

Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2024 roku przez pracownika zatrudnionego na Stanowisku ds. Audytu i Kontroli Wewnętrznej

Zgodnie z obowiązującymi zapisami, zawartymi w Regulaminie kontroli wewnętrznej, w roku 2024 przeprowadzono 6 kontroli problemowych i 1 kontrolę doraźną.

Szczegółowy zakres podmiotowy i przedmiotowy przeprowadzonych kontroli:

1. Prywatne Przedszkole „Pod Nutką”

w temacie: Rozliczenie udzielonej dotacji w 2023 r.;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.000023.2024;

termin kontroli: 15.02.2024 r. - 16.02.2024 r.

W związku z uchwałą nr 44.414.2018 Rady Miasta Rydułtowy z dnia 27 czerwca 2018 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli w Rydułtowach oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania oraz wykorzystania, dokonywana jest kontrola dokumentacji wykazanej w rozliczeniu dotacji udzielonej przez Miasto Rydułtowy;

zalecenia pokontrolne: brak uwag.

2. Katolickie Przedszkole Niepubliczne Zgromadzenia Sióstr Służebniczek NMP im. Bł. Edmunda Bojanowskiego w Rydułtowach

w temacie: Rozliczenie udzielonej dotacji w 2023 r.;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.000024.2024;

termin kontroli: 16.02.2024 r. - 21.02.2024 r.

W związku z uchwałą nr 44.414.2018 Rady Miasta Rydułtowy z dnia 27 czerwca 2018 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli w Rydułtowach oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobrania oraz wykorzystania, dokonywana jest kontrola dokumentacji wykazanej w rozliczeniu dotacji udzielonej przez Miasto Rydułtowy;

zalecenia pokontrolne: brak uwag.

3. Miejski Żłobek

w temacie: Realizacja zadań określonych w uchwale Rady Miasta Rydułtowy;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.0052.000025.2024;

termin kontroli: 19.02.2024 r. - 22.02.2024 r.

W związku z uchwałą Rady Miasta Rydułtowy z dnia 31 sierpnia 2012 r. w sprawie ustalania nadzoru nad żłobkami i klubami dziecięcymi oraz nad dziennymi opiekunami w zakresie warunków i jakości świadczonej opieki oraz ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, dokonywana jest kontrola ilości dzieci w żłobku, kwalifikacji personelu oraz wskaźnika ilości dzieci na opiekunów;

zalecenia pokontrolne: brak uwag.

4. Biblioteka Publiczna Miasta Rydułtowy

w temacie: Kontrola standardów zadeklarowanych w ramach projektu „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2016-2020”;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.000030.2024;

termin kontroli: 28.02.2024 r. - 18.03.2024 r.;

zalecenia pokontrolne: brak zaleceń, uwaga - poinformować w formie pisemnej organizatora Biblioteki o możliwości zwrotu dotacji w przypadku nie spełnienia określonych warunków.

Po podpisaniu protokołu Dyrektor poinformowała Burmistrza Miasta Rydułtowy o sytuacji Biblioteki.

5. Referat Ochrony Wód i Powietrza Urzędu Miasta Rydułtowy

w temacie: Prawidłowość wystawiania faktur do zaksięgowania;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.000061.2024;

termin kontroli: 22.04.2024 r. - 13.05.2024 r.

zalecenia pokontrolne: zawarto w protokole z kontroli nr AK.ZD.000016.2024 oraz w piśmie nr AK.ZD.000018.2024 i dotyczyły m.in. tego, aby:

rozliczać zużycie prądu, wody zgodnie z zapisami wskazanymi w umowie, czyli po uprzednim otrzymaniu informacji drogą e-mail lub zastanowić się nad zmianą zapisów umów, wskazując na możliwość podania danych stanowiących podstawę do wystawienia faktury również za pomocą wiadomości sms lub rozmowy telefonicznej, z których zostanie sporządzona notatka służbowa; zastanowić się nad zaktualizowaniem zakresu obowiązków pracowników zatrudnionych w Referacie Ochrony Wód i Powietrza; zmienić zapisy zawieranych umów, które zobowiązują najemcę do rozliczania się bezpośrednio z Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji za kanalizację, gdy faktycznego rozliczenia i wystawienia faktury dokonuje inspektor zatrudniony w Referacie Ochrony Wód i Powietrza; podpisywać faktury wystawiane przez pracowników Referatu, wyłącznie przez osobę do tego upoważnioną wraz ze stosowną pieczęcią „z upoważnienia Burmistrza”; dochowywać terminów wskazanych w *Instrukcji w sprawie obiegu, sprawdzania i zatwierdzania dowodów księgowych w Urzędzie Miasta Rydułtowy*; wszelkie zmiany danych zawarte w fakturach (w tym podmiotu na którego zostanie wystawiona faktura), dokonywać po uprzednim otrzymaniu informacji na piśmie;

odpowiedź na zalecenia: dnia 7.06.2024 r. Kierownik Referatu w piśmie nr WP.ZD.000171.2024 przedstawił sposób wykonania zaleceń pokontrolnych.

6. Referat Budżetu i Księgowości Urzędu Miasta Rydułtowy

w temacie: Kontrola prawidłowości wykonywanych obowiązków pracowniczych w Referacie Budżetu i Księgowości;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.000161.2024;

termin kontroli: 28.10.2024 r. - 28.11.2024 r.

zalecenia pokontrolne: zawarto w protokole z kontroli nr AK.ZD.000043.2024 oraz w piśmie nr AK.ZD.000056.2024 i dotyczyły m.in. tego, aby:

wystawić podmiotom noty księgowe z tytułu obciążenia rekompensatą za koszty odzyskiwania należności za okres od stycznia do września 2024 r. (należności 40 EUR); wyznaczyć osobę do realizacji zadania polegającego na kalkulacji przewspółczynnika VAT (proporcji niezbędnej do odliczania VAT naliczonego od wydatków mieszanych związanych z działalnością podatnika podlegającą i niepodlegającą opodatkowaniu VAT); dokonać przypisów i odpisów w rejestrze opłat z tytułu usunięcia drzew i krzewów od początku 2024 roku;

odpowiedź na zalecenia: dnia 19.12.2024 r. Kierownik Referatu przedstawiła sposób wykonania zaleceń pokontrolnych.

7. Publiczne Przedszkole nr 4 im. J. Brzechwy w Rydułtowach

w temacie: Naliczanie wynagrodzeń wraz z godzinami nadwymiarowymi oraz ich zgodność z arkuszem organizacyjnym;

podstawa: upoważnienie Burmistrza Miasta Rydułtowy nr SB.000174.2024;

termin kontroli: 22.11.2024 r. - 13.12.2024 r.

zalecenia pokontrolne: brak zaleceń, w uwagach wskazano aby dokonać ponownej weryfikacji kartoteki wypracowanych godzin pracownika w dniu 17.10.2024 r.

Po podpisaniu protokołu Dyrektor dokonała ponownej weryfikacji.