

Kępno, dnia 8 stycznia 2014 r.

KW.0643.1.2014

Szanowna Pani

**Aniela Kempa
Burmistrz
Miasta i Gminy
Kępno**

Sprawozdanie z wykonania kontroli wewnętrznej za 2013 rok

Realizując zapis § 13 pkt. 1 i 2 Regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Miasta i Gminy w Kępnie oraz jednostek organizacyjnych Gminy Kępno, wprowadzonego do stosowania Zarządzeniem nr 94/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Kępno z dnia 7 września 2012 r., niniejszym przedkładam sprawozdanie z wykonania kontroli wewnętrznej za 2013 rok. Sprawozdanie to uwzględnia rodzaj przeprowadzonych kontroli, przedmiot kontroli oraz wyniki kontroli, w tym ujawnione nieprawidłowości.

1. Informacje ogólne:

Samodzielne Stanowisko do Spraw Kontroli Wewnętrznej w Urzędzie Miasta i Gminy w Kępnie działa na zasadach określonych w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Miasta i Gminy w Kępnie, stanowiącym załącznik do zarządzenia nr 15/2007 Burmistrza Miasta i Gminy Kępno z dnia 25 kwietnia 2007 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy w Kępnie, zmienianego późniejszymi zarządzeniami, w szczególności zarządzeniem nr 110/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Kępno z dnia 20 grudnia 2010 r. w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy w Kępnie. Ponadto zarządzeniem nr 111/2010 Burmistrza Miasta i Gminy Kępno z dnia 20 grudnia 2010 r., w sprawie wprowadzenia do stosowania Regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Miasta i Gminy w Kępnie i jednostek organizacyjnych Gminy Kępno, przyjęto do stosowania w Urzędzie Miasta i Gminy w Kępnie i jednostkach organizacyjnych Gminy Kępno „Regulamin kontroli wewnętrznej Urzędu Miasta i Gminy w Kępnie oraz jednostek organizacyjnych Gminy Kępno”. Regulamin ten określał zasady i tryb przeprowadzania kontroli. Zarządzenie to utraciło moc obowiązującą z dniem 7 września 2012 r., kiedy to Zarządzeniem Nr 94/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Kępno wprowadzono do stosowania w Urzędzie Miasta i Gminy w Kępnie oraz jednostkach organizacyjnych Gminy Kępno nowy „Regulamin kontroli wewnętrznej (...)”. W 2013 roku na stanowisku ds. kontroli wewnętrznej zatrudniony był jeden pracownik.

2. Charakterystyka kontroli przeprowadzonych w okresie sprawozdawczym:

W 2013 roku kontrola wewnętrzna realizowała zadania określone w planie kontroli na 2013 r., stanowiącym załącznik do zarządzenia Nr 129/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Kępno z dnia 19 grudnia 2012 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli na 2013 r., zmienionym zarządzeniem Nr 87/2013 Burmistrza Miasta i Gminy Kępno z dnia 22 lipca

2013 r. w sprawie zmiany planu kontroli na 2013 r. oraz zarządzeniem nr 161/2013 Burmistrza Miasta i Gminy Kępno z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zmiany planu kontroli na 2013 r. .

W styczniu 2013 roku inspektor ds. kontroli wewnętrznej został skierowany do pracy podczas komisyjnej kontroli zgodności wpisów dokumentacji ewidencyjnej ze stanem faktycznym zbiorów Muzeum Ziemi Kępińskiej im. T.P.Potworowskiego w Kępnie.

W związku z tym, że jest to stanowisko jednoosobowe, czynności kontrolne zostały wykonywane w ograniczonym zakresie.

Wobec powyższego w 2013 r. przeprowadzona została 1 kontrola planowa i 1 kontrola doraźna, podjęta poza planem kontroli , na polecenie Burmistrza Miasta i Gminy Kępno, z zachowaniem formy zarządzenia.

Opis realizowanych zadań kontrolnych:

1) Przedszkole Samorządowe w Mikorzynie - kontrola planowa – problemowa, sprawdzająca.

Temat kontroli:

- Stosowanie norm będących podstawą do realizacji zadań jednostki kontrolowanej;
 - Prawdliwość dokonywanych wydatków i zaciągania zobowiązań finansowych pod względem ich celowości na podstawie obowiązujących procedur;
- (okres objętych kontrolą ustalony przez kontrolera)

Zakres przedmiotowy kontroli:

- 1) procedury obowiązujące w kontrolowanej jednostce, w tym kontrola zarządcza.
- 2) całość wydatków realizowanych przez jednostkę kontrolowaną w okresie :
 - od 1 kwietnia 2012 r. do dnia 30 kwietnia 2012 r.
 - od 1 września 2012 r. do dnia 30 września 2012 r.
 - od 1 października 2012 r. do dnia 31 października 2012 r.
- 3) inne losowo wybrane dowody księgowe z 2012 r.
- 4) umowy – wybrane losowo z rejestru umów za 2012 roku.
- 5) delegacje - wybrane losowo z 2012 roku,
- 6) sprawdzenie księgi inwentarzowej, księgi druków ścisłego zarachowania, zeszytu delegacji, rejestru zamówień publicznych, rejestru umów;
- 7) stosowanie procedur kontroli wydatków dokonywanych ze środków publicznych, w tym pod względem zgodności z ustawą o finansach publicznych (legalność, gospodarność, celowość) oraz planem finansowym ;
- 8) stosowanie zasad wstępnej oceny celowości ponoszonych wydatków;
- 9) usunięcie nieprawidłowości wskazanych w protokole z kontroli przeprowadzonej dnia 14 października 2008 r.
- 10) sprawdzenie sposobu wykorzystania wyników kontroli i oceny.

Po zakończonej kontroli sporządzono protokół , który dnia 21 października 2013 r. otrzymała pani Dyrektor kontrolowanej jednostki.

W następstwie czynności kontrolnych, w dniu 4 listopada 2013 r. sporządzono wystąpienie pokontrolne, w którym zalecono działania zmierzające do usunięcia nieprawidłowości występujących w zakresie procedur wewnętrznych jednostki, wydatków, delegacji oraz umów.

Pismem z dnia 2 grudnia 2013 r. pani Dyrektor Przedszkola Samorządowego w Mikorzynie odpowiedziała na wystąpienie pokontrolne, informując o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych .

2) Kępiński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kępnie – kontrola doraźna.

Temat kontroli:

1. Prawidłowości ustalonych zakresów czynności służbowych pracowników KOSiR w Kępnie, ze szczególnym uwzględnieniem systemu zastępstw.
2. Ewidencjonowania godzin nadliczbowych przepracowanych przez pracowników KOSiR w Kępnie oraz prawidłowości udzielania czasu wolnego pracownikom , w zamian za czas przepracowany w godzinach nadliczbowych, w okresie od 1.01.2013 r. do dnia 20 sierpnia 2013 r.
3. Prawidłowości zawartych umów zleceń / o dzieło lub na świadczenie medyczne, w ramach półkolonii „Zielone wakacje z profilaktyką” zrealizowanych w bieżącym roku oraz ich rozliczenia.
4. Prawidłowości dokonania wypłaty wynagrodzeń pracowników Kępińskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kępnie za miesiąc sierpień 2013 r.

Kontrola ta została przeprowadzona w okresie od dnia 22 sierpnia 2013 r. do dnia 20 września 2013 r.

W dniu 23 września 2013 r. Dyrektor Kępińskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji otrzymał protokół kontroli.

Procedury kontrolne zostały ostatecznie zakończone sformułowaniem wystąpienia pokontrolnego , w dniu 24 października 2013 r. .W wystąpieniu tym, zawarto zalecenia pokontrolne dotyczące usunięcia nieprawidłowości ujawnionych w obszarach , które podlegały sprawdzeniu.

W dniu 27 grudnia 2013 r. Główna Księgowa jednostki poinformowała o sposobie wykonania poszczególnych zaleceń.

Istotą czynności kontrolnych było zbadanie stanu faktycznego- na podstawie przedstawionych do kontroli dokumentów - i porównanie go, z obowiązującymi w tym zakresie zapisami ustawowymi i uregulowaniami wewnętrznymi, jak również ustalenie odchyleń od tych norm.

INSPEKTOR
Zofia Siubiak
mgr Zofia Siubiak