

PODSUMOWANIE Z REALIZACJI PLANU KONTROLI ZA II PÓŁROCZE 2011 ROKU

1.	Liczba/rodzaj kontroli¹	6 kontroli problemowych, 2 sprawdzające
2.	Jednostki skontrolowane	<ul style="list-style-type: none"> - Urząd Miejski w Bieruniu -Komórki organizacyjne Urzędu, - Urząd Miejski w Bieruniu -Referat Podatków i Opłat Lokalnych, - Urząd Miejski w Bieruniu - Referat Administracji; Podinspektor d/s społecznych, - Urząd Miejski w Bieruniu - Komórki organizacyjne Urzędu, - Gimnazjum Nr 2 w Bieruniu, - Gimnazjum Nr 1 im. Karola Wierzegonia w Bieruniu, - Urząd Miejski w Bieruniu - Straż Miejska, - Urząd Miejski w Bieruniu - Wydział Gospodarki Komunalnej,
3.	Tematy kontroli	<ul style="list-style-type: none"> - Komunikacja wewnętrzna w obrębie struktury organizacyjnej jednostki. - Kontrola kasy. - Analiza realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych po przeprowadzonej kontroli wewnętrznej IK-0913/3/10 w 2010 roku. - Prawdliwość obiegu i kontroli dokumentów księgowych; zgodnie z obowiązującymi w jednostce procedurami wewnętrznymi. - Wydatki poniesione w 2010 r. - Analiza realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych po przeprowadzonej kontroli wewnętrznej IK-0913/2/10 w 2010 roku.
4.	Wyniki kontroli	<p>W wystąpieniach pokontrolnych zobowiązano pracowników merytorycznie odpowiedzialnych za powstanie nieprawidłowości do:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przeanalizowania zakresów czynności pod kątem zapewnienia i zorganizowania realnego systemu zastępstw pracowniczych; zgodnie z § 9 i § 55 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Bieruniu; (załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr B-0151/178/09 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 1 października 2009 r.) oraz pkt 8.2 lit. a Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Bieruniu; (załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr B/86/2003 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 31 października 2003 r.), - dokumentowania faktu zapoznawania pracowników z procedurami wewnętrznymi; zgodnie z art. 68 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.) oraz Komunikatem Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Ur. MF Nr 15, poz. 84), - przestrzegania zapisu pkt 10 lit. a Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Bieruniu; (załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr B/86/2003 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 31 października 2003 r.), mówiącego o obowiązku przekazywania do Wydziału Finansowego dokumentów księgowych przeznaczonych do wypłaty nie później niż na 3 dni przed upływem terminu ich płatności, - zaktualizowania podstaw prawnych oraz zapisów wewnętrznych aktów normatywnych regulujących zasady prowadzenia gospodarki kasowej: - instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej w Urzędzie Miejskim w Bieruniu; (załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr B-0151/146/09 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 7 sierpnia 2009 r.), - instrukcji dotyczącej ewidencji i kontroli druków ściślego zarachowania w Urzędzie Miejskim w Bieruniu; (załącznik do Zarządzania Nr 7/2002 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 15 listopada 2002 r. z późn.zm.), - zrealizowania w pełni niewykonanego wniosku pokontrolnego dotyczącego: - opracowania wewnętrznej procedury kontroli udzielanych dotacji celem wyeliminowania wszelkich nieprawidłowości związanych z realizacją wykonywanych zadań, wydatkowaniem i rozliczaniem przekazywanych środków finansowych, mając na uwadze zapis art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), - zaktualizowania zapisów zawartych w Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Bieruniu; (załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr B/86/2003 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 31 października 2003 r. z późn.zm.) powołując się na aktualnie obowiązujące w tym zakresie podstawy prawne, wzory dokumentów księgowych oraz zasady

¹ z wyłączeniem uproszczonego postępowania kontrolnego; zgodnie z § 18 Regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracownika d/s kontroli Urzędu Miejskiego w Bieruniu (załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr B-0151/87/09 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 26.05.2009 r.).

		<p>ich obiegu w jednostce,</p> <ul style="list-style-type: none"> - zrealizowania w pełni niewykonanego wniosku pokontrolnego dotyczącego: - terminowego i bezzwłocznego przedkładania faktur (rachunków) i innych dokumentów księgowych do Wydziału Finansowego celem ich rozliczenia, mając na uwadze zapis art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.) oraz zgodnie z pkt 10 lit. a „Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Urzędzie Miejskim w Bieruniu” załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr B/86/2003 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 31.10.2003 r. <p>W protokołach kontroli zwrócono również uwagę na nieprawidłowości, które nie skutkowały wydaniem zaleceń pokontrolnych a związane były z zastosowaniem:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz.U. Nr 236, poz. 1990), - ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity: Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn.zm.), - „Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych” obowiązujących w jednostkach kontrolowanych.
5.	Działania naprawcze	<p>Zgodnie z § 22 ust. 4 „Regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracownika d/s kontroli Urzędu Miejskiego w Bieruniu” stanowiącego załącznik nr 1 do Zarządzenia B-0151/87/09 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 26.05.2009 r. z późn.zm.: kontrolujący co roku uwzględnia w planach kontroli realizację wystąpień pokontrolnych.</p> <p>W II półroczu 2011 r. skierowano 6 wystąpień pokontrolnych do kierowników jednostek kontrolowanych² w tym jedno skierowano do wszystkich naczelników wydziałów, kierowników referatów oraz pracowników na samodzielnych stanowiskach.</p>

² Kierownik jednostki kontrolowanej – należy przez to rozumieć naczelników i kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Bieruniu, pracowników Urzędu na samodzielnych stanowiskach, dyrektorów i kierowników podległych i nadzorowanych jednostek organizacyjnych gminy.