

Realizacja planu kontroli za rok 2023

Lp.	Rodzaj kontroli, termin	Zakres kontroli	Wyniki kontroli, w tym ujawnione nieprawidłowości, ich rodzaj i uwagi
1.	<u>Kontrola problemowa.</u> Chorągiew Zachodniopomorska ul. Ogińskiego 15 71- 431 SZCZECIN Placówka wsparcia dziennego „PESTKI” w Złocieniu, prowadzona w formie podwórkowej 08 – 09 luty 2023 r.	Działalność socjoterapeutyczna i animacyjna placówki wsparcia dziennego „PESTKI” w Złocieniu, prowadzona w formie podwórkowej.	Kontrolująca pozytywnie oceniła prowadzone przez placówkę wsparcia dziennego „PESTKI” w Złocieniu działania animacyjne i socjoterapeutyczne wśród dzieci i młodzieży, które prowadzone są w formie świetlicy podwórkowej.
2.	<u>Kontrola problemowa.</u> Złocieniecki Ośrodek Kultury ul. Połczyńska 6 78-520 Złocieniec Od 13 marca do 24 marca 2023 r.	Stan bezpieczeństwa i higieny pracy.	Kontrolująca pozytywnie oceniła stan bezpieczeństwa i higieny pracy z wniesionymi uchybieniami i nieprawidłowościami. <u>Za uchybienia uznano:</u> <ol style="list-style-type: none">1) Brak wykazu pracowników wyznaczonych i przeszkolonych do udzielania pierwszej pomocy;2) Brak wykazu wyposażenia apteczek, ustalonego w porozumieniu z lekarzem sprawującym profilaktyczną opiekę zdrowotną nad pracownikami w ZOK przy ul. Połczyńskiej 6, w Bibliotece Publicznej przy u. Obrońców Westerplatte 3, sali widowiskowej przy ul. Wolności 6 oraz w świetlicach wiejskich; <u>Za nieprawidłowości uznano:</u> <ol style="list-style-type: none">1) Ocena ryzyka zawodowego dla pracowników Złocienieckiego Ośrodka Kultury w Złocieniu przeprowadzona została w 2008 r. i 2009r. i nie była aktualizowana;2) Dokumentacja dotycząca ryzyka zawodowego zawiera błędy i brakujące zapisy;3) W karatach analizy ryzyka zawodowego ujęto zapis ul. Połczyńska 8, a powinna być ul. Połczyńska 6;4) Karty analizy i oceny ryzyka zawodowego nie zostały zatwierdzone przez Dyrektora Złocienieckiego Ośrodka Kultury;5) W przedłożonej dokumentacji nie ujęto kart i ocen ryzyka zawodowego dla stanowisk pracy w ZOK takich jak: konserwator, sprzątaczką, referent ds. kina/kasjer, organizator imprez, specjalisty ds. promocji – grafika, głównego specjalisty ds. animacji społecznej i rozwoju umiejętności;6) Nie wszyscy pracownicy ujęci w dokumentacji dotyczącej oceny ryzyka zawodowego złożyli datę i podpis

- o zapoznaniu się z oceną ryzyka zawodowego na danym stanowisku pracy;
- 7) W kartach analizy i oceny ryzyka zawodowego, które dotyczy stanowiska Pracy: „Bibliotekarz” występuje nieaktualny już adres siedziby Biblioteki, ul. 3-go Pułku Piechoty², a obecnie Biblioteka mieści się przy ul. Obrońców Westerplatte 3;
 - 8) W kartach analizy i oceny ryzyka zawodowego nie ujęto pracowników takich świetlic wiejskich jak: Bolegorzyn i Chlebowo;
 - 9) Brak jest podpisów i daty zapoznania się oceną ryzyka zawodowego pracowników obecnie zatrudnionych w tych świetlicach.
 - 10) Na listach osób, które zapoznały się z wynikami oceny ryzyka zawodowego brakuje ujęcia daty zapoznania się z zagrożeniami i ryzykiem zawodowym związanym z wykonywanymi czynnościami na poszczególnych stanowiskach pracy.
 - 11) ZOK nie dokonał w ustalonym terminie zakupu i wyposażenia pracowników: konserwatora, pracownika obsługi – kierowcy i pracownika obsługi – sprzątaczkę w środki ochrony indywidualnej oraz odzież i obuwie robocze.

Ponadto kontrolująca ustaliła, że przy władze oddymiającym stwierdzono mały ubytek w suficie oraz na części ścian w dwóch pomieszczeniach piwnicznych – garderobie i magazynie z kostiumami oraz na korytarzu stwierdzono duże ubytki tynku, na ścianach, pęknięcia, wybrzuszenia i zawilgocenia. Kontrolującej złożono dwa wyjaśnienia na piśmie w tej sprawie. Kontrola okresowa (roczna) obiektu budowlanego zgodnie z art.62 pkt 1 ppkt 1 prawa budowlanego nie została przeprowadzona w terminie. Zamiast w grudniu 2022 r. odbyła się 11 stycznia 2023 r. Ponadto okresowa kontrola (roczna) przewodów kominowych i połączeń dymowych, spalinowych i wentylacyjnych w budynku ZOK nie nastąpiła w miesiącu grudniu 2022 r., tylko dopiero 03 marca 2023 r. Kontrolująca odstąpiła od wniesienia nieprawidłowości w zakresie braku aktualnego zaświadczenia o szkoleniu bhp osoby zatrudnionej w Świetlicy wiejskiej w Starym Worowie oraz o nie przedłożeniu aktualnego orzeczenia lekarskiego dla pracownika – Kina. Przyjęto w tej sprawie pisemne wyjaśnienia, które kontrolująca uwzględniła. Również uwzględniony został w protokole brak zapisu w dokumentach (skierowaniu na badanie profilaktyczne) pracownika obsługi – kierowcy, który wykonuje również prace na wysokości do 3 metrów. W trakcie trwania czynności kontrolnych pracownik ten został ponownie skierowany na odbycie wizy u lekarza medycy pracy celem dodatkowego zapisu „Praca na wysokości do 3 metrów”.

3.	<p>Uczniowski Klub Sportowy „TRAPER” Ul. Czwartaków 2 78 -520 Złocieniec Od 12.04.2023 r. Do 18.04.2023 r.</p>	<p>Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej na realizację zadania własnego gminy pod nazwą: ”Organizacja zajęć sportowych – szkolenie zawodników UKS „TRAPER” w zakresie lekkoatletyki oraz udział w zawodach lekkoatletyki w 2022 r.”</p>	<p>Ustalono, że UKS „TRAPER” w Złocieniu prawidłowo wykorzystał przyznaną kwotę dotacji. Kontrolująca wniosła jedno uchybienie, które dotyczy nie podjęcia przez Klub stosownej uchwały Zarządu UKS „TRAPER” o przyjęciu przedłożonej kontrolującej polityki rachunkowości. W przedłożonej polityce rachunkowości Klubu nie ujęto daty jej przyjęcia i podpisów jej zatwierdzenia przez upoważnione osoby.</p> <p>Kontrolująca przyjęła od prezesa Klubu pisemne wyjaśnienie wypłacenia wynagrodzenia dla trenera w dniu 16.11.2022 r. w trakcie realizacji szkolenia zawodników, ale jej zdaniem przekazane środki finansowe – dotacja, są środkami publicznymi i powinny być wypłacone trenerowi po wykonaniu zapisów umowy, tj. w dniu 31.12.2022 r. Zgodnie z zapisem §3</p>
4.	<p>Kontrola doraźna Złocienieckiego Towarzystwa Tenisa Stołowego w Złocieniu ul. Drawska 13 78-520 Złocieniec 10,11,12,15,16,17,18,19, 22 oraz 25 i 26.05.2023 r. ,a także w dniu 5 i 6 czerwca 2023 r. (łącznie 13 dni)</p>	<p>Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej</p>	<p>Kontrolująca ustaliła, że:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ZTTS nie przedłożyło korekty sprawozdania częściowego w trzecim kwartale 2022 r. (zalecenia pokontrolne z dnia 19.09.2022) tylko dopiero przy sprawozdaniu rocznym za 2022; 2) ZTTS nie dokonało aktualizacji danych co do umiejscowienia siedziby Stowarzyszenia w ewidencji Starosty Drawskiego (zalecenia pokontrolne z 19.09.2022 r.); 3) ZTTS przedłożyło zasady (politykę) rachunkowości Klubu na podstawie art.10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz.217) z późn.zm.)W zaleceniach pokontrolnych z dnia 19.09.2022 r. kontrolująca ustaliła brak przyjętych (zasad) polityki rachunkowości Klubu i zaleciła ich przyjęcie stosowną uchwałą przez Zarząd ZTTS w Złocieniu. W trakcie kontroli doraźnej, kontrolującej przedłożono do wglądu uchwałę nr 1/2018 z dnia 16 marca 2018 r. Zarządu ZTTS w Złocieniu w sprawie zasad (polityki) rachunkowości. Przyjęte przez Zarząd Stowarzyszenia zasady stanowią załącznik nr 1 do uchwały nr 1/2018 z dnia 16.03.2018 r. Do zasad załączony został plan kont .W przedłożonej polityce rachunkowości ujęto ogólne zapisy dotyczące prawidłowego prowadzenia ksiąg rachunkowych, a nie zawarto zapisów w jaki sposób Stowarzyszenie prowadzi te księgi. 4) ZTTS nie przedłożyło dokumentacji (rozeznania rynku) potwierdzającej prowadzone negocjacje cenowe; 5) ZTTS dokonywało płatności za niektóre towary/usługi ujęte w protokole (tabeli) po terminie; 6) Prezes ZTTS za część towarów /usług dokonywał płatności ze swojego konta prywatnego; 7) ZTTS dokonywało płatności za część towarów/usług gotówką. Kontrolującej nie przedłożono dokumentów np. instrukcji kasowej, czy innych wewnętrznych regulacji

w zakresie prowadzonego obrotu gotówkowego Stowarzyszenia. Do załączonych dowodów księgowych np. faktur opłaconych gotówką nie załączono dokumentów potwierdzających wypłacenie gotówki (kto wypłacił, a kto pokwitował otrzymanie gotówki). A zwrot poniesionych kosztów następował gotówką poprzez adnotację na dokumencie finansowym pokwitowania odbioru;

- 8) ZTTS w korekcie do sprawozdania rocznego za 2022 r. ujęło wydatek w wysokości 3.600,00 PLN objęty faktura VAT 17/0012/2022 z dnia 28 grudnia 2022 r. Faktura ta została wystawiona przez Ośrodek Wypoczynkowy Camping Wąjk w Piasecznie, gmina Czaplinek i dotyczyła jak wynika z jej treści – „za wynajem obiektu sportowego z 4 stołami tenisowymi oraz 2 robotami treningowymi do tenisa stołowego za 2022 r.” Na dokumencie tym zawarto też informację cyt. ”Zapłacono gotówką 30.12.2022 r.”. i na odwrocie faktury ujęto zapis „Kwituje odbiór gotówki w kwocie 3.600,00 zł (słownie: trzy tysiące sześćset złotych) w dniu 30.12.2022 r. Grzegorz Wrzesiński”. Wydatek ten jest niezgodny z przeznaczeniem uzyskanej przez ZTTS dotacji, co stanowi nieprawidłowość, niezgodność z zapisem §1 i §2 pkt 2 umowy Nr BSS.423.1.4.2022 z dnia 27 stycznia 2022 r.).
- 9) Stowarzyszenie wykazało pięć poleceń przejazdów na zawody i wypłaciło koszty przejazdów prywatnymi samochodami dla zawodników ZTTS i diety dla osób jadących z osobą delegowaną, niezgodnie z zapisem §1 i pkt 3 umowy BSS.423.1.4.2022 z dnia 27 stycznia 2022 r., co jest niezgodne z przeznaczeniem uzyskanej przez ZTTS w Złocięncu dotacji. Kosztem kwalifikowanym realizowanego zadania był wynajem transportu na zawody i koszty żywienia, a Stowarzyszenie wypłaciło diety dla osób jadących z osobami delegowanymi. Ustalono, że ZTTS w Złocięncu nie zwróciło się pisemnie do Zleceniodawcy – Gminy Złocieniec o dokonanie zmiany zapisów umowy w kosztorysie realizacji zadania, na podstawie §2 ust.2 umowy Nr BSS.423.1.4.2022 z dnia 27 stycznia 2022 r. – co uznano jako nieprawidłowość.

W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 23.06.2023 r., skierowanym do ZTTS w Złocięncu, szczegółowo opisano stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości. **Kontrolująca uznała część dotacji w kwocie 4.420,00 PLN jako dotację wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem.**

5.	<p><u>Kontrola problemowa.</u> Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe Powiatu Drawskiego Ul. Stary Rynek 3 78 -520 Złocieniec Od 8 sierpnia do 29.08.2023 r.</p>	<p>Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej na zadanie publiczne: „Organizacja działań ratownictwa i ochrony mieszkańców miasta i gminy Złocieniec w 2022 r.</p>	<p>Kontrolująca ustaliła, że dotacja przekazana dla WOPR Powiatu Drawskiego została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem. Rezultaty realizacji zadania publicznego pod nazwa:” Organizacja działań ratownictwa i ochrony mieszkańców miasta i gminy Złocieniec” zostały osiągnięte. Kontrolująca wniosła do protokołu nieprawidłowość w zakresie braku:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) przyjętych przez WOPR Powiatu Drawskiego zasad (polityki) rachunkowości , zgodnie z art.10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości; 2) pełnego opisu (dekretu) na dowodach księgowych , zgodnie z art.21 ust. o rachunkowości; 3) przedłożenia ewidencji księgowej realizowanego zadania, zgodnie z ust. o rachunkowości, <p>Kontrolująca wniosła również uwagę , która dotyczy nie ujęcia w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego liczbowej skali osób objętych działaniem i sposobu w jaki one zostały zmierzone.</p>
6.	<p><u>Kontrola problemowa.</u> Uniwersytet Trzeciego Wieku w Złocieniu Ul. Wolności 6 78 -520 Złocieniec. 30.08.2023 r, i od 01.09.2023 r. do 12 .09.2023 r. Łącznie 9 dni</p>	<p>Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej na zadanie publiczne „Aktywizacja ludzi starszych w zakresie kultury w 2022 r.”</p>	<p>Kontrolująca pozytywnie oceniła prawidłowość wykorzystania dotacji celowej z budżetu gminy Złocieniec na realizację zadania w zakresie kultury z wniesioną nieprawidłowością i uchybieniem. Na dowodach księgowych zatwierdzonych do wypłaty ujęty był tylko podpis Prezesa Zarządu. Stwierdzono brak podpisu drugiej upoważnionej osoby – Skarbnika Zarządu Stowarzyszenia co uznano za <u>nieprawidłowość</u>.</p> <p><u>Za uchybienie</u> uznano niepełne opisywanie dowodów księgowych (faktur, rachunków), tj. czego dotyczy dany zakup/usługa i jakie jest jej przeznaczenie. Kontrolująca przyjęła i zaakceptowała pisemne wyjaśnienie Stowarzyszenie w zakresie czterech dowodów księgowych, wykazanych ze środków innych własnych Stowarzyszenia, które ostatecznie przyjęła bez uwag.</p>
7.	<p><u>Kontrola problemowa.</u> Przedszkole Prywatne Stanisława Rak-Lisowska Ul. Zdobywców Wału Pomorskiego 2 78 – 520 Złocieniec 28,29.09.2023 r. oraz 02,09,10,11,12 i 13 października 2023 r.(Łącznie 8 dni)</p>	<p>Prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonej dla Przedszkola Prywatnego w 2022 r.</p>	<p>Ustalono, że wydatki osobowe i rzeczowe Przedszkola Prywatnego Stanisława Rak – Lisowska, zrealizowane z dotacji z budżetu gminy Złocieniec w 2022 r. uznano za zasadne i zgodne z przeznaczeniem.</p> <p>W ocenie kontrolującej przedłożone przez Przedszkole Prywatne Stanisława Rak – Lisowska dokumenty finansowe potwierdziły ich prawidłową realizację i wydatkowanie środków na działalność bieżącą przedszkola.</p>
8.	<p>Czynności nadzorcze/kontrolne</p> <p>Klub Malucha „BAJKA” Monika Lisicka ul. Stanisława Staszica 17 78 - 520 Złocieniec 25.11.2023 r.</p>	<p>Warunki i jakość świadczonej opieki</p>	<p>Kontrolująca pozytywnie oceniła warunki i jakość świadczonej opieki w Klubie Malucha „BAJKA” Monika Lisicka w Złocieniu i nie wniosła uwag i nieprawidłowości.</p>

9.	Czynności nadzorcze/kontrolne Żłobek w Złocięncu Ul. Elizy Orzeszkowej 2 A, 78 – 520 Złocieniec 08,09.11.2023 r.	Warunki i jakość świadczonej opieki.	Kontrolująca pozytywnie oceniła warunki i jakość świadczonej opieki w Żłobku w Złocięncu i nie wniosła uwag i nieprawidłowości.
----	--	--------------------------------------	---

Złocieniec, dnia 02.01.2024 r.

Sporządziła:

Irena Szmidt
Starszy Inspektor ds. kontroli wewnętrznej
i zewnętrznej

Zatwierdził:

BURMISTRZ
Krzysztof Zacharzewski