

INFORMACJA

O PRZEBIEGU I EFEKTACH KONTROLI ZA 2012 r.

W 2012 roku przeprowadzono 15 kontroli, w tym:

- 1) **3 kontrole w jednostkach podległych** – Szkole Podstawowej nr im. Przyjaciół Ziemi, Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej, Miejskim Domu Kultury w zakresie prawidłowości stosowania ustawy o rachunkowości. Stwierdzono uchybienia wydano zalecenia pokontrolne.
- 2) **11 kontroli wewnętrznych** – zakończono wydaniem zaleceń pokontrolnych;
- 3) **1 kontrolę zewnętrzną:**
 - a) dotyczyło weryfikacji liczby dzieci w przedszkolu oraz rozliczenia dotacji podmiotowych otrzymywanych przez przedszkole niepubliczne. Ujawniono nieprawidłowość polegającą na ustaleniu liczby uczniów i nie wykorzystaniu dotacji na cele edukacyjne. Wydano zalecenia pokontrolne nakazujące zwrot niewykorzystanej dotacji. Prowadząca przedszkole dokona zwrotu.

Szczegółowe dane dotyczące przeprowadzonych w 2012 r. kontroli zamieszczono poniżej w tabeli:

Lp.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Termin kontroli	Zakres kontroli	Przebieg kontroli	Efekty kontroli
1.	Szkoła Podstawowa nr 1 w Człuchowie	XII.2012	1. Stosowanie zapisów zawartych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie spełnienia przez kierownika jednostki obowiązku ustalenia w formie pisemnej dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości; 2. Czy przyjęte zasady rachunkowości zawierają wszystkie elementy wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości; 3. Poprawność stosowania przyjętych zapisów polityki rachunkowości w praktyce; 4. Sprawdzenie poprawności zamknięcia kont roku 2011 i otwarcia kont roku 2012 wraz z uzgodnieniem kont do pozycji bilansowych.	Stwierdzono nieprawidłowości	Wydano zalecenia pokontrolne
2.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	XII. 2012	1. Stosowanie zapisów zawartych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie spełnienia przez kierownika jednostki obowiązku ustalenia w formie pisemnej dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości; 2. Czy przyjęte zasady rachunkowości zawierają wszystkie elementy wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości; 3. Poprawność stosowania przyjętych zapisów polityki rachunkowości w praktyce; 4. Sprawdzenie poprawności zamknięcia kont roku 2011 i otwarcia kont roku 2012 wraz z uzgodnieniem kont do pozycji bilansowych.	Stwierdzono nieprawidłowości	Wydano zalecenia pokontrolne
3.	Miejski Dom Kultury w Człuchowie	XI. 2012	1. Stosowanie zapisów zawartych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie spełnienia przez kierownika jednostki obowiązku ustalenia w formie pisemnej dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości; 2. Czy przyjęte zasady rachunkowości zawierają wszystkie elementy wynikające z art. 10 ustawy o rachunkowości; 3. Poprawność stosowania przyjętych zapisów polityki rachunkowości w praktyce; 4. Sprawdzenie poprawności zamknięcia kont roku 2011 i otwarcia kont roku 2012 wraz z uzgodnieniem kont do pozycji bilansowych.	Stwierdzono nieprawidłowości	Wydano zalecenia pokontrolne
4.	Centrum Edukacyjne Niepubliczne Przedszkole MOTYLEK z Oddz.	03-10 grudnia 2012	1. Liczba dzieci w przedszkolu porównanie podanych informacji w 2011 roku ze stanem faktycznym; 2. Wykorzystanie przez placówkę dotacji	stwierdzono nieprawidłowości	Wydano zalecenia pokontrolne

	Integracyjnym		przekazanej przez Urząd Miejski w Człuchowie w 2011 r.		
5.	Urząd Miejski – Kasa Urzędu	27.VIII.2012	Realizacja zapisów zawartych w instrukcji kasowej	Nie stwierdzono nieprawidłowości	-----
6.	Urząd Miejski-Ref. Finansowy podatki	5-9.XI.2012	1. Stosowanie właściwych uchwał, zarządzeń i umów; 2. Stosowanie wszystkich wymaganych przepisami urzędów księgowych; 3. Eliminowanie błędów formalnych i rachunkowych poprzez sprawdzanie dokumentacji i podatkowej; 4. Prowadzenie ewidencji wydawanych decyzji podatkowych; 5. Czytelność ustalenia i poboru podatków i opłat.	Nie stwierdzono nieprawidłowości	-----
7.	Urząd Miejski-Ref. Finansowy	25-30.VI.2012	1. Celowość zaciąganych zobowiązań; 2. Oszczędność wydatkowania środków ; 3. Terminowość, wydatkowania środków.	Nie stwierdzono nieprawidłowości	-----
8.	Urząd Miejski stanowiska realizujące zagadnienia objęte trybem sprawozdawczym.	28.IX.2012	Terminowość sporządzania sprawozdań statystycznych.	Nie stwierdzono nieprawidłowości	-----
9.	Urząd Miejski Referat Gospodarki Nieruchomościami i Rolnictwa	2.VII.2012	1. Zgodność wydawania decyzji z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi urzędu z zakresu rozgraniczenia nieruchomości. 2. Obrót mieniem gminnym – przygotowanie dokumentacji formalno-prawnej w zakresie nabywania na własność, nieruchomości przez Gminę	Nie stwierdzono nieprawidłowości	-----
10.	Urząd Miejski Referat Infrastruktury Przestrzeni i Ochrony Środowiska Stanowisko: ds. zamówień publicznych	28.XII.2012	Zamówienia publiczne – sprawdzenie zgodności z aktami wewnętrznymi dot. postępowań o zamówienia publiczne realizowane w 2011 r. zgodnie	Nie stwierdzono nieprawidłowości	-----
11.	Urząd Miejski Referat Infrastruktury Przestrzeni i Ochrony Środowiska Stanowisko: ds. ochrony środowiska	28.IX.2012	Zgodność wydawanych decyzji z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi urzędu na usunięcie drzew i krzewów	Nie stwierdzono nieprawidłowości	-----
12.	Urząd Miejski Referat Infrastruktury Przestrzeni i Ochrony Środowiska Stanowisko: ds. gosp. przestrzennej	21.12.2012	Zgodność z obowiązującymi przepisami procedury planistycznej wybranego planu miejscowego	Nie stwierdzono nieprawidłowości	-----
13.	Urząd Miejski Referat Organizacyjny i Promocji Miasta stanowisko ds. obsługi RM	3.XII.2012	Archiwizacja dokumentów w związku z zakończeniem kadencji rady gminy	Nie stwierdzono nieprawidłowości	-----
14.	Urząd Miejski	VII.-IX.2012	Stan zabezpieczenia pomieszczeń, pieczętek oraz dokumentów po zakończeniu pracy.	Stwierdzono nieprawidłowości	Wydano zalecenia
15.	Urząd Miejski	XII.2012	Przeprowadzenie inwentaryzacji majątku zgodnie z zasadami zawartymi w instrukcji inwentaryzacyjnej w zakresie przygotowania i przeprowadzenia inwentaryzacji.	Nie stwierdzono nieprawidłowości	-----

Sporządziła:
M.Pazda

Człuchów, dn. 14.01.2013 r.

BURMISTRZ

mgr Ryszard Szybajło