

Sprawozdanie z przeprowadzonych przez referat Rozwoju Lokalnego, Funduszy Unijnych i Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Karpaczu kontroli wewnętrznych w 2011 r.:

1. Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej, ul. Obrońców Pokoju 2a, 58 - 540 Karpacz

Termin kontroli	od 23.02.2011 do 28.02.2011 r. i od 25.03.2011 do 28.03.2011 r.
Rodzaj kontroli	Kontrola doraźna
Okres objęty kontrolą	2010 rok
Przedmiot kontroli	zarządzanie parkingami w 2010 r.
Wyniki kontroli	1. w jednym przypadku zawyżono przysługujące wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia o kwotę 112,52 zł w lutym 2010 r. 2. w jednym przypadku zawyżono wynagrodzenie wynikające z umowy o pracę w ramach Robót Publicznych z dnia 15 marca 2010 r. o kwotę 49,70 zł we wrześniu 2010 r. 3. w jednym przypadku, pracownik zatrudniony w ramach Robót Publicznych nie rozliczył się z MZGKiM z pobranych biletów parkingowych i nie wpłacił do kasy utargów ze sprzedanych biletów. Kwota roszczenia wobec pracownika z tytułu nierozliczonych utargów wyniosła 2.822,37 zł.
Postępowanie pokontrolne	Dyrektorowi MZGKiM przekazano kopię sprawozdania z kontroli

2. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, ul. Krótka 4, 58-540 Karpacz

Termin kontroli	od 04.05.2011 r. do 18.05.2011 r.
Rodzaj kontroli	kontrola kompleksowa za 2010 r.
Okres objęty kontrolą	rok 2010
Przedmiot kontroli	1. Wydatki dokonane z rozdziału 85202 – domy pomocy społecznej dokonane we wrześniu 2010 r. na łączną kwotę 8207,09 zł, 2. wydatki dokonane na kwotę 117.892,05 zł z rozdziałów: 1) 85212 – świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, 2) 85213 – składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej, 3) 85214 – zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, 4) 85216 – zasiłki stałe, 5) 85228 – usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, 6) 85295 – pozostała działalność, 3. Wydatki dokonane z rozdziału 85219 – ośrodki pomocy społecznej na łączną kwotę 3.121,84 zł, 4. wynagrodzenia pracowników wypłacone we wrześniu 2010 r. oraz odprowadzenie składek od wypłaconych wynagrodzeń, 5. wypłacenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego, 6. funkcjonowanie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
Wyniki kontroli	1. w jednym przypadku stwierdzono zapłatę należności na podstawie nieprawidłowo wystawionej faktury - faktura vat nr FV/404/2010 z dnia 09.09.2010 r. na kwotę 3174,69 zł wystawiona została na Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Karpaczu ul. Obrońców Pokoju 2a, 58-540 Karpacz, 2. w jednym przypadku stwierdzono zapłatę za publikację „Monitor Rachunkowości Budżetowej” w podwójnej wysokości - pierwsza płatność w kwocie 240,00 zł dokonana została w dniu 09.09.2010 r. (wb 2010/103) na podstawie faktury proforma nr FP00189416/2011 z dnia 27.08.2010 r., druga płatność w wysokości 240,00 zł dokonana została w dniu 29.09.2010 r. na podstawie faktury nr Fa00133418/2010 z dnia 13.09.2010 r.
Postępowanie pokontrolne	Wydano zalecenia pokontrolne

3. Przedszkole Publiczne, ul. Skrzatów Karkonoskich 1, 58 - 540 Karpacz

Termin kontroli	od 13.16.2011 r. do 21.06.2011 r. oraz od 27.06.2011 r. do 28.06.2011 r.
Rodzaj kontroli	Kontrola kompleksowa za 2010 rok
Okres objęty kontrolą	Rok 2010
Przedmiot kontroli	<ol style="list-style-type: none"> wydatki z rachunku dochodów własnych zaksięgowane w poszczególnych paragrafach na łączną kwotę 16.717,75 zł; wydatki ujęte w §4220 (zakup środków żywności) wg raportu kasowego nr 9/10/10W za październik 2010 r. na łączną kwotę 13.994,96 zł, wydatki ujęte w wydatkach budżetowych na łączną kwotę 401,60 zł, wypłacie dodatkowego wynagrodzenia rocznego dwóch wybranych pracowników na kwotę 4296,16 zł, naliczenie i wypłacie wynagrodzeń pracowników za październik 2010 r., gospodarowanie Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych w 2010 r.
Wyniki kontroli	W kontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości
Postępowanie pokontrolne :	Odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych

4. Szkoła Podstawowa, ul. Konstytucji 3 Maja 48a, 58-540 Karpacz

Termin kontroli	od 07.07.2011 r. do 18.07.2011 r.
Rodzaj kontroli	kontrola kompleksowa za 2010 rok
Okres objęty kontrolą	2010 rok
Przedmiot kontroli	<ol style="list-style-type: none"> wydatki dokonane i zaksięgowane w miesiącach październik i listopad 2009 r. z rachunków bankowych jednostki na łączną kwotę 59.586,05 zł, wydatki kasowe wg raportów kasowych z października i listopada 2009 r. na łączną kwotę 4061,54 zł, naliczenie i wypłacie wynagrodzeń wybranych nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego na kwotę ogółem 98.516,01 zł, przyznanie i wypłacie dodatków mieszkaniowych dla nauczycieli na łączną kwotę 700,00 zł, przyznanie i wypłacie stypendiów za wyniki w nauce i za osiągnięcia sportowe dla uczniów na łączną kwotę 2600,00 zł, przyznanie i wypłacie pomocy dla uczniów w formie wyprawki szkolnej.
Wyniki kontroli	W kontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości
Postępowanie pokontrolne	Odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych

5. Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, ul. Obrońców Pokoju 2a, 58 - 540 Karpacz

Termin kontroli	od 18.07.2011 do 20.07.2011 r.
Rodzaj kontroli	Kontrola doraźna
Okres objęty kontrolą	Rok 2011
Przedmiot kontroli	Postępowanie w sprawie odpowiedzi na pismo mieszkańca
Wyniki kontroli	Naruszenie art. 35 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz.U. Z 2000 r. Nr 98, poz. 1071, z późn. zm.) w związku z przekroczeniem terminu załatwienia sprawy zgodnie z art. 35 §3 KPA, stanowiącym, iż załatwienie sprawy wymagającej postępowania wyjaśniającego powinno nastąpić nie później niż w ciągu miesiąca, a sprawy szczególnie skomplikowanej – nie później niż w ciągu dwóch miesięcy od dnia wszczęcia postępowania.
Postępowanie pokontrolne	Wydano zalecenia pokontrolne

6. Miejska Biblioteka Publiczna w Karpaczu, ul. Konstytucji 3 Maja 24

Termin kontroli	od 10.08.2011 r. do 24.08.2011 r.
Rodzaj kontroli	Kontrola min. 5% wydatków 2010 r.
Okres objęty kontrolą	Rok 2010
Przedmiot kontroli	<ol style="list-style-type: none">wydatki memoriałowe jednostki dokonane w kwietniu i maju 2010 r. na łączną kwotę 9.521,07 zł,wydatki kasowe jednostki dokonane w kwietniu i maju 2010 r. na łączną kwotę 2.566,70 zł,odprowadzenie składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne i podatek dochodowy od wypłaconych wynagrodzeń za kwiecień 2010 r.
Wyniki kontroli	<ol style="list-style-type: none">w jedenastu przypadkach ujęcie wydatków niezgodnie z klasyfikacją wydatków strukturalnych stanowiącą załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji wydatków strukturalnych,w jednym przypadku rozliczenie polecenia wyjazdu służbowego niezgodnie z zarządzeniem nr 0152-37/09 Burmistrza Karpacza z dnia 5 maja 2009 r. w sprawie ustalenia stawki za jeden kilometr przebiegu pojazdu oraz §4 ust. 2 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz.U. 236, poz. 1990, z późn.zm.).
Postępowanie pokontrolne	Wydano zalecenia pokontrolne

7. Miejskie Muzeum Zabawek ze zbiorów H. Tomaszewskiego, ul. Karkonoska 5, 58 - 540 Karpacz

Termin kontroli	od 15.09.2011 r. do 22.09.2011 r.
Rodzaj kontroli	co najmniej 5 % wydatków dokonanych przez jednostkę w 2010r.
Okres objęty kontrolą	Rok 2010
Przedmiot kontroli	<ol style="list-style-type: none">wybrane wydatki z rachunku bankowego i raportów kasowych za wrzesień i październik 2010 r. na łączną kwotę 16.798,21 zł,wypłatę świadczeń urlopowych pracownikom na łączną kwotę 5.239,20 zł,naliczenie i wypłatę nagrody jubileuszowej na kwotę 8.775,00 zł.
Wyniki kontroli	W kontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości
Postępowanie pokontrolne	Odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych

8. Gimnazjum im. Ratowników Górskich w Karpaczu ul. Łączna 2

Termin kontroli	od 04.10 2011 r. do 11.10.2011 r.
Rodzaj kontroli	co najmniej 5 % wydatków dokonanych przez jednostkę w 2010 r.
Okres objęty kontrolą	2010 rok
Przedmiot kontroli	<ol style="list-style-type: none">wydatki dokonane we wrześniu i w październiku 2010 r. wg wyciągów bankowych na kwotę 21.655,22 zł,wydatki dokonane we wrześniu i w październiku 2010 r. wg raportów kasowych na kwotę 1.376,46 zł,naliczenie i wypłacenie świadczeń urlopowych dla nauczycieli Gimnazjum na łączną kwotę 15.359,36 zł,odprowadzenie składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i zaliczek na podatek dochodowy od wynagrodzeń wypłaconych w sierpniu i we wrześniu 2010 r. na łączną kwotę 66.748,19 zł.
Wyniki kontroli	Nie stwierdzono nieprawidłowości w powyższym zakresie
Postępowanie pokontrolne	Odstąpiono od wydawania zaleceń pokontrolnych

**9. Miejski Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej, ul. Obrońców Pokoju 2a,
58 - 540 Karpacz**

Termin kontroli	od 24 października 2011 r. do 2 grudnia 2011r.
Rodzaj kontroli	co najmniej 5 % wydatków dokonanych przez jednostkę w 2010 r., wybrane wydatki 2011 r.
Okres objęty kontrolą	2010 - 2011
Przedmiot kontroli	<ol style="list-style-type: none">1. wydatki na składowanie odpadów na łączną kwotę 597.990,80 zł w 2010 r. oraz na kwotę 302.714,59 zł w 2011 r.,2. wydatki na paliwo na kwotę 480.910,98 zł w 2010 r. oraz 175.326,02 zł w 2011 r.,3. wydatki na wynagrodzenia wg list płac.
Wyniki kontroli	<p>1) W trzech przypadkach zapłata zobowiązań nastąpiła po określonym na fakturze terminie, co stanowi naruszenie art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.),</p> <p>2) brak w polityce rachunkowości jednostki wskazania sposobu rozliczania kosztów zatrudnienia dwóch pracowników Działu Usług Komunalnych w kosztach poszczególnych działalności,</p> <p>3) brak w regulaminie organizacyjnym jednostki zapisów wskazujących na dział odpowiedzialny za zadania:</p> <ul style="list-style-type: none">- podejmowanie działań mających na celu selektywną zbiórkę i segregację odpadów przydatnych do wykorzystania,- utrzymanie i obsługa odrębnie przekazanych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej,- utrzymanie i ochrona obiektów mostowych oraz naprawa i konserwacja mostów,- usługi remontowo – budowlane dotyczące infrastruktury ziemnej dla użyteczności publicznej. <p>4) niezgodny z przedmiotem działania Zakładu określonym uchwałą nr nr XXXII/204/00 Rady Miejskiej w Karpaczu z dnia 28 grudnia 2000 r. w sprawie utworzenia Miejskiego Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej (z późn. zm.) zapis „wykonywanie wszelkich robót zleconych przez Urząd Miejski”.</p> <p>5) wzrost zatrudnienia na stanowiskach rzemieślniczych w Dziale Zasobów Mieszaniowych mimo zmniejszania liczby lokali komunalnych.</p>
Postępowanie pokontrolne :	Wydano zalecenia pokontrolne.

10. Urząd Miejski w Karpaczu, ul. Konstytucji 3 Maja 54, 58-540 Karpacz

Sp. & Bluel

Głuch

BURMISTRZ

mgr inż. Bogdan Malinowski