

URZĄD GMINY
38-480 RYMANÓW
ul. Mirkowskiego 14 a
tel. 13 43 55 006; fax 13 43 55 765
NIP 6841003313

Rymanów, 27.12.2019 r.

KW.1712.05.2019

**SPRAWOZDANIE Z PRZEPROWADZONYCH
KONTROLI WEWNĘTRZNYCH
ZA ROK 2019**

Inspektor ds. Kontroli Wewnętrznej/Koordinator Kontroli Zarządczej w Urzędzie Gminy Rymanów.



1. Informacje ogólne

W 2019 roku zrealizowano łącznie 10 zadań z zakresu kontroli zarządczej jak również kontroli doraźnej. Kontrole przeprowadzano w Jednostkach Organizacyjnych Gminy Rymanów jak również w podmiotach zewnętrznych. Ponadto wielokrotnie przedstawiano dla Burmistrza Gminy Rymanów informacje zarządczą. Dodatkowo koordynator kontroli zarządczej, koordynował funkcjonowanie procedur kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Rymanów i Jednostkach Organizacyjnych Gminy Rymanów.

2. Podstawy prawne przeprowadzania kontroli:

- Art. 247 ust. 2 oraz art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869).
- 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:

Lp.	Nazwa jednostki podlegającej kontroli	Rodzaj kontroli	Zakres kontroli	Ustalenia, zalecenia i wnioski pokontrolne	Termin przeprowadzenia kontroli
1.	Urząd Gminy Rymanów	Kontrola zarządcza	Koordinacja kontroli zarządczej.	Koordinacja procedur związanych z funkcjonowaniem kontroli zarządczej.	I kwartał
2.	Urząd Gminy Rymanów	Kontrola zarządcza	Samooceena kontroli zarządczej.	Koordinator dokonał oceny funkcjonowania kontroli zarządczej za rok 2018 w oparciu o wyniki samooceeny przeprowadzonej na podstawie informacji uzyskanych od pracowników Urzędu Gminy w Rymanowie zebranych na podstawie anonimowych ankiet.	I kwartał
3.	Stowarzyszenie „ETER” w Rymanowie Uczniowski Klub Sportowy „SPARTAN” w Rymanowie Uczniowski Klub Sportowy „GEM” w Posadzie Górnej Uczniowski Klub Sportowy „KARPATY” w Klimkowie Uczniowski Klub Sportowy „SZTAFETA” w Króliku Polskim Uczniowski Klub Sportowy „METEOR” w Siemnie Uczniowski Klub Sportowy „TORNADO” w Miłczy Uczniowski Klub Sportowy „TABOR” w Rymanowie Uczniowski Klub Sportowy „ORL Y” we Wróbliku Szlacheckim Uczniowski Klub Sportowy „RYMANÓW” w Rymanowie	Kontrola dotrązna	Kontrola sprawozdań końcowych z wykorzystania środków publicznych, otrzymanych na realizację zadania powierzonego na podstawie zawartej umowy na 2018 rok.	Podczas czynności sprawdzających kontrolujący zwrócił szczególną uwagę na to: 1) Czy podmiot złożył w terminie przewidzianym uchwałą rady gminy rozliczenie dotacji udzielonej z budżetu? 2) Czy złożone rozliczenie jest zgodne ze wzorem zatwierdzonym do stosowania zgodnie z uchwałą rady gminy ? 3) Czy złożone rozliczenie dotacji udzielonej z budżetu zawiera wyspecyfikowanie	II kwartał
4.	Polskie Towarzystwo Gimnastyczne „SOKÓŁ” w Rymanowie Stowarzyszenie „NASZ RYMANÓW” w Rymanowie Gminy Ludowy Klub Sportowy „KARPATY” w Klimkowie				

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli za rok 2019

Stowarzyszenie Ludowy Klub Sportowy w „GLEBOKIE”			
Ludowy Klub Sportowy „ORZEL” w Między			
Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „WISŁOK” w Sieniawie			
Klub Sportowy „START” w Rymanowie			
Klub Sportowy „FLORIAN” w Rymanowie Zdroju			
Towarzystwo Sportowe „TYTUS” w Rymanowie Zdroju			
Ludowy Klub Sportowy „JSKRA” we Wrobliku Szlacheckim			
Ludowy Uczniowski Klub Sportowy „BESKID” w Posadzie Górnej			
Stowarzyszenie „AKTIV PRO” w Rymanowie			

		<p>4) sposobu wydatkowania kwoty dotacji? wydatkowania</p> <p>4) Czy wydatkowane środki w poszczególnych pozycjach kosztorysu są zgodne z zapisami § 4 pkt 2 umowy dotacyjnej tzn. czy nie odbiegają od kosztorysu o więcej niż 20%.</p> <p>5) Czy złożone rozliczenie dotacji udzielonej z budżetu zawiera:</p> <p>wykazanie numeru rachunku / faktury?</p> <p>datę wystawienia rachunku / faktury?</p> <p>streszczenie treści rachunku / faktury?</p> <p>kwotę rachunku / faktury?</p> <p>6. Czy złożone rozliczenie dotacji udzielonej z budżetu zawiera:</p> <p>▲ ocenę merytoryczną efektów zadania?</p> <p>▲ wykazanie całkowitej wartości zadania?</p> <p>▲ procentowy udział dotacji w koszcie zadania?</p> <p>▲ wskazanie wszystkich źródeł</p>	
--	--	--	--

				<p>sfinansowania zadania? ▲ opis wykonanego zadania?</p> <p>7. Czy podmiot dotowany udokumentował wkład własny w realizację zadania w kwocie określonej w umowie dotacyjnej ?</p> <p>8. Czy złożone rozliczenie dotacji udzielonej z budżetu zawiera podpisy osób upoważnionych do składania oświadczeń woli w imieniu podmiotu dotowanego?</p> <p>W kontrolowanym zakresie nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.</p>	
5.	Jaś Wędrowniczek Hotel Restauracja w Rymanowie	Problemowa	Kontrola prawidłowości przestrzegania zasad i warunków korzystania z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, wydanych na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.	Nie wydano zaleceń i wniosków pokontrolnych.	II kwartał

6.	Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rymanowie	Problemowa	Dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych w tym kontrola ustalenia i przestrzegania procedur obsługi pacjenta.	<p>Kontrola miała charakter informacji zarządczej dla Burmistrza Gminy Rymanów. W tym celu kontrolujący wraz z Dyrektorem SPG ZOZ w Rymanowie oraz Przełożoną Pielęgniarek SPG ZOZ w Rymanowie, dokonał analizy w zakresie procedur obsługi pacjenta w rejestracji, gabinecie zabiegowym oraz procedury postępowania w sytuacjach nagłych.</p> <p>W trakcie kontroli zostały wyłonione następujące wnioski, Dyrektor zadeklarował opracowanie pisemnych procedur w zakresie przyjęcia pacjenta oraz postępowania w stanach nagłych.</p> <p>Opracowanie ww. procedur zostało dopełnione o czym kontrolujący został poinformowany, jak również zostały przedstawione kopie opracowanych dokumentów tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Procedura postępowania w stanach nagłego zagrożenia życia. 2. Procedura przyjęcia pacjenta w gabinecie zabiegowym. 	II-III Kwartał
----	---	------------	--	--	----------------

<p>7. Zakład Gospodarki Komunalnej w Rymanowie</p>	<p>Kompleksowa</p>	<p>Kontrola kompleksowa w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Struktury organizacyjnej jednostki oraz wprowadzenie przepisów jej dotyczących. 2. Realizacji wybranych rodzajów przychodów i kosztów w tym celowość poniesionych wydatków. 3. Rozliczania delegacji służbowych. 4. Przeznaczenia środków na pokrycie kosztów osobowych pracowników. 5. Windykacja należności. 6. Gospodarowania mieniem zakładu: <ol style="list-style-type: none"> a) inwentaryzacja, b) eksploatacja samochodów służbowych – gospodarowanie paliwem, c) kontrola stanu plomb wodomierzy. 7. Udzielanie zamówień o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro. 8. Przestrzegania procedur kontroli wewnętrznej w obszarze księgowości. 	<p>Istotą kontroli było uzyskanie racjonalnego zapewnienia w zakresie prawidłowości funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie finansowo-organizacyjnym. W wyniku przeprowadzonych badań, kontrola wykazała nieprawidłowości w niektórych obszarach funkcjonowania zakładu. W związku ze stwierdzonymi uchybieniami kontrolujący wydał zalecenia (zawarte w protokole kontroli) które pozwolą ograniczyć ryzyko wystąpienia nieprawidłowości w przyszłości.</p>	<p>III-IV kwartał</p>
--	--------------------	---	--	-----------------------

Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli za rok 2019

			9. Ustalenia procedur kontroli zarządczej.		
8.	Gminnym Ośrodkiem Kultury w Rymanowie	Problemowa	Analiza działalności Hali Sportowej w Sieniawie.	W wyniku dokonanej analizy, kontrolujący opracował „Prognozę ekonomiczno-finansową GOSiR-u w Rymanowie”.	III Kwartał
9.	Urząd Gminy Rymanów Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rymanowie	Kontrola zarządcza	Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej SPGZOZ w Rymanowie.	W związku z tym, iż w 2016 roku zostały wprowadzone zmiany w ustawie z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 ze zm.). Polegające na dodaniu art. 53a, który wprowadza nową formę oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej SPG ZOZ, jaką jest raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej. Zgodnie z ust. 1 powyższego artykułu, w terminie do dnia 31 maja każdego roku kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej zobowiązany jest do sporządzenia i przekazania podmiotowi tworzącemu raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej SPG ZOZ-u. Raport ten powinien być przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy i zawierać w szczególności:	III kwartał
				1) analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej; 2) prognozę sytuacji	

10.	Urząd Gminy Rymanów	Kontrola zarządcza	Koordynacja kontroli zarządczej.	<p>ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń; 3) informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową SPG ZOZ.</p> <p>Sporządzony przez kierownika samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej raport stanowi podstawę dokonania oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej SPG ZOZ-u przez podmiot tworzący (art. 53a ust. 4 ustawy o działalności leczniczej).</p> <p>Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rymanowie za 2018 rok został przekazany do oceny podmiotowi tworzącemu przez Dyrektora jednostki w terminie określonym w art. 53a ust. 1 ustawy o działalności leczniczej i stanowił podstawę do sporządzenia oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej SPG ZOZ w Rymanowie.</p>	IV kwartał
				<p>Opracowanie procedur związanych z funkcjonowaniem kontroli zarządczej na 2020 r.</p>	

I N S P E K T O R

mgr **Daniel Piwowar**

.....
Inspektor ds. Kontroli Wewnętrznej

BURMISTRZ GMINY

Wojciech Tarbaniec

.....

Burmistrz Gminy Rymanów