

Psary 13.01.2009r.

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli za 2008r.

Zgodnie z rocznym planem kontroli na 2008r. przeprowadzono 24 kontrole następcze we wszystkich 12 jednostkach organizacyjnych Gminy Psary oraz referatach Urzędu Gminy Psary. Zadaniem kontroli wewnętrznej jest sprawdzenie przestrzegania przez podległe i nadzorowane jednostki gminy realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. Czynności kontrolne obejmują w każdym roku co najmniej 5% wydatków podległych jednostek zgodnie z art.187 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r. (Dz.U.Nr 249poz. 2104 z późn.zm.)

Celem kontroli jest badanie prawidłowości realizacji zadań, efektywności działania, zebranie niezbędnych informacji do prawidłowego kierowania gospodarką Gminy oraz podejmowania prawidłowych decyzji.

Gospodarkę finansową za 2007r. sprawdzono w następujących jednostkach organizacyjnych Gminy Psary: Gminnym Ośrodku Kultury w Gródkowie, Ośrodku Pomocy Społecznej w Psarach, Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Dąbiu, Szkole Podstawowej w Gródkowie, Szkole Podstawowej w Sarnowie, Gminnej Bibliotece Publicznej w Psarach, Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli w Dąbiu, Gimnazjum w Psarach, Przedszkolu Publicznym w Sarnowie, Szkole Podstawowej w Strzyżowicach, Przedszkolu Publicznym w Strzyżowicach oraz Szkole Podstawowej w Dąbiu.

W toku przeprowadzonych kontroli gospodarki finansowej ujawniono następujące nieprawidłowości:

- nieterminowe rozliczanie zaliczek gotówkowych
- przeprowadzono postępowanie wyjaśniające w związku ze stwierdzeniem niepokojącej różnicy w kosztach utrzymania placówek przedszkolnych dotyczących opłat za media w okresie wakacyjnym 2007r.
- nieterminowe rozliczanie dotacji na realizację zadania publicznego pod nazwą „Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu przez organizacje pozarządowe na terenie Gminy Psary”.
- zalecono wprowadzenie do instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo księgowych, zasad rachunkowości i zakładowego planu kont informacji odnośnie udzielania i rozliczania miesięcznych zaliczek pracownikom.

Przeprowadzono również kontrole w Referatach Urzędu Gminy Psary obejmujące wybrane zagadnienia (problemowe) oraz kontrole doraźne mające charakter interwencyjny wynikający z potrzeby pilnego zbadania wybranych operacji lub czynności.

Sprawdzono przestrzeganie instrukcji kancelaryjnej, załatwianie skarg i wniosków obywateli, opłaty skarbowe, terminy wydawania decyzji, stronę internetową i BIP Urzędu Gminy Psary, realizację wniosków i interpelacji radnych, realizację ustawy prawo zamówień publicznych, realizację uchwał, wydatki budżetowe, wykorzystanie urlopów za 2007r., dyscyplinę pracy oraz zabezpieczenie dokumentów po godzinach pracy w Urzędzie Gminy.

Zobowiązano wszystkich pracowników Urzędu Gminy w Psarach do zapoznania się z treścią zarządzenia Nr 0152/58/2005 Wójta Gminy Psary z dnia 5 września 2005r. w sprawie określenia zasad rachunkowości, zakładowego planu kont, procedur kontroli oraz obiegu dokumentów finansowo - księgowych oraz zasad inwentaryzacji w Urzędzie Gminy w Psarach obowiązującego od dnia 1 stycznia 2006r. i jego przestrzegania.

Urlop powinien być wykorzystany przez pracowników Urzędu Gminy Psary zgodnie z art.168 Kodeksu Pracy najpóźniej do końca pierwszego kwartału następnego roku kalendarzowego.

Zaleca się przestrzeganie tego terminu.

Wszystkie opłaty skarbowe w Referatach Urzędu Gminy Psary powinny być uiszczane w dniu składania wniosku przez interesanta.

Zlecono osobom odpowiedzialnym za przygotowanie projektu odpowiedzi na interpelacje, zapytania radnych oraz wniosków komisji Rady Gminy do bezwzględnie przestrzegania terminów określonych w zarządzeniu Nr 27/2007 Wójta Gminy Psary z dnia 31.07.2007r. w sprawie zasad i trybu rozpatrywania, załatwiania i udzielania odpowiedzi na interpelacje i zapytania radnych oraz wnioski komisji Rady Gminy.

Zlecono informatykowi urzędu uaktualnić informacje znajdujące się na stronie internetowej dot. pełnionych funkcji przez Radnych Gminy Psary kadencji 2006-2010 oraz uaktualnić informacje w BIP.

Wszystkie Zarządzenia Wójta Gminy Psary powinny być opiniowane pod względem formalno – prawnym przez Radcę Prawnego zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Urzędu Gminy w Psarach wprowadzonym Zarządzeniem 0152/15/2007 Wójta Gminy Psary z dnia 2 maja 2007r. Rozdział VIII § 26 pkt.2 „ Każdy akt prawny podlega zaakceptowaniu przez Radcę Prawnego Urzędu”.

W dziennikach korespondencyjnych za 2007r. w bardzo wielu przypadkach pracownicy Referatów Or, PP, FP nie odpisywali pism, które zostały przez nich odebrane. Brak było terminów załatwienia spraw oraz uwag o załatwieniu danej sprawy.

Opłaty skarbowe są naliczane w Urzędzie Gminy Psary zgodnie z ustawą z dnia 16 listopada 2006r. o opłacie skarbowej (Dz. U z 2006r. Nr 225 poz.1635).

Pouczono pracowników ochrony środowiska w Referacie „PP” o konieczności sporządzania adnotacji potwierdzających zapłatę opłaty skarbowej, zwolnienie od niej lub wyłączenie obowiązku jej zapłaty.

Wydając wnioskodawcy dokument organ zamieszcza na nim adnotację, potwierdzoną podpisem osoby dokonującej adnotacji, z podaniem imienia, nazwiska i stanowiska służbowego w której :

- określa wysokość uiszczonej opłaty
- określa podstawę prawną wyłączenia lub zwolnienia w przypadku gdy czynność urzędowa zaświadczenie lub zezwolenie nie podlegają opłacie skarbowej lub są od niej zwolnione.

(Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 września 2007r. w sprawie zapłaty opłaty skarbowej).

Należy rozważyć możliwość zapewnienia stałego podnoszenia kwalifikacji i wiedzy pracowników celem skutecznego i efektywnego wykonywania powierzonych obowiązków.

Zalecenia pokontrolne w kontrolowanych jednostkach zostały w większości wykonane o czym świadczą odpowiedzi kierowników jednostek oraz kierowników referatów na przygotowane wystąpienia pokontrolne.

Zarówno treść protokołu jak i zalecenia pokontrolne zostaną udostępnione w Urzędzie Gminy Psary na wniosek strony zainteresowanej zgodnie z art. 10 ustawy z dnia 6.09.2001r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U z 2001r. Nr 112 poz. 1198).

„ Informacja publiczna, która nie została udostępniona w Biuletynie Informacji Publicznej, jest udostępniana na wniosek”.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. Kontroli Wewnętrznej
Urzędu Gminy Psary
Małgorzata Grzeszka
Małgorzata Grzeszka

Zaprzeczam się

W OJ T

Marian Koziol