

**PODSUMOWANIE Z REALIZACJI PLANU KONTROLI
ZA II PÓŁROCZE 2012 ROKU**

1.	Liczba/rodzaj zakończonych kontroli¹	5 kontroli problemowych, 3 sprawdzające
2.	Jednostki skontrolowane	<ul style="list-style-type: none"> - Urząd Miejski w Bieruniu – Referat Administracji, - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Bieruniu, - Urząd Miejski w Bieruniu – Referat Podatków i Opłat Lokalnych, - Urząd Miejski w Bieruniu – Straż Miejska.
3.	Tematy kontroli	<ul style="list-style-type: none"> - Kontrola prawidłowości rozliczania udzielonych dotacji. - Rozrachunki z pracownikami. - Kontrola kasy. - Kontrola druków ścisłego zarachowania. - Analiza dokonywanych zakupów i gospodarka magazynowa. - Analiza realizacji zaleceń pokontrolnych sformułowanych po przeprowadzonych kontrolach wewnętrznych.
4.	Wyniki kontroli	<p>W wystąpieniach pokontrolnych zobowiązano pracowników merytorycznie odpowiedzialnych za powstanie nieprawidłowości do:</p> <p><u>Sekretarza Miasta.</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - powierzenia pracownikowi w formie pisemnej odpowiedzialności za gospodarowanie i prowadzenie ewidencji materiałów biurowych i środków czystości, wypełniając tym samym standard A Komunikatu Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz.Urz. MF Nr 15, poz. 84); (...) aktualny zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności powinien być określony dla każdego pracownika, - prowadzenia ewidencji zakupionych środków czystości z rozbiem ich rozchodu wg pracowników obsługi, 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.); <p>kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.</p> <p><u>Kierownika Referatu Administracji.</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - zrealizowania 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.) oraz zapis § 22 ust. 5 załącznika nr 1 do zarządzenia nr B-0151/87/09 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 26 maja 2009 r. z późn.zm. w sprawie: wprowadzenia w życie Regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracownika d/s kontroli Urzędu Miejskiego w Bieruniu, - monitorowania realizacji zaleceń pokontrolnych; zgodnie z § 22 ust. 8 załącznika nr 1 do zarządzenia nr B-0151/87/09 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 26 maja 2009 r. z późn.zm. w sprawie: wprowadzenia w życie Regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracownika d/s kontroli Urzędu Miejskiego w Bieruniu, - przestrzegania zapisu art. 5a ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz.U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 z późn.zm.) w zakresie terminowości publikowania w Biuletynie Informacji Publicznej sprawozdania z realizacji programu współpracy za rok poprzedni, - przestrzegania zapisu § 7 ust. 2 lit. c uchwały Rady Miejskiej w Bieruniu Nr VIII/2/2010 z dnia 30 września 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu konsultowania z organizacjami pozarządowymi i podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 23 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie projektów aktu prawa miejscowego w zakresie podawania informacji o konsultacjach w prasie lokalnej, - rzetelnej weryfikacji przedkładanych sprawozdań z wykonania zadań publicznych pod względem formalno-rachunkowym oraz dokumentowania przeprowadzonej kontroli kserokopiami dokumentów źródłowych (księgowych) przedstawiających wydatki poniesione zarówno z dotacji jak i deklarowanego wkładu własnego.

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.).

Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bieruniu.

- potwierdzania faktu składania sprawozdań budżetowych w jednostce samorządu terytorialnego, mając na uwadze zapisy § 18 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. Nr 20, poz. 103);
- kierownicy samorządowych jednostek organizacyjnych sporządzający sprawozdania są obowiązani do terminowego przekazywania sprawozdań odbiorcom sprawozdań, - terminy przekazywania sprawozdań oraz odbiorców sprawozdań w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego określa załącznik nr 44 do rozporządzenia,
- wzmocnienia nadzoru nad ewidencjonowaniem zmian wprowadzanych do wewnętrznych regulacji wydawanych w formie zarządzeń, mając na uwadze zapisy 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 Komunikatu 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),
- przywrócenia w zarządzeniu dotyczącym zasad kontroli dokumentów księgowych – wykazu osób (stanowisk) zobowiązanych do przeprowadzenia kontroli, wraz ze wzorami podpisów, mając na uwadze zapis Komunikatu 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).

Komendanta Straży Miejskiej.

- przestrzegania postanowień zawartych w Zarządzeniu Nr B.0050.9.2013 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 31 stycznia 2013 r. w sprawie: wprowadzenia w życie Instrukcji prowadzenia i rozliczania mandatów karnych w Urzędzie Miejskim w Bieruniu, mając na uwadze zapis:
 - a) art. 68 ust. 1 i 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.):
 - kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy,
 - celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- b) komunikatu 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): - procedury wewnętrzne, instrukcje, wytyczne, dokumenty określające zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników i inne dokumenty wewnętrzne stanowią dokumentację systemu kontroli zarządczej,
- monitorowania na bieżąco realizacji zadań w zakresie postępowania mandatowego, stosownie do zapisów: rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 grudnia 1994 r. w sprawie sposobu dokumentacji i ewidencji grzywien za wykroczenia, ściąganych w postępowaniu mandatowym, oraz organów właściwych w sprawach rozprowadzania i rozliczania blocków mandatowych (Dz.U. Nr 131, poz. 663 z późn.zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 listopada 2001 r. w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. Nr 137, poz. 1541 z późn.zm.),
- bieżącej współpracy z Naczelnikiem Wydziału Finansowego w zakresie rozliczania mandatów wg dłużników.

Naczelnika Wydziału Finansowego.

- przestrzegania postanowień zawartych w Zarządzeniu Nr B.0050.9.2013 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 31 stycznia 2013 r. w sprawie: wprowadzenia w życie Instrukcji prowadzenia i rozliczania mandatów karnych w Urzędzie Miejskim w Bieruniu, mając na uwadze zapis:
 - a) art. 68 ust. 1 i 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.):
 - kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy,
 - celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- b) komunikatu 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): - procedury wewnętrzne, instrukcje, wytyczne, dokumenty określające zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników i inne dokumenty wewnętrzne stanowią dokumentację systemu kontroli zarządczej,
- bieżącej współpracy z Komendantem Straży Miejskiej w zakresie rozliczania mandatów wg dłużników,
- wprowadzenia do „Instrukcji dotyczącej ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w Urzędzie Miejskim w Bieruniu” mandatów karnych.

		<p><u>Kierownika Referatu Informatyki.</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - uruchomienia mechanizmów umożliwiających weryfikację i autoryzację działań na urządzeniach drukujących, 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.); <p>kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.</p>
5.	Działania naprawcze	<p>Wprowadzono z dniem 26 października 2012 r. zmiany do „Regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracownika d/s kontroli Urzędu Miejskiego w Bieruniu” wprowadzonego w życie zarządzeniem Nr B-0151/87/09 Burmistrza Miasta Bierunia z dnia 26 maja 2009 r. z późn.zm. w brzmieniu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kontrolujący <u>co pół roku</u> uwzględnia w planach kontroli realizację wystąpień pokontrolnych, - kierownik jednostki kontrolowanej, zobowiązany jest niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego, pisemnie powiadomić Burmistrza o sposobie i <u>terminie (dzień – miesiąc – rok)</u> wykonania zaleceń pokontrolnych lub o przyczynach ich niewykonania. <p>Skierowano 6 wystąpień pokontrolnych do kierowników jednostek kontrolowanych².</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.