

BURMISTRZ GMINY
38-480 RYMANÓW
woj. podkarpackie

Rymanów, 16.01.2012 r

(pieczęć nagłówkowa)

KW/1711/1/12

SPRAWOZDANIE Z PRZEPROWADZONYCH
KONTROLI WEWNĘTRZNYCH
ZA ROK 2011
NR KW/1711/1/12

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



1. Informacje ogólne

W roku 2011 przeprowadzono kontrolę w 15 jednostkach ujętych w Planie Kontroli Wewnętrznej na rok 2011 oraz kilka kontroli zleconych nieplanowanych. Ponadto wielokrotnie opracowywano dla Burmistrza Gminy Rymanów analizy, raporty oraz przedstawiano informacje zarządcze.

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	Klub Sportowy „FLORIAN” w Rymanowie Zdroju	Problemowa	KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: <u>Upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie piłki nożnej w miejscowości Rymanów Zdrój</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2010 rok.	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	24-27.01.2011
2	Towarzystwo Gimnastyczne „SOKÓL” w Rymanowie	Problemowa	KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: <u>Upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie strzelectwa, biathlonu, narciarstwa, koszykówki, gimnastyki w miejscowości</u>	WNIOSEK W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego w części II pkt 1- Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów, pkt 2- Rozliczenie ze względu na źródło finansowania oraz pkt 3 - Zestawienie faktur (rachunków): <ul style="list-style-type: none"> uzupełniać wszystkie wymagane pozycje (kolumny) sprawozdania. 	31.01-02.02.2011

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2011

			<u>Rymanów</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2010 rok.		
3	Ludowy Klub Sportowy „Głębokie”	Problemowa	KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: <u>Upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie piłki nożnej w miejscowości Głębokie</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2010 rok.	W toku czynności sprawdzających stwierdzono nieprawidłowe wydatkowanie środków z dotacji na niektóre pozycje kosztorysowe. Po bieżącym skorygowaniu nieprawidłowości kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do prawidłowości wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania. ZALECENIE 1. W sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego w części II pkt. 3. Zestawienie faktur (rachunków): • uzupełniać kolumnę drugą nr dokumentu księgowego oraz kolumnę trzecią nr pozycji kosztorysowej.	07-10.02.2011
4	Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „WISŁOK” w Sieniawie	Problemowa	KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: <u>Upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie piłki nożnej w miejscowości Sieniawa</u> powierzonego na podstawie	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	14-17.02.2011

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2011

5	Klub Sportowy „START” w Rymanowie	Problemowa	<p>zawartej umowy na 2010 rok.</p> <p>KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania:</p> <p><u>Upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie piłki nożnej w miejscowości Rymanów</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2010 rok.</p>	<p>W toku czynności sprawdzających stwierdzono nieprawidłowe ujęcie niektórych pozycji kosztorysowych.</p> <p><u>WNIOSEK 1</u></p> <p>Niektóre wydatki, nie powinny być uregulowane ze środków dotacji, ponieważ FV są zapłacone przed dniem podpisania umowy w sprawie realizacji zadania.</p> <p>Co do zasady dotacja nie ma charakteru refundacji już poniesionych kosztów, środki z dotacji przyznawane są na realizację zadania.</p> <p>Po wezwaniu prezesa klubu do złożenia wyjaśnień, ujawnione nieprawidłowości zostały skorygowane w toku trwania kontroli.</p> <p><u>WNIOSEK 2</u></p> <p>Wydatek na opłatę OZPN nie jest stricte związany z realizacją zadania. Opłaty OZPN uiszczone ze środków dotacji są niezgodne z ofertą na realizację zadania stanowiącą załącznik do umowy.</p> <p>Po wezwaniu prezesa klubu do złożenia wyjaśnień, ujawnione nieprawidłowości zostały skorygowane w toku trwania kontroli.</p>	21-24.02.2011
---	-----------------------------------	------------	--	---	---------------

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2011

6	Gminny Ludowy Klub Sportowy „KARPATY” w Klimkówce	Problemowa	<p>KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: <u>Upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie piłki nożnej w miejscowości Klimkówka</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2010 rok.</p>	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	28.02-03.03.2011
7	Towarzystwo Sportowe „TYTUS” w Rymanowie Zdroju	Problemowa	<p>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 2010 rok.</p>	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	07-10.03.2011

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2011

8	Ludowy Klub Sportowy w Milezy	Problemowa	KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: <u>Działalność szkoleniowa dzieci i młodzieży w piłce nożnej w miejscowości Mileza</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2010 rok.	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	14-17.03.2011
9	Stowarzyszenie „NASZ RYMANÓW”	Problemowa	KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: <u>Upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie turystyki rowerowej i kolarstwa górskiego w miejscowości Rymanów</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2010 rok.	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	21-24.03.2011
10	Uczniowski Klub Sportowy „KARPATY” przy Szkole Podstawowej w Klimkówce	Problemowa	KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania:	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	28-31.03.2011

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2011

			<p><u>Upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie narciarstwa i tenisa stołowego w miejscowości Klimkówka</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2010 rok.</p>		
11	<p>Uczniowski Klub Sportowy „SZTAFETA” przy Zespole Szkół Publicznych w Króliku Polskim</p>	Problemowa	<p>KONTROLA obejmuje prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania: <u>Upowszechnianie kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie narciarstwa biegowego i biathlonu letniego oraz zimowego w miejscowości Królik Polski</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2010 rok.</p>	<p>Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.</p>	04-07.04.2011
12	<p>Urząd Gminy w Rymanowie</p>	Problemowa	<p>ZAKRES KONTROLI</p> <ul style="list-style-type: none"> Kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych wydanych przez Regionalną Izbę 	<p>Wnioski pokontrolne wydawano na bieżąco w formie ustnej w trakcie trwania kontroli.</p>	23.05-20.06.2011

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2011

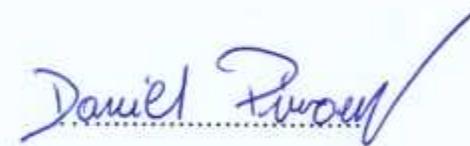
			Obrachunkową w Rzeszowie w 2008 r. zgodnie z wystąpieniem pokontrolnym z dnia 4 września 2008 r.		
13	Zakład Gospodarki Komunalnej w Rymanowie	Sprawdzająca Problemowa	<p>ZAKRES KONTROLI</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kontrola zgodności prowadzonej działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi. • Kontrola poniesionych wydatków. • Kontrola skuteczności i efektywności działania (windykacja zaległości). • Kontrola wiarygodności sprawozdań. • Kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych z 2009 r. 	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	25.08-05.09.2011

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2011

14	Zespół Szkół Publicznych w Posadzie Górnej (Szkoła Filialna w Rymanowie Zdroju)	Problemowa	<p>ZAKRES KONTROLI</p> <p>Kontrola kompleksowa funkcjonowania stołówki szkolnej w 2011 r. w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> rozliczanie wydatków za żywienie, gospodarka magazynowa w zakresie środków żywienia. 	<p>ZALECENIE 1</p> <p>Zaleca się aby intendent oraz szef kuchni bezwzględnie przestrzegali procedur zawartych w Zarządzeniu nr 17/06/07 Dyrektora Zespołu Szkół Publicznych w Posadzie Górnej z dnia 01 sierpnia 2007 roku w sprawie wprowadzenia instrukcji magazynowej w stołówce szkolnej.</p> <p>ZALECENIE 2</p> <p>Kontrolujący zaleca odpowiedni nadzór kierownictwa jednostki nad obrotem środkami żywności w stołówce poprzez zatwierdzanie dokumentów przychodowych i rozchodowych jak i miesięcznych sprawozdań obrotu magazynowego środkami żywności przez szefa kuchni oraz kierownictwo jednostki.</p> <p>WNIOSEK</p> <p>Kontrolujący wnioskuję aby w celu lepszej identyfikacji (powiązania FV z dokumentami przyjęcia towaru na magazyn - PZ) na fakturach i rachunkach umieszczać nr PZ jakim został przyjęty dany towar z FV, rachunku na magazyn.</p>	10-19.10.2011
15	Zespół Szkół Publicznych w Rymanowie	Problemowa	<p>ZAKRES KONTROLI</p> <p>Kontrola kompleksowa funkcjonowania stołówki szkolnej w 2011 r. w szczególności:</p>	<p>WNIOSEK 1</p> <p>Kontrolujący wnioskuję aby w celu lepszej identyfikacji (powiązania FV z dokumentami przyjęcia towaru na magazyn - PZ) na fakturach i rachunkach umieszczać nr PZ jakim został przyjęty dany towar z FV, rachunku na magazyn.</p>	22.09-07.11.2011

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2011

			<ul style="list-style-type: none">rozliczanie wydatków za żywienie,gospodarka magazynowa w zakresie środków żywienia.	WNIOSEK 2 Kontrolujący wnioskuje o lepszy nadzór nad obrotem środkami żywności w stołówce poprzez zatwierdzanie miesięcznych sprawozdań obrotu magazynowego środkami żywności przez kierownika jednostki (dyrektora).	
--	--	--	--	---	--



Inspektor ds. kontroli wewnętrznej

BURMISTRZ GMINY
Wojciech Chęć
.....

Burmistrz Gminy Rymanów