

## URZĄD MIASTA I GMINY

78-500 Drawsko Pomorskie  
ul. Gen. Władysława Sikorskiego 41  
tel. 0 94 36 334 85  
fax 0 94 36 331 13

Drawsko Pomorski, dnia 10 stycznia 2008r.

URZĄD MIASTA I GMINY  
w Drawsku Pomorskim

wpłynęło dnia.....10.01.....2008r.

Nr..... zał.....

podpis.....

KGFI.0910/1/08

### Sprawozdanie z przeprowadzonych w 2007 roku kontroli wewnętrznych

Kontrole wewnętrzne w 2007r. przeprowadzane były przez pracownika Urzędu Miasta i Gminy – Katarzynę Potocką, w oparciu o plan kontroli stanowiący załącznik do zarządzenia nr 2/2007 Burmistrza Miasta i Gminy Drawsko Pomorskie z dnia 22 stycznia 2007 r. w sprawie przyjęcia i realizacji planu kontroli wewnętrznej na I półrocze 2007 roku oraz plan kontroli stanowiący załącznik do zarządzenia nr 54/2007 Burmistrza Miasta i Gminy Drawsko Pomorskie z dnia 12 czerwca 2007r. w sprawie przyjęcia i realizacji planu kontroli wewnętrznej na II półrocze 2007 roku.

Zgodnie z art. 187 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) Przewodniczący zarządu jednostki samorządu terytorialnego kontroluje przestrzeganie, przez podległe i nadzorowane przez siebie jednostki sektora finansów publicznych, realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. Stosownie do ust. 3 ww artykułu kontrola, o której mowa w ust. 2 obejmuje w każdym roku co najmniej 5 % wydatków podległych jednostek organizacyjnych.

Biorąc powyższe pod uwagę, plan kontroli wewnętrznej na 2007 rok obejmował przeprowadzenie kontroli we wszystkich jednostkach organizacyjnych podległych pod Urząd Miasta i Gminy w Drawsku Pomorskim, a mianowicie w:

- Szkole Podstawowej w Zarańsku,
- Szkole Podstawowej w Gudowie,
- Przedszkolu w Drawsku Pomorskim,
- Szkole Podstawowej w Nętynie,
- Szkole Podstawowej w Mielenku Drawskim,
- Szkole Podstawowej w Suliszewie,
- Szkole Podstawowej w Drawsku Pomorskim,
- Gimnazjum w Drawsku Pomorskim,
- Ośrodku Kultury w Drawsku Pomorskim,
- Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Drawsku Pomorskim.
- Zakładzie Usług Komunalnych w Drawsku Pomorskim

Kontrole w ww jednostkach przeprowadzane były pod kątem przestrzegania przepisów określonych w następujących ustawach:

- ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( tekst jednolity Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz.694 z późn.zm.),
- ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz.2104 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty ( tekst jednolity Dz. U. z 2004r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm. ),

- ustawa z dnia 26 stycznia 1982r. – Karta Nauczyciela (tekst jednolity: Dz.U. z 2006r. Nr 97, poz. 674),
- ustawa z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej ( Dz. U. z 2001 r. Nr 13, poz. 123 z późn.zm.),
- ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (Dz. U. Nr 85, poz. 539 z późn.zm.),
- ustawa z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1996r. Nr 70, poz. 335 z późn.zm.),

oraz wydanych na ich podstawie aktów wykonawczych i innych wewnętrznych uregulowań obowiązujących w kontrolowanych jednostkach.

W wyżej wymienionych jednostkach organizacyjnych tematyka kontroli obejmowała w szczególności zagadnienia dotyczące:

1. ustaleń organizacyjnych,
2. Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – ustalenie wysokości odpisu, wypłaty świadczeń urlopowych, świadczeń socjalnych,
3. wynagrodzeń pracowników w 2007r.,
4. wydatków rzeczowych w 2007r.,
5. realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych po przeprowadzeniu kontroli wewnętrznej w 2006 roku,
6. kasy i jej obrotów,

W 2007 roku plan kontroli przewidywał także przeprowadzenie kontroli dotacji celowych udzielonych z budżetu gminy Drawsko Pomorskie w 2006 roku przeznaczone na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom pozarządowym oraz podmiotom wymienionym w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, stosownie do art. 106 ust. 2 pkt 1 d) ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. nr 249, poz. 2104 z późn.zm.).

Zakres kontroli obejmował prawidłowe i terminowe wykorzystanie udzielonych środków pieniężnych.

Kontrola we wskazanym wyżej zakresie przeprowadzona została w:

- Miejskim Klubie Sportowym „DRAWA” z siedzibą w Drawsku Pomorskim,
- Polskim Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów w Drawsku Pomorskim,
- Miejsko-Gminnym Stowarzyszeniu Sportu Szkolnego w Drawsku Pomorskim,
- Międzyszkolnym Uczniowskim Klubie Sportowym „OYAMA” w Drawsku Pomorskim,
- YACHT Club Jermak w Gudowie,
- Uczniowskim Klubie Sportowym „Olimpijczyk” z siedzibą w Drawsku Pomorskim,
- Stowarzyszeniu Klub Abstynenta „Przystań” z siedzibą w Drawsku Pomorskim,

Podstawy prawne w oparciu, o które dokonano kontroli:

- ustawa z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96, poz.873 z późn. zm.);
- ustawa z dnia 7 kwietnia 1989r. – Prawo o stowarzyszeniach (tekst jednolity: Dz.U. z 2001r. Nr 79, poz. 855 z późn. zm.);
- ustawa z dnia 18 stycznia 1996r. o kulturze fizycznej (tekst jednolity: Dz.U. z 2001r. Nr 81, poz. 889 z późn. zm.);
- ustawa z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn.zm.);

- ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( tekst jednolity Dz. U. 2002r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm. );
- ustawa z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi ( Dz.U. z 2002r. Nr 147, poz. 1231 z późn.zm.)

W 2007 roku dokonano także kontroli w Referacie Planowania Budżetu i Finansów Urzędu Miasta i Gminy w Drawsku Pomorskim w zakresie terminowego składania przez osoby prawne deklaracji na podatek od nieruchomości w 2006 r. i w 2007 r. oraz w zakresie terminowego składania przez osoby prawne deklaracji na podatek rolny w 2006 r. i 2007 r.

Podczas kontroli kontrolujący oparł się na następujących ustawach:

- ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. z 2006r., Nr 121, poz.844 z późn.zm.),
- ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz.U. Nr 52, poz.268 z późn.zm.),
- ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2005r. Nr 8, poz. 60 z późn.zm.),
- ustawa z dnia 10 września 1999r. Kodeks karny skarbowy (Dz.U. Nr 83, poz. 930 z późn.zm.),
- ustawa z dnia 6 czerwca 1997r. Kodeks postępowania karnego (Dz.U. Nr 89, poz. 555 z późn.zm.)

Zestawienie z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych, stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

Dodatkowo wskazać należy, że w roku 2007 kontrolujący przeprowadził 20 kontroli wewnętrznych, co w stosunku do roku ubiegłego stanowi o 5 kontroli wewnętrznych więcej.

*Halina Poldnie*

**Załącznik:**

1. zestawienie z wykonanych kontroli w 2007r.

**Załącznik nr 1 do sprawozdania z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych w 2007 roku**

<b>Lp.</b>	<b>Jednostka kontrolowana</b>	<b>Czas trwania czynności kontrolowanych</b>	<b>Protokół z kontroli</b>	<b>Zalecenia pokontrolne</b>
1	Miejski Klub Sportowy „DRAWA” z siedzibą w Drawsku Pom.	24.01.2007r.- 14.02.2007r.	Protokół I/2007 (KGF.I.0914/1/07)	zalecenia pokontrolne z dnia 16 marca 2007 roku
2.	Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów w Drawsku Pomorskim	29.01.2007r. – 14.02.2007r.	Protokół II/2007 (KGF.I.0914/2/07)	zalecenia pokontrolne z dnia 28 lutego 2007 roku
3	Miejsko-Gminne Stowarzyszenie Sportu Szkolnego z siedzibą w Drawsku Pom.	14.02.2007r. – 28.02.2007r.	Protokół III/2007 (KGF.I.0914/3/07)	zalecenia pokontrolne z dnia 16 marca 2007 roku
4	Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „OYAMA” w Drawsku Pomorskim	14.02.2007r. – 28.02.2007r.	Protokół IV/2007 (KGF.I.0914/4/07)	zalecenia pokontrolne z dnia 16 marca 2007 roku
5	YACHT Club Jermak w Gudowie	14.02.2007r. – 28.02.2007r.	Protokół V/2007 (KGF.I.0914/5/07)	zalecenia pokontrolne z dnia 16 marca 2007 roku
6	Uczniowski Klub Sportowy „Olimpijczyk” w Drawsku Pomorskim	14.02.2007r. – 28.02.2007r.	Protokół VI/2007 (KGF.I.0914/6/07)	zalecenia pokontrolne z dnia 24 kwietnia 2007 roku
7	Stowarzyszenie „Klub Abstynentów Przysiań” z siedzibą w Drawsku Pom.	21.02.2007r. – 02.03.2007r.	Protokół VII/2007 (KGF.I.0914/7/07)	zalecenia pokontrolne z dnia 16 marca 2007 roku
8	Szkoła Podstawowa w Zarańsku	21.03.2007r. – 06.04.2007r.	Protokół VIII/2007 (KGF.I.0914/8/07)	brak zaleceń
9	Szkoła Podstawowa w Gudowie	21.03.2007r. – 06.04.2007r.	Protokół IX/2007 (KGF.0914/9/07)	brak zaleceń
10	Przedszkole w Drawsku Pomorskim	24.04.2007r. – 08.05.2007r.	Protokół X/2007 (KGF.I.0914/10/07)	brak zaleceń
11	Szkoła Podstawowa w Nętynie	08.05.2007r. – 18.05.2007r.	Protokół XI/2007 (KGF.I.0914/11/07)	brak zaleceń
12	Ośrodek Kultury w Drawsku Pomorskim	22.05.2007r.-19.06.2007r.	Protokół XII/2007 (KGF.I.0914/12/07)	zalecenia pokontrolne z dnia 5 września 2007 r.

13	Szkoła Podstawowa w Mielenku Drawskim	02.07.2007r. – 13.07.2007r.	Protokół XIII/2007 (KGF.I.0914/13/07)	brak zaleceń
14	Szkoła Podstawowa w Suliszewie	02.07.2007r. – 13.07.2007r.	Protokół XIV/2007 (KGF.I.0914/14/07)	zalecenia pokontrolne z dnia 5 września 2007r.
15	Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Drawsku Pomorskim	07.08.2007r. – 07.09.2007r.	Protokół XV/2007 (KGF.I.0914/15/07)	zalecenia pokontrolne z dnia 12 października 2007 roku
16	Szkoła Podstawowa w Drawsku Pomorskim	12.09.2007r. – 19.09.2007r.	Protokół XVI/2007 (KGF.I.0914/16/07)	brak zaleceń
17	Gimnazjum w Drawsku Pomorskim	19.09.2007r.- 05.10.2007r.	Protokół XVII /2007 (KGF.I.0914/17/07)	brak zaleceń
18	Zakład Usług Komunalnych w Drawsku Pomorskim	10.10.2007r. – 09.11.2007r.	Protokół XVIII/2007 (KGF.I.0914/18/07)	zalecenia pokontrolne z dnia 3 stycznia 2008 r.
19	Urząd Miasta i Gminy w Drawsku Pomorskim Referat Planowania Budżetu i Finansów	26.04.2007r. – 15.05.2007r.	Protokół I/2007 (KGF.I.0913/1/07)	brak zaleceń
20	Urząd Miasta i Gminy w Drawsku Pomorskim Referat Planowania Budżetu i Finansów	05.06.2007r. – 15.06.2007r.	Protokół II/2007 (KGF.I.0913/2/07)	brak zaleceń

*Stawnyse Potolia*