

BURMISTRZ GMINY
38-480 RYMANÓW
woj. podkarpackie

Rymanów, 15.01.2015 r.

(pieczęć nagłówkowa)

KW.1712.01.2015

SPRAWOZDANIE Z PRZEPROWADZONYCH
KONTROLI WEWNĘTRZNYCH
ZA ROK 2014

NR KW.1712.01.2015

Inspektor ds. Kontroli Wewnętrznej/Koordynator Kontroli Zarządczej w Urzędzie Gminy Rymanów
mgr Daniel Piwovar.

1. Informacje ogólne

W roku 2014 przeprowadzono 11 kontroli w 3 jednostkach organizacyjnych Gminy Rymanów oraz 7 podmiotach zewnętrznych zarówno ujętych w Planie Kontroli Wewnętrznej na rok 2014 jak również nieplanowanych. Ponadto wielokrotnie przedstawiano dla Burmistrza Gminy Rymanów informacje zarządcze. Dodatkowo koordynowano funkcjonowanie kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Rymanów.

2. Podstawy prawne przeprowadzania kontroli:

- Art. 247 ust. 2 oraz art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Z 2013 r. poz. 885).
- 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.

3. Rodzaje i zakres przeprowadzonych kontroli.

Rodzaje zakres i ustalenia z przeprowadzonych kontroli przedstawia poniższa tabela:

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2014

Lp.	Nazwa jednostki podlegającej kontroli	Rodzaj kontroli	Zakres kontroli	Ustalenia, zalecenia i wnioski pokontrolne	Termin przeprowadzenia kontroli
1	Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Krośnieński Holding Komunalny Sp. z o.o	Podatkowa	Prawidłowość złożenia informacji o nieruchomościach i obiektach budowlanych położonych na terenie Gminy Rymanów, ich weryfikacja zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego.	<ol style="list-style-type: none"> 1. W związku z pomiarem powierzchni użytkowej wszystkich budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej kontrolujący ustalili, iż zadeklarowana powierzchnia użytkowa budynków, deklaracji w sprawie podatku od nieruchomości na rok 2013 jest o 133,70 m² niższa niż wykazały to rzeczywiste pomiary. Ponadto dokonano pomiaru <u>nowo powstałych budynków</u> co do których obowiązek podatkowy powstał z dniem 1 stycznia 2014 r. i tak rzeczywista powierzchnia budynków wynosi <u>187,5 m²</u> 2. W dniu 13 marca 2014 r. kontrolujący (Daniel Piwowar) dokonał w siedzibie podatnika weryfikacji danych zawartych w wykazie. Weryfikacji dokonano na podstawie wydruków z programu księgowego -wydruk uproszczony środków trwałych – w ujęciu bilansowym nakonec grudnia 2013 r. W kontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości. 	Listopad 2013 r. do marzec 2014 r.
2	Gminne Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Tarnowcu Sp. z o.o	Problemowa	Sposób realizacji zapisów umowy Nr INW-ZP.272.18.2013 z dnia 20 grudnia 2013 r. pomiędzy Gminą Rymanów a Gminnym Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej w Tarnowcu Sp.z o.o w zakresie: „Zamawiający zleca, a Wykonawca przyjmuje do wykonania usługę polegającą na odbiorze, transporcie i zagospodarowaniu odpadów komunalnych zmieszanych	<p>OKREŚLENIE MIEJSCA I CZASU PRZEPROWADZENIA KONTROLI:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrolę przeprowadzono w terenie tj. w miejscowości Klimkówka oraz Rymanów Zdrój - Deszno (kontrola sczytywania kodów). 2. Kontrolę na terenie Gminnego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w Tarnowcu Sp. z.o.o (kontrola dokumentacji oraz bazy transportowo-sprzętowej). 3. Kontrolę prowadzono również w Urzędzie Gminy Rymanów. 	Marzec – kwiecień 2014 r.

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2014

			<p>i segregowanych (tworzywa sztuczne, szkło, papier i metal, odpady biodegradowalne), elektrośmieci, odpady wielkogabarytowe i opony od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu zabudowy jednorodzinnej i zabudowy wielorodzinnej zlokalizowanej na terenie Gminy Rymanów oraz z punktów selektywnej zbiórki odpadów z terenu Gminy Rymanów”</p>	<p>USTALENIA:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W celu potwierdzenia czy kody są czytywane kontrolujący przeprowadzili w dniach 12 marca i 2 kwietnia wizytację w miejscowościach Klimkówka i Rymanów Zdrój – Deszno. Podczas obserwacji kontrolujący ustalili, iż czynność czytania jest przeprowadzana. Ponadto kontrolujący przed odbiorem odpadów (worków) wykonali zdjęcia kodów umieszczonych na workach. Zebrane numery kodów zweryfikowano z przekazanymi przez Wykonawcę raportami. 2. W celu potwierdzenia realizacji najważniejszych zapisów umowy kontrolujący Daniel Piwowar odbył w dniu 22 maja 2014 r. spotkanie z Prezesem GPGK w Tarnowcu oraz Dyrektorem ZGK w Rymanowie. Spotkanie to odbyło się w siedzibie GPGK w Tarnowcu. Podczas spotkania kontrolujący zapoznał się ze stosowną dokumentacją potwierdzającą realizację umowy, przeprowadził oględziny zakładu oraz odbył stosowne rozmowy z w/w osobami. 	
3	<p>Towarzystwo Gimnastyczne „SOKÓŁ” w Rymanowie</p>	<p>Problemowa</p>	<p>KONTROLA obejmowała prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację projektu: <u>„Tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu na terenie Gminy Rymanów w miejscowości Rymanów”</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2013 rok.</p>	<p>USTALENIA:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W toku czynności sprawdzających kontrolujący ustalił, iż Zleceniobiorca wywiązał się z warunków umowy i udokumentował wkład własny w realizację zadania w deklarowanej kwocie 1.500 zł. 2. Kontrolujący stwierdził jednak wykorzystanie dotacji <u>niezgodnie z przeznaczeniem</u> na łączną kwotę 1.293,45 zł. <p>ZALECENIA: W związku z nieprawidłowościami wykazanymi w protokole, kontrolujący zalecił: Zwrot części dotacji wykorzystanej <u>niezgodnie z przeznaczeniem</u> na łączną kwotę 1.293,45 zł + odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w kwocie na dzień 23.04.2014 r. 195,00 zł.</p>	<p>Kwiecień, lipiec 2014 r.</p>

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2014

				<p>Kontrola zakończona wydaniem przez Burmistrza Gminy Rymanów DECYZJI: w sprawie określenia należności z tytułu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem, przypadającej do zwrotu do budżetu Gminy Rymanów.</p>	
4	<p>Uczniowski Klub Sportowy „GEM” w Posadzie Górnej</p>	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 2013 rok.</p>	<p>W kontrolowanym zakresie kontrolujący <u>nie wniósł zastrzeżeń</u> do celowości wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację projektu: <u>„Tworzenie warunków sprzyjających rozwojowi sportu na terenie Gminy Rymanów”</u> powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2013 rok.</p>	Czerwiec 2014 r.
5	<p>Zakład Gospodarki Komunalnej w Rymanowie</p>	Problemowa	<p>Kontrola zgodności prowadzonej działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania oraz kontrola poniesionych wydatków.</p>	<p>USTALENIA:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W toku czynności sprawdzających stwierdzono, że procedury kontroli dowodów księgowych (FV, rachunków) obowiązujące w ZGK w Rymanowie są przestrzegane. 2. Po dokonanej kontroli, kontrolujący stwierdził, iż skontrolowane wydatki dokonane zostały <u>w sposób celowy.</u> <p>WNIOSKI POKONTROLNE:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zdaniem kontrolującego w przyszłości należy <u>rozważyć</u> dalsze uzupełnianie bazy transportowo-sprzętowej, tak aby ograniczyć korzystanie z usług firm zewnętrznych. 2. W związku z dokonana analizą obowiązujących w ZGK cenników kontrolujący <u>proponuje</u> uzupełnienie Cennika Usług Dodatkowych. 	Kwiecień – czerwiec 2014 r.

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2014

6	Urząd Stanu Cywilnego w Rymanowie	Doraźna	Kontrola prawidłowości pobierania opłat w okresie od 2010 do 2014 za udostępnienie danych zgromadzonych w zbiorze meldunkowym, ewidencji wydanych i unieważnionych dowodów osobistych, zbiorze PESEL oraz ogólnokrajowej ewidencji wydanych i unieważnionych dowodów osobistych.	Kontrola miała charakter informacji zarządczej dla Burmistrza Gminy Rymanów. W tym celu w obecności pracownika USC w Rymanowie dokonano analizy dokumentów źródłowych w kontrolowanym zakresie. Ustalenia kontroli przekazano w formie ustnej Burmistrzowi Gminy Rymanów.	Lipiec 2014 r.
7	Urząd Stanu Cywilnego w Rymanowie		Badanie ankietowe oczekiwań oraz poziomu zadowolenia z obsługi wśród Klientów USC.	Badanie poziomu stopnia satysfakcji klienta przeprowadzone zostało w Urzędzie Stanu Cywilnego w Rymanowie. Celem badania było określenie stopnia zadowolenia klientów z jakości usług świadczonych przez USC, jak i oczekiwań związanych z zaspokojeniem ich potrzeb. Kwestionariusze ankiety rozdawane były przez pracowników Urzędu Gminy w holu budynku głównego USC oraz Urzędzie Gminy w Rymanowie, Klientom załatwiających sprawy w USC. Urna, do której można było wrzucać wypełnioną ankietę wystawiona była w holu głównym USC. Po zakończeniu badania z urny wyjęto 52 kwestionariusze. Wnioski wyciągnięte z badania zawiera „Raport z badania poziomu satysfakcji Klienta przeprowadzonego w USC w Rymanowie”.	Lipiec – sierpień 2014 r.
8	Sklep „PERŁA” w Rymanowie Zdroju	Problemowa Punkt sprzedaży napojów alkoholowych	Przestrzeganie warunków prowadzenia sprzedaży napojów alkoholowych. Kontrolę wszczęto w związku z zawiadomieniem Wojewódzkiego Inspektora Inspekcji Handlowej w Łodzi.	USTALENIA – stwierdzone braki: Informacje dla klientów: <ul style="list-style-type: none"> • informacja o szkodliwości spożywania alkoholu (obowiązkowe): brak stosownej informacji. • informacja o zakazie sprzedaży napojów alkoholowych na kredyt i pod zastaw: brak. • informacja o zakazie spożywania napojów alkoholowych w obrębie placówki (dotyczy sklepów): brak. 	Sierpień 2014 r.

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2014

				<p>ZALECENIA: W terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu kontroli, kontrolujący zalecili uzupełnienie brakujących informacji dla klientów.</p>	
9	<p>Stowarzyszenie „NASZ RYMANÓW” w Rymanowie</p>	Problemowa	<p>KONTROLA obejmowała 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 2013 rok.</p>	<p>USTALENIA:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W toku czynności sprawdzających kontrolujący ustalił, iż Zleceniobiorca wywiązał się z warunków umowy i udokumentował wkład własny w realizację zadania w deklarowanej kwocie 1.000 zł. (udokumentowany wkład własny to kwota 1.034,22 zł.). 2. Kontrolujący stwierdził jednak wykorzystanie części dotacji <u>niezgodnie z przeznaczeniem</u> na kwotę 1.380,00 zł. <p>ZALECENIA: W związku z nieprawidłowościami wykazanymi w protokole, kontrolujący zalecił: Zwrot części dotacji wykorzystanej <u>niezgodnie z przeznaczeniem</u> w kwocie 1.380,00 zł + odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych w kwocie 193,00 zł na dzień 20.06.2014 r. Kontrola zakończona wydaniem przez Burmistrza Gminy Rymanów DECYZJI: w sprawie określenia należności z tytułu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem, przypadającej do zwrotu do budżetu Gminy Rymanów.</p>	<p>Czerwiec, sierpień 2014 r.</p>
10	<p>Niepubliczne Przedszkole Językowe „TUPTUSIOWO” w Rymanowie</p>	Problemowa	<p>KONTROLA obejmowała prawidłowość wykorzystania środków publicznych, otrzymanych w formie dotacji zgodnie z § 9 ust. 2 oraz zgodności ze stanem faktycznym liczby uczniów, o których mowa w § 6 ust. 2 Uchwały Nr XXIII/271/12 Rady Miejskiej w Rymanowie z dnia 29 maja 2012 r. ze zmianami.</p>	<p>Skontrolowane wydatki były poniesione zasadnie. Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.</p>	<p>Listopad 2014 r.</p>

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych za rok 2014

11	Referacie Finansów i Gospodarki Mieniem Gminy oraz Referacie Rolnictwa, Leśnictwa, Ochrony Środowiska i Gospodarki Komunalnej Urzędu Gminy w Rymanowie	Problemowa	Zakres kontroli: 1. Kontrola wystawiania upomnień i tytułów wykonawczych. 2. Egzekwowanie należności.	Kontynuacja kontroli w 2015 roku.	Październik, grudzień 2014 r.
----	---	------------	--	-----------------------------------	-------------------------------



Inspektor ds. Kontroli Wewnętrznej



BURMISTRZ GMINY
Wojciech Karbaniec

Burmistrz Gminy Rymanów