dla dzieci i młodzieży z rodzin , w których występują problemy alkoholowe”
5. Fundacja „IDZIK”- zadanie „Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjno – edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii dla dzieci , młodzieży i dorosłych ; w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych i profilaktycznych przedsięwzięć promujących zdrowy styl życia”
6. Towarzystwo Przyjaciół Dzieci – zdanie „Prowadzenie zajęć socjoterapeutycznych i programów profilaktycznych oraz dożywanie dzieci w świetlicach środowiskowych”
7. Towarzystwo Przyjaciół Dzieci – zdanie „Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjno – edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii dla dzieci , młodzieży i dorosłych ; w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych i profilaktycznych przedsięwzięć promujących zdrowy styl życia”
8. Związek harcerstwa Polskiego „Komenda Hufca „Rój Promienistych” w Wyszku – zadanie „Organizacji wypoczynku letniego i zimowego dla dzieci i młodzieży z rodzin , w których występują problemy alkoholowe”
9. Stowarzyszenie Inicjatyw Społecznych „WIATRAC” - zdanie „Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjno – edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii dla dzieci , młodzieży i dorosłych ; w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowych i profilaktycznych przedsięwzięć promujących zdrowy styl życia”

Rozliczenie wymienionych dotacji przedstawiało się następująco:

Ad 1. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wpłynęło w dniu 22.01.2010r. czyli w terminie wnioskującym z umowy. Przyznana dotacja w kwocie 30.000 zł została wydatkowana w całości zgodnie z przeznaczeniem.

Ad 2. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wpłynęło w dniu 22.01.2010r. czyli w terminie wnioskującym z umowy. Przyznana dotacja w kwocie 23.000 zł została wydatkowana w całości zgodnie z przeznaczeniem.

Ad 3. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wpłynęło w dniu 14.08.2009r. czyli w terminie wnioskującym z umowy. Przyznana dotacja w kwocie 10.000 zł została wydatkowana w całości zgodnie z przeznaczeniem.

Ad 4. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wpłynęło w dniu 11.02.2009r. czyli w terminie wnioskującym z umowy. Przyznana dotacja w kwocie 6.000 zł została wydatkowana w całości zgodnie z przeznaczeniem.

Ad 5. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wpłynęło w dniu 18.01.2010r. czyli w terminie wnioskującym z umowy. Przyznana dotacja w kwocie 10.000 zł została wydatkowana w całości zgodnie z przeznaczeniem.

Ad 6. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wpłynęło w dniu 22.01.2010r. czyli w terminie wnioskującym z umowy. Przyznana dotacja w kwocie 20.000 zł została wydatkowana w całości zgodnie z przeznaczeniem.

Ad 7. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wpłynęło w dniu 22.01.2010r. czyli w terminie wnioskującym z umowy. Przyznana dotacja w kwocie 9.830 zł została wydatkowana w całości zgodnie z przeznaczeniem.

Ad 8. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wpłynęło w dniu 17.08.2009r. czyli w terminie wnioskującym z umowy. Przyznana dotacja w kwocie 10.000 zł została wydatkowana w całości zgodnie z przeznaczeniem.

Ad 9. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wpłynęło w dniu 22.01.2010r. czyli w terminie wnioskującym z umowy. Sprawozdanie zawierało błędy , o poprawę których zwrócono się do stowarzyszenia pismem z dnia 02.02.2010 r. Stowarzyszenie przedłożyło poprawione sprawozdanie w dniu 11.02.2010 r. Z przyznanej dotacji w kwocie 7.160,20 zł jako prawidłowo uznano wydatki w wysokości 6.928,70 zł. , pozostała kwota dotacji , czyli kwota 231,50 zł została zwrócona i wpłynęła na rachunek urzędu Miejskiego w Wyszkanie w dniu 24.02.2010 roku.

Wszystkie skontrolowane rozliczenia zostały przeprowadzone w sposób prawidłowy. Doprowadzono do zwrotu środków z udzielonych dotacji , które nie zostały wydatkowane na zapisane w umowach cele.

Ad.6

Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:

- Dariusz Korczakowski – Skarbnik Gminy
- Katarzyna Mielczarczyk – Podinspektor.

Dyrektorem Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w Wyszkanie jest Pani Małgorzata Ślesik-Nasiadko, zaś głównym księgowym jest Pani Agnieszka Rychlicka.

Kontrolą objęto następujące zagadnienia:

- 1) Kontrola wydatków rzeczowych,
- 2) Kontrola wydatków na usługi,
- 3) Kontrola wydatków na wynagrodzenia bezosobowe,

Kontrolą objęto wydatki z okresu 01.01-31.08.2010 r. Wydatki dotyczyły działalności prowadzonej w siedzibie głównej w Wyszkanie oraz w filiach na terenie gminy Wyszkanie oraz w związku z realizowaniem funkcji biblioteki powiatowej. Wydatki realizowane były w ramach bieżącej działalności statutowej oraz w związku z realizacją projektów dofinansowaniem zewnętrznym:

- Dobrosąsiedzkie Obserwatorium Kulturalne,
- Patriotyzm jutra – Bitwa Warszawska 1920 roku po wyszkowsku – w 90. rocznicę wydarzeń,
- Biblioteka Akademią Optymizmu.

Wydatki rzeczowe.

W badanym okresie Biblioteka poniosła wydatki w kwocie 39342,68 zł. W ramach wydatków rzeczowych wydatkowane były środki na:

- książki i czasopisma,
- artykuły spożywcze, środki czystości, znaczki pocztowe, artykuły biurowe,
- artykuły plastyczne, tonery, drobne art. RTV,
- materiały do remontów i drobnych napraw.

Wydatki na usługi:

W badanym okresie Biblioteka poniosła wydatki w kwocie 125.920,32 zł. W ramach wydatków na usługi wydatkowane były środki na:

- prowizje bankowe,
- serwis centrali telefonicznej,
- ochrona i konserwacja urządzeń dźwigowych,
- licencje komputerowe,
- badania lekarskie,
- usługi kserograficzne,
- ogłoszenia prasowe,
- usługi związane z organizowanymi imprezami i projektami, tym usługi transportowe i gastronomiczne,

Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe:

W badanym okresie Biblioteka poniosła wydatki w kwocie 25.860,71 zł. W ramach wydatków na usługi wydatkowane były środki na umowy związane z realizacją projektów, wystaw i imprez organizowanych przez Bibliotekę.

Wszystkie faktury dotyczące kontrolowanych wydatków były prawidłowo opisane i podpisane przez upoważnione osoby. Nie stwierdzono uchybień w badanym zakresie.

Ad.7

Celem kontroli było przeanalizowanie wydatków na energię elektryczną oraz wodę i ścieki z okresu: 01.01.2010-30.09.2010r w gminnych jednostkach organizacyjnych w powiązaniu z powierzchnią obiektów oraz liczbą osób korzystających, a także rozważenie wspólnych zakupów na rynku energii elektrycznej.

Na podstawie otrzymanych od jednostek danych (faktur) sporządzono zestawienie obejmujące zakres kontroli.

W pierwszej kolejności zajęto się powiązaniem powierzchni obiektów i liczby osób korzystających ze zużyciem podstawowych mediów, w szczególności w placówkach oświatowych. Z zestawienia wynika, że nie ma jednolitej korelacji między wielkością obiektu a zużyciem energii elektrycznej. Oczywiście wraz ze wzrostem powierzchni obiektu zwykle wzrastają koszty energii elektrycznej – ale są wyjątki, np. zużycie energii elektrycznej w SP Rybno jest większe niż w SP Leszczydół Stary. Także nie zaobserwowano pełnej korelacji między ilością dzieci a zużyciem energii elektrycznej na 1 dziecko. Może być to spowodowane faktem, różnego wykorzystania obiektów poza godzinami zajęć i Ew. prowadzeniem stołówek. Podobne tendencje można zaobserwować w zakresie zużycia wody (i powiązanych z nim generowanych ścieków) – choć tutaj można zaobserwować, że im większa jest jednostka tym większe generuje rachunki za wodę. W zakresie ilości wody na jedno dziecko można zaobserwować, że im więcej dzieci, tym koszt na 1 dziecko niższy.

Poza placówkami oświatowymi największym odbiorcą energii elektrycznej i wody jest Wyszowski Ośrodek Sportu i Rekreacji. Jednostka ta poniosła w badanym okresie koszty w wysokości: energia elektryczna: 209.365,91 zł, woda i ścieki: 80.170 zł. Wielkość zużycia spowodowana jest kubaturą obsługiwanych obiektów (hala sportowa, obiekt hotelowy z pawilonem sportowym, Stadion, Pływalnia). Zużycie w pozostałych jednostkach w zakresie energii elektrycznej utrzymuje się na poziomie wyższym niż w placówkach oświatowych (dłuższe godziny pracy i ilość osób korzystających z obiektów), zaś zużycie wody na poziomie niższym.

W zakresie wspólnych zakupów na rynku energii elektrycznej należy stwierdzić, że zasadne jest rozważanie takich działań. Łączna kwota wydatków z tego tytułu za pierwsze 9 miesięcy 2010 roku wyniosła: 508.508 zł.

Burmistrz Wyszkowa
Grzegorz Nowosielski