

**URZĄD MIASTA I GMINY**  
78-500 Drawsko Pomorskie  
ul. Gen. Władysława Sikorskiego 41  
tel. 094 36 334 85  
fax 094 36 331 13

KGFI.0910/1/09

Drawsko Pomorski, dnia 29 stycznia 2009r.

URZĄD MIASTA I GMINY  
w Drawsku Pomorskim  
wpłynęło dnia.....29.01.2009.....r.  
Nr..... zał.....  
podpis.....

### **Sprawozdanie z przeprowadzonych w 2008 roku kontroli wewnętrznych**

Kontrole wewnętrzne w 2008r. przeprowadzane były przez pracownika Urzędu Miasta i Gminy – Katarzynę Potocką, w oparciu o plan kontroli stanowiący załącznik do zarządzenia nr 2/2008 Burmistrza Miasta i Gminy Drawsko Pomorskie z dnia 10 stycznia 2008 r. w sprawie przyjęcia i realizacji planu kontroli wewnętrznej w 2008 roku.

**W tym miejscu wskazać należy, że plan kontroli obejmował przeprowadzenie kontroli we wszystkich jednostkach gminy Drawsko Pomorskie, z uwzględnieniem czasu nieobecności w pracy pracownika kontrolującego w miesiącach od maja do września 2008r. Zaznaczyć należy, że pomimo tak długiej nieobecności, pracownik przeprowadził wszystkie kontrole, jakie wynikają z ustawy o finansach publicznych, kontrole przeprowadzone w oparciu o ustawę o organizacjach pożytku publicznego i wolontariacie, jak również jedną kontrolę wewnętrzną w zakresie pobierania opłaty skarbowej. Co więcej, przeprowadzono o dwie kontrole więcej niż w 2007 roku. Kontrolujący przyznaje jednak, że z uwagi na ilość kontroli, nie wszystkie pola kontroli zostały zbadane tak szeroko jak w latach ubiegłych. Niemniej jednak, kontrole przeprowadzono w zakresie 5% wydatków, co zostało uwidocznione w każdym protokole.**

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 2008 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 ustawach 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. wynagrodzeń pracowników w 2008r.,
3. wydatków rzeczowych w 2008r.,
4. realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych po przeprowadzeniu kontroli wewnętrznej w 2008 roku,
5. kasy i jej obrotów,

W 2008 roku plan kontroli przewidywał także przeprowadzenie kontroli dotacji celowych udzielonych z budżetu gminy Drawsko Pomorskie w 2007 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,
- Caritas Parafii p.w. św. Pawła w Drawsku Pomorskim

W 2008 roku dokonano także kontroli wewnętrznej w zakresie prawidłowości pobierania opłaty skarbowej w Urzędzie Miasta i Gminy w Drawsku Pomorskim.

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

Łącznie w roku 2008 kontrolujący przeprowadził 22 kontrole, co w stosunku do roku ubiegłego stanowi o 2 kontrole wewnętrzne więcej.

*Katarzyna Polacka*

**Załącznik:**

1. zestawienie z wykonanych kontroli w 2008r.

**Załącznik nr 1 do sprawozdania z przeprowadzonych kontroli wewnętrznych w 2008 roku**

<b>Lp.</b>	<b>Jednostka kontrolowana</b>	<b>Czas trwania czynności kontrolowanych</b>	<b>Protokół z kontroli</b>	<b>Zalecenia pokontrolne</b>
1	Urząd Miasta i Gminy w Drawsku Pomorskim ( pobieranie opłaty skarbowej )	02.01.2008r.-14.03.2008r.	Protokół I/2008 (KGF.I.0913/1/08 )	brak zaleceń
2	Miejski Klub Sportowy „DRAWA” z siedzibą w Drawsku Pom.	17.01.2008r.- 29.02.2008r.	Protokół II/2008 (KGF.I.0914/2/08 )	zalecenia pokontrolne z dnia 20 marca 2008 roku
3	Miejsko-Gminne Stowarzyszenie Sportu Szkolnego z siedzibą w Drawsku Pom	22.01.2008r. – 08.02.2008r	Protokół III/2008 (KGF.I.0914/3/08)	zalecenia pokontrolne z dnia 11 marca 2008 roku
4	Uczniowski Klub Sportowy „Olimpijczyk” w Drawsku Pomorskim	29.01.2008r. – 08.02.2008r.	Protokół IV/2008 (KGF.I.0914/4/08)	zalecenia pokontrolne z dnia 11 marca 2008 roku
5	Uczniowski Klub Sportowy „Olimpijczyk” w Drawsku Pomorskim	29.01.2008r. – 08.02.2008r.	Protokół V/2008 (KGF.I.0914/5/08)	zalecenia pokontrolne z dnia 11 marca 2008 roku
6	YACHT Club Jermak w Gudowie	01.02.2008r. – 20.02.2008r.	Protokół VI/2008 (KGF.I.0914/6/08)	zalecenia pokontrolne z dnia 19 marca 2008 roku
7	Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy „OYAMA” w Drawsku Pomorskim	01.02.2008r. – 29.02.2008r.	Protokół VII/2008 (KGF.I.0914/7/08)	brak zaleceń
8	Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów w Drawsku Pomorskim	01.02.2008r. – 20.02.2008r.	Protokół VIII/2008 (KGF.I.0914/8/08)	zalecenia pokontrolne z dnia 26 lutego 2008 roku
9	Stowarzyszenie „Klub Abstynentów Przyszań” z siedzibą w Drawsku Pom.	13.02.2008r. – 25.02.2008r.	Protokół IX/2008 (KGF.I.0914/9/08)	zalecenia pokontrolne z dnia 11 marca 2008 roku
10	Caritas Parafii p.w. św. Pawła w Drawsku Pomorskim	01.02.2008r.-19.02.2008r.	Protokół X/2008 (KGF.I.0914/10/08)	zalecenia pokontrolne z dnia 11 marca 2008 roku

11	Ośrodek Kultury w Drawsku Pomorskim	13.02.2008r. – 31.03.2008r.	Protokół XI/2008 (KGF.I.0914/11/08)	zalecenia pokontrolne z dnia 24 października 2008 roku
12	Szkoła Podstawowa w Gudowie	25.03.2008r. – 18.04.2008r.	Protokół XII/2008 (KGF.I.0914/12/08)	brak zaleceń
13	Szkoła Podstawowa w Suliszewie	25.03.2008r. – 18.04.2008r.	Protokół XIII/2008 (KGF.0914/13/08)	brak zaleceń
14	Szkoła Podstawowa w Zarańsku	01.04.2008r. – 18.04.2008r.	Protokół XIV/2008 (KGF.0914/13/08)	brak zaleceń
15	Gimnazjum w Drawsku Pomorskim	02.10.2008r.-24.10.2008r.	Protokół XV/2008 (KGF.0914/15/08)	wystąpienie pokontrolne z dnia 16.01.2009r.
16	Szkoła Podstawowa w Nętnie	02.10.2008r. – 24.10.2008r.	Protokół XVI/2008 (KGF.I.0914/16/08)	brak zaleceń
17	Szkoła Podstawowa w Mielenku Drawskim	15.10.2008r. – 31.10.2008r.	Protokół XVII/2008 (KGF.I.0914/17/08)	brak zaleceń
18	Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Drawsku Pomorskim	28.10.2008r. – 21.11.2008r.	Protokół XVIII/2008 (KGF.I.0914/18/08)	brak zaleceń
19	Gimnazjum w Drawsku Pomorskim	12.11.2008r.- 14.11.2008r.	Protokół XIX /2008 (KGF.I.0914/19/08)	wystąpienie pokontrolne z dnia 16.01.2009r.
20	Szkoła Podstawowa w Drawsku Pomorskim	19.11.2008r.-31.12.2008r.	Protokół XX/2008 (KGF.I.0914/20/08)	brak zaleceń
21	Przedszkole w Drawsku Pomorskim	19.11.2008r.-05.12.2008r.	Protokół XXI/2008 (KGF.I.0914/21/08)	brak zaleceń
22	Zakład Usług Komunalnych w Drawsku Pomorskim	01.12.2008r. – 09.01.2009r.	Protokół XXII/2008 (KGF.I.0914/22/08)	brak zaleceń

*Katarzyna Potelna*