

Szubin, 30 stycznia 2018 roku

KZ. 0641.1.2018

Roczne sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli w 2017 roku.

Zgodnie z § 27 pkt 1 załącznika nr 1 do Zarządzenie nr 0050.1.9.2016 Burmistrza Szubina z dnia 21 stycznia 2016 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Kontroli Wewnętrznej przedkładałam sprawozdanie z działalności kontrolnej za 2017 rok.

Na 2017 rok planowano przeprowadzenie kontroli w III i IV kwartale. Planem objęto dwie instytucje kultury – Szubiński Dom Kultury i Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie, Urząd Miejski w Szubinie – Referat Podatków i Opłat oraz Stowarzyszenie TKKF „Instalator – Pelikan” w Szubinie. Łącznie zaplanowano przeprowadzenie czterech kontroli.

Ponadto, przeprowadzono planowane kontrole u podatników podatku od nieruchomości na terenie Gminy Szubin w zakresie zgodności złożonej informacji ze stanem faktycznym, które zostały objęte odrębnym planem kontroli i ich ewidencją.

I. Rodzaj przeprowadzonych kontroli.

W instytucjach kultury oraz w Urzędzie Miejskim w Szubinie przeprowadzono kontrole instytucjonalne - problemowe (polegające na wybraniu odcinka działalności lub wybranego zagadnienia) w Szubińskim Domu Kultury oraz sprawdzająca w Rejonowej Bibliotece Publicznej w Szubinie. W instytucjach kultury w zakresie realizacji planu finansowego, gospodarki materiałowej oraz terminowego rozliczania się z Urzędem Skarbowym i Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, w Urzędzie Miejskim w Szubinie - w Referacie Podatków i Opłat w zakresie rozliczeń inkasentów z pobranych podatków i opłat lokalnych oraz wydatków na wynagrodzenia. Kontrola w Stowarzyszeniu objęła realizację zadania publicznego – zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie zadania z budżetu Gminy Szubin.

II. Problematyka przeprowadzonych kontroli.

1. Szubiński Dom Kultury - przedmiotem oceny była:

- realizacja planu finansowego – na dzień kontroli nie stwierdzono przekroczenia planu finansowego, który był korygowany pięć razy (przesunięcia nie spowodowały zmiany wysokości dotacji). Stan gotówki w kasie był zgodny z dokumentacją i nie przekraczał wysokości pogotowia kasowego ustalonego Zarządzeniem nr 4/2017 z dnia 24.04.2017r. w wysokości 5.000,00 zł.

- gospodarka materiałowa – środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są w księgach inwentarzowych, ich stany były zgodne z ewidencją księgową.

- terminowość realizacji zobowiązań wobec ZUS i Urzędu Skarbowego – w badanym okresie SZDK nie przekroczył terminu realizacji zobowiązań.

W wyniku kontroli pozytywnie oceniono działalność Szubińskiego Domu Kultury.

Zalecono opracowanie jednolitego tekstu Zasad polityki rachunkowości i zakładowego planu kont. Pismem z dnia 29.12.2017r. Szubiński Dom Kultury zawiadomił, że zarządzeniem Dyrektora SZKD nr 9 z 29 grudnia 2017r. przyjęto jednolitą politykę rachunkowości.

2. Rejonowa Biblioteka Publiczna w Szubinie – kontrola sprawdzająca, dotyczyła zaleceń aktualizacji polityki rachunkowości. Zarządzeniem nr 15/2016 z dnia 30 grudnia 2016r. zostały wprowadzone zaktualizowane zasady prowadzenia rachunkowości.

3. Urząd Miejski w Szubinie – Referat Podatków i Opłat – przedmiotem kontroli było sprawdzenie poprawności rozliczenia inkasentów z tytułu poboru podatków i opłat lokalnych oraz naliczenia prowizji dla sołtysów i ewidencja druków ścisłego zarachowania w tym zakresie. Kontrolą objęto 10 sołectw za okres I-III kwartał 2017 roku. W wyniku kontroli stwierdzono, że bez upoważnienia pobrano podatek od innych osób niż osoby fizyczne (osoby prawne i parafia). W jednym przypadku zawyżono a w trzech zaniżono wypłatę prowizji za pobrane w drodze inkasa podatki i opłaty lokalne.

Zgodnie z wyjaśnieniem do protokołu z dnia 29 grudnia 2017 r. rozliczenie różnic nastąpiło w 2017 r. z wyjątkiem sołectwa Słonawy (kwota 12,10 zł), która zostanie doliczona do prowizji za I kwartał 2018 r.

Działalność w tym zakresie ocenia się pozytywnie.

4. Stowarzyszenie TKKF „Instalator - Pelikan”

Stowarzyszenie terminowo rozliczyło się z otrzymanej dotacji, zachowując obowiązkowe terminy rozliczeń i sprawozdania., posiada dokumentację potwierdzającą realizację zadania. Wystąpiono z wnioskiem o rozszerzenie opisu dokumentów potwierdzających realizację zadania o wskazanie daty i ilości odbiorców – uczestników zadania, co ułatwi w przeszłości dokonanie oceny realizacji poszczególnych zadań.

Poza planem kontroli, z upoważnienia Burmistrza dokonano kontroli poniesionych kosztów na nieruchomościach oddanych w dzierżawę spółce z o.o. MEDYK (budynki

44
kosztów na nieruchomościach oddanych w dzierżawę spółce z o.o. MEDYK (budynki przychodni w: Szubinie, Turze, Rynarzewie, Chomętowie i Królikowie). Komisja stwierdziła, że spółka wywiązała się z warunków zawartych w umowie w zakresie poniesionych nakładów. Pozytywnie oceniono przedłożone sprawozdania.

III. Liczba zaleceń pokontrolnych.

Wystosowano zalecenia pokontrolne, które zostały wprowadzone w 2017r., z wyjątkiem jednego rozliczenia prowizji za inkaso, które rozliczone zostanie w I kwartale 2018r.

IV. Liczba wszczętych postępowań dyscyplinarnych.

Nie wystąpiono z wnioskiem o wszczęcie postępowania dyscyplinarnego.

V. Liczba zawiadomień o popełnieniu przestępstwa lub wykroczenia.

Nie dokonano żadnych zawiadomień o popełnieniu przestępstwa lub wykroczenia.

Sporządziła :

Genowefa Szpeyer (inspektor ds. Kontroli Zarządczej w Urzędzie Miejskim w Szubinie)

INSPEKTOR
ds. kontroli zarządczej

Genowefa Szpeyer

(podpis)

BURMISTRZ

Artur Michałak

Szubin, 30.01.2018r.

nie/zatwierdzam

(podpis Burmistrza)