

BURMISTRZ GMINY  
38-480 RYMANÓW  
woj. podkarpackie

Rymanów, 31.12.2012 r

(pieczęć mgłówkowa)

KW/1711/2/12

SPRAWOZDANIE Z PRZEPROWADZONYCH  
KONTROLI WEWNĘTRZNYCH  
ZA ROK 2012  
NR KW/1711/2/12

Inspektor ds. kontroli wewnętrznej/koordynator kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Rymanów  
mgr Daniel Piwovar.

## **1. Informacje ogólne**

W roku 2012 przeprowadzono kontrolę w 18 jednostkach ujętych w Planie Kontroli Wewnętrznej na rok 2012 oraz kilka kontroli zleconych nieplanowanych. Ponadto wielokrotnie przedstawiano dla Burmistrza Gminy Rymanów informacje zarządce.

### **1.1 Podstawy prawne przeprowadzania kontroli:**

- Art. 247 ust. 2 oraz art. 68 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240).
- Zarządzenie wewnętrzne nr 11/10 Burmistrza Gminy Rymanów z dnia 10 listopada 2010 roku w sprawie przyjęcia regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych Gminy Rymanów.

## 2. Rodzaje i zakres przeprowadzonych kontroli.

Lp.	Nazwa jednostki podlegającej kontroli	Rodzaj kontroli	Zakres kontroli	Ustalenia, zalecenia i wnioski pokontrolne	Termin przeprowadzenia kontroli
1	Zespół Szkół Publicznych w Posadzie Górnej (Szkoła Filialna w Rymanowie Zdroju)	Doraźna	<p>Kontrola zarządcza w myśl art. 68 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240) obejmuje m.in:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>kontrola zgodności prowadzonej działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,</li> <li>kontrola skuteczności i efektywności działania,</li> <li>kontrola wiarygodności sprawozdań.</li> </ul> <p>Kontrola w myśl art. 247 ust.2 ulp.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Kontrola poniesionych wydatków za rok 2009, 2010, 2011.</li> </ul>	<p>Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.</p>	06-08.02.2012

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2012

2	Stowarzyszenie „NISZ RYMANÓW” w Rymanowie	Problemowa	KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: „ <u>Tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu na terenie Gminy Rymanów</u> ”, powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2011 rok.	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	01-05.03.2012
3	Ludowy Sportowy Klub Mileza „ORZEL”	Problemowa	KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację projektu: „ <u>Tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu na terenie Gminy Rymanów</u> ” w miejscowości Mileza powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2011 rok.	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	09-13.03.2012
4	Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rymanowie	Doraźna	Kontrola poniesionych wydatków w 2011/12 rok w myśl art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2009 nr 157, poz. 1240) w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> <li>• wydatki z umów wynikające z umów cywilno</li> </ul>	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	14-15.03.2012

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2012

			<ul style="list-style-type: none"> <li>• prawnych</li> <li>• Kontrola zgodności prowadzonej działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi.</li> <li>• Ogólna sytuacja funkcjonowania SPGZOZ.</li> </ul>			
5	Uczniowski Sportowy „SZTAFETA” przy Zespole Szkół Publicznych w Króliku Polskim	Klub	Problemowa	<p>KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację projektu: <u>„Tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu na terenie Gminy Rymanów”</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2011 rok.</p>	<p>Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.</p>	20.03.2012
6	Ludowy Sportowy „GŁĘBOKIE”	Klub	Problemowa	<p>KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: <u>„Tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu na terenie Gminy Rymanów w miejscowości Głębokie”</u>, powierzonego na</p>	<p>Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.</p>	26.03.2012

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2012

7	Towarzystwo Sportowe „TYTUS” w Rymanowie Zdroju	<p>podstawie zawartej umowy na 2011 rok.</p> <p>Problemowa: KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: <u>Upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie tenisa ziemnego, tenisa stołowego, turystyki rowerowej w miejscowości Rymanów Zdrój</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2011 rok.</p>	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	27.03.2012
8	Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „WISŁOK” Sieniawa	<p>Problemowa: KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: <u>„Tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu w miejscowości Sieniawa Gmina Rymanów”</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2011 rok.</p>	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	27.03.2012

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2012

9	Uczniowski Klub Sportowy „KARPATY” przy Szkole Podstawowej w Klimkówce	Problemowa	KONTROLA	obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: „Tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu na terenie Gminy Rymanów w miejscowości Klimkówka”	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	29.03.2012
10	Klub Sportowy „FLORIAN” w Rymanowie Zdroju	Problemowa	KONTROLA	obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: „Tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu na terenie Gminy Rymanów w miejscowości Rymanów Zdrój”	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	29.03.2012

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2012

11	Klub Sportowy „START” Rymanów	Problemowa	<p>KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: <u>„Tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu na terenie Gminy Rymanów w miejscowości Rymanów”</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2011 rok.</p>	<p>W toku czynności sprawdzających stwierdzono nieprawidłowe ujęcie niektórych pozycji kosztorysowych.</p> <p>WNIOSEK</p> <p>Wydatki te, nie powinny być uregulowane ze środków dotacji, ponieważ EV dotyczą okresów rozliczeniowych sprzed podpisania umowy dotacyjnej.</p> <p>Co do zasady dotacja nie ma charakteru refundacji już poniesionych kosztów, środki z dotacji przyznawane są na realizację projektu.</p> <p>Po wezwaniu prezesa klubu do złożenia wyjaśnień, ujawnione nieprawidłowości zostały skorygowane w toku trwania kontroli.</p>	2.04.2012
12	Gminny Ludowy Klub Sportowy „KARPATY” Klimkówka	Problemowa	<p>KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację projektu: <u>„Tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu na terenie Gminy Rymanów w miejscowości Klimkówka”</u> powierzonego na podstawie zawartej</p>	<p>Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.</p>	4.04.2012



Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2012

13	Towarzystwo Gimnastyczne „SOKÓŁ” w Rymanowie	Problemowa	umowy na 2011 rok. KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację projektu: <u>„Działalność szkoleniowa dzieci i młodzieży TG „Sokół” Rymanów”</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2011 rok.	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	5.04.2012
14	Uczniowski Klub Sportowy „RYMANÓW”	Problemowa	umowy na 2011 rok. KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: <u>„Tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu na terenie Gminy Rymanów w miejscowości Rymanów”</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2011 rok.	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	5.04.2012
15	Uczniowski Klub Sportowy „METEOR” w Sieniawie	Problemowa	umowy na 2011 rok. KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: <u>„Tworzenie warunków sprzyjających</u>	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	6.04.2012

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2012

			<p><u>rozwojowi sportu</u>  <u>na terenie Gminy Rymanów</u>                  powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2011 rok.</p>		
16	Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „BESKID” Posada Górna	Problemowa	<p>KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: <u>„Tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu na terenie Gminy Rymanów w miejscowości Posada Górna”</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2011 rok.</p>	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	6.04.2012
17	Urząd Gminy w Rymanowie	Doraźna	<p>Wykonywanie obowiązków służbowych na stanowisku Inspektora w Referacie Inwestycji.</p>	<p><u>ZALECENIA</u></p> <p>Należy dopilnować aby obowiązkowe przeglądy obiektów budowlanych, których właścicielem jest Gmina Rymanów odbyły się w wymaganych terminach.</p> <p><u>WNIOSKI</u></p> <p>Kontrolujący wnioskował aby w terminie do 30 czerwca 2012 r. wszelka dokumentacja nadająca się do archiwizacji została uporządkowana i spisana i przekazana do archiwum.</p>	16-30.04.2012

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2012

18	Gminna Biblioteka Publiczna w Rymanowie	Problemowa	<p>Kontrola w zakresie sposobu i prawidłowości wykorzystania przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Rymanowie dotacji otrzymanej w roku 2012 z budżetu Gminy Rymanów w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• kosztów osobowych pracowników,</li> <li>• kosztów utrzymania obiektów, w których GIBP prowadzi działalność,</li> <li>• kosztów prowadzenia działalności statutowej,</li> <li>• sposób rozliczania dotacji (poprzez składanie sprawozdań).</li> </ul>	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych	06-10.07.2012
19	Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie	Problemowa	<p>Kontrola w zakresie sposobu i prawidłowości wykorzystania przez Gminny Ośrodek Kultury w Rymanowie dotacji otrzymanej w roku 2012 z budżetu Gminy Rymanów w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• kosztów osobowych</li> </ul>	<p>Na podstawie dokumentacji związanej z rozliczeniem kosztów wyjazdów służbowych stwierdzono, co następuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• stwierdzono, iż REJESTR DELEGACJI jest prowadzony nierzetelnie. Dokonane zapisy w rejestrze są niekompletne nie odzwierciedlają stanu faktycznego wydanych poleceń wyjazdów służbowych. Pod tym samym Nr poleceń wystawione są różne delegacje.</li> </ul>	19-30.11.2012

pracowników.

- kosztów utrzymania obiektów, w których GOK prowadzi działalność.
- kosztów prowadzenia działalności statutowej.
- sposób rozliczania dotacji (poprzez składanie sprawozdań).

- w jednym przypadku stwierdzono błędnie podaną odległość przejechanych km. pomiędzy miejscowościami na terenie Gminy Rymanów:
  - Rymanów – Rymanów Zdrój wpisano 5 km - winno być 4 km
- w dwóch przypadkach przekraczano 14 dniowy termin rozliczenia delegacji.

ZALECENIA:

1. Zaleca się rzetelne prowadzenie Rejestru Delegacji.
2. Ilości przejechanych kilometrów na terenie Gminy Rymanów ustalać zgodnie z Zarządzeniem wewnętrznym Nr 2/12 Burmistrza Gminy Rymanów z dnia 30.03.2012 r. w sprawie ustalenia zwrotu kosztów przejazdu z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju samochodem osobowym niebędącym własnością pracodawcy.
3. Należy podawać pojemność silnika samochodu w „delegacji”.
4. Przestrzegać 14 dniowego terminu rozliczenia delegacji zgodnie z ROZPORZĄDZENIE MINISTRA PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ z dnia 19 grudnia 2002 r. (Dzi. U.z. 2002 r. Nr 236 poz. 1990 ze zm) w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności

--	--	--	--

przystępujących pracownikowi zatrudnionemu  
w państwowej lub samorządowej jednostce sfery  
budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju.



Inspektor ds. kontroli wewnętrznej

**BURMISTRZ GMINY**



**Wojciech Kabaniec**

Burmistrz Gminy Rymanów