

Wpłynęło
dnia 1 8. STY. 2023

KW.1712.1.2023

18.01.2023 r.

L. dz. 249 z 510

Informacja o realizacji planu kontroli wewnętrznej za 2022 r.

Lp.	Jednostka kontrolowana	Temat/zakres kontroli	Wnioski - zalecenia
1	Ośrodek Pomocy Społecznej w Świeciu	Wydatki bieżące i majątkowe.	<p>W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż dokumenty zakupu (faktury) zostały opatrzone w potwierdzenie dokonania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kontroli merytorycznej polegającej na sprawdzeniu rzetelności danych, celowości, gospodarności i legalności operacji gospodarczych wyrażonych w dowodzie księgowym – stwierdzeniu, że dowód jest zgodny z umową, zamówieniem. - kontroli formalno-rachunkowej polegającej na sprawdzeniu czy dowód księgowy został wystawiony w sposób technicznie prawidłowy i jest zgodny z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, czy operacja gospodarcza została poddana kontroli merytorycznej oraz czy dowód księgowy jest wolny od błędów rachunkowych. Dowody księgowe posiadały również opis zdarzenia i celowości zakupu a także były odpowiednio zadekretowane.
2	Klub Szachowy „Gambit” w Świeciu.	Prawidłowość wydatkowania dotacji pozyskanej od gminy Świecie w latach 2017-2019 w ramach konkursów na dofinansowanie rozwoju sportu na terenie gminy Świecie.	<p>W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono w zakresie:</p> <p>Ocena rozliczenia dotacji z <u>Gminy Świecie</u> – nieprawidłowości nie stwierdzono.</p> <p>Ocena rozliczenia dotacji z <u>Ośrodka Oświaty i Wychowania w Świeciu</u> stwierdzono następujące nieprawidłowości:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wydatki objęte dotacją nie zostały prawidłowo udokumentowane i opatrzone w: - opis wydatku i jego przeznaczenia, - adnotacje o kontroli merytorycznej i formalno-rachunkowej, - opis źródła finansowania (dotacja, środki własne

			<p>itd.), co stanowi naruszenie przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.</p> <p>- ewidencja księgową prowadzona była bez wyodrębnienia w niej pozycji przychodów i kosztów związanych z otrzymaną dotacją z OOiW. Jest to naruszenie obowiązku prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo – księgowej wynikającego z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych związanych z otrzymaną dotacją oraz obowiązku nałożonego zawartą umową na realizację zadania.</p> <p><u>Zalecenia</u> 1. Prawidłowo dokumentować wydatki związane z otrzymaną dotacją. 2. Prowadzić wyodrębnioną ewidencję księgową dla każdej otrzymanej dotacji i celowej darowizny umożliwiająca identyfikację poszczególnych operacji księgowych związanych z otrzymanymi środkami finansowymi.</p>
3	Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji w Świeciu.	Wydatki bieżące i majątkowe.	<p>W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż dokumenty zakupu (faktury) zostały opatrzone w potwierdzenie dokonania:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kontroli merytorycznej polegającej na sprawdzeniu rzetelności danych, celowości, gospodarności i legalności operacji gospodarczych wyrażonych w dowodzie księgowym – stwierdzeniu, że dowód jest zgodny z umową, zamówieniem. - kontroli formalno-rachunkowej polegającej na sprawdzeniu czy dowód księgowy został wystawiony w sposób technicznie prawidłowy i jest zgodny z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, czy operacja gospodarcza została poddana kontroli merytorycznej oraz czy dowód księgowy jest wolny od błędów rachunkowych.

			<p>Dowody księgowo posiadały również opis zdarzenia i celowości zakupu a także były odpowiednio zadekretowane. W wyniku ustaleń kontrolnych zalecono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - aktualizację Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 30.000 euro wprowadzonego zarządzeniem kierownika OKSiR Nr 1/2017 z dnia 04 stycznia 2017 r. - z uwagi na zmianę przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. Z 2021 r. poz. 1129 ze zm.).
4	Stowarzyszenie Osób Bezrobotnych w Świeciu	Realizacja zadania publicznego w ramach konkursu nr 1/21.	<p>Celem kontroli była ocena:</p> <ul style="list-style-type: none"> -realizacji zadania publicznego pod względem efektywności i rzetelności, zgodnie z ustaleniami umowy zawartej na wsparcie zadania publicznego z Gminą Świecie, - prawidłowości rozliczenia dotacji udzielonej na finansowanie zadania, - prowadzenia dokumentacji i ewidencji. <p>W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.</p>
5	MLKS „Wisła” w Świeciu	Realizacja zadania publicznego w ramach konkursu nr 3/21.	<p>Realizacji zadania publicznego pod względem efektywności i rzetelności, przebiegła zgodnie z ustaleniami umowy zawartej na wsparcie zadania publicznego. Rozliczenie dotacji udzielonej na finansowanie zadania przeprowadzono prawidłowo.</p> <p>Zalecenia: Prawidłowo dokumentować realizację umów zlecenia poprzez np. sporządzanie listy obecności uczestników spotkań, pogadanek czy innych zajęć, harmonogramów spotkań, ogłoszeń informujących o zajęciach, sprawozdań, itp.</p>
6	Stowarzyszenie Rowe – Rowe w Świeciu	Realizacja zadania publicznego w ramach konkursu nr 6/21.	<p>Celem kontroli była ocena:</p> <ul style="list-style-type: none"> -realizacji zadania publicznego pod względem efektywności i rzetelności, zgodnie z ustaleniami umowy zawartej na wsparcie zadania publicznego z Gminą Świecie, - prawidłowości rozliczenia dotacji udzielonej na finansowanie zadania, - prowadzenia dokumentacji i ewidencji. Nieprawidłowości nie stwierdzono.
7	Świecki Klub Karate SHORN-RYU w Świeciu	Realizacja zadania publicznego w ramach	<p>Celem kontroli była ocena:</p> <ul style="list-style-type: none"> -realizacji zadania publicznego pod

		konkursu nr 10/21.	względem efektywności i rzetelności, zgodnie z ustaleniami umowy zawartej na wsparcie zadania publicznego z Gminą Świecie, - prawidłowości rozliczenia dotacji udzielonej na finansowanie zadania, - prowadzenia dokumentacji i ewidencji. Nieprawidłowości w powyższym zakresie nie stwierdzono .
8	Klub Sportowy „WDA” w Świeciu	Realizacja zadania publicznego w ramach konkursu nr 10/21.	Celem kontroli była ocena: -realizacji zadania publicznego pod względem efektywności i rzetelności, zgodnie z ustaleniami umowy zawartej na wsparcie zadania publicznego z Gminą Świecie, - prawidłowości rozliczenia dotacji udzielonej na finansowanie zadania, - prowadzenia dokumentacji i ewidencji. Nieprawidłowości nie stwierdzono.
9	Ośrodek Integracji i Rehabilitacji w Świeciu.	Wydatki bieżące.	W wyniku kontroli ustalono, iż dokumenty zakupu (faktury) zostały opatrzone w potwierdzenie dokonania: - kontroli merytorycznej polegającej na sprawdzeniu rzetelności danych, celowości, gospodarności i legalności operacji gospodarczych wyrażonych w dowodzie księgowym – stwierdzeniu, że dowód jest zgodny z umową, zamówieniem. - kontroli formalno-rachunkowej polegającej na sprawdzeniu czy dowód księgowy został wystawiony w sposób technicznie prawidłowy i jest zgodny z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, czy operacja gospodarcza została poddana kontroli merytorycznej oraz czy dowód księgowy jest wolny od błędów rachunkowych. Dowody księgowe posiadały również opis zdarzenia i celowości zakupu a także były odpowiednio zadekretowane. Nieprawidłowości nie stwierdzono.
10	Miejska Biblioteka Publiczna w Świeciu.	Wydatki bieżące i majątkowe.	W wyniku kontroli ustalono, iż dokumenty zakupu (faktury) zostały opatrzone w potwierdzenie dokonania: - kontroli merytorycznej polegającej na sprawdzeniu rzetelności danych, celowości, gospodarności i legalności operacji

			<p>gospodarczych wyrażonych w dowodzie księgowym – stwierdzeniu, że dowód jest zgodny z umową, zamówieniem.</p> <p>- kontroli formalno-rachunkowej polegającej na sprawdzeniu czy dowód księgowy został wystawiony w sposób technicznie prawidłowy i jest zgodny z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, czy operacja gospodarcza została poddana kontroli merytorycznej oraz czy dowód księgowy jest wolny od błędów rachunkowych.</p> <p>Dowody księgowe posiadały również opis zdarzenia i celowości zakupu a także były odpowiednio zadekretowane. Nieprawidłowości nie stwierdzono.</p>
--	--	--	--

Sporządził:

Samodzielne Stanowisko
ds. Kontroli Wewnętrznej

Małgorzata Wróbel

Zatwierdził:

BURMISTRZ

Krzysztof Kulakowski