

BKW.0643.1.2018

Pani

Teresa Substyk

Burmistrz Miasta i Gminy Solec Kujawski

w/m

INFORMACJA O PRZEBIEGU I EFEKTACH KONTROLI

ZA OKRES od 01.01.2017 do 31.12.2017

Na podstawie §14 Regulaminu przeprowadzania kontroli wewnętrznej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta i Gminy Solec Kujawski, przedstawiam informację o przebiegu i efektach kontroli w 2017 roku.

Zgodnie z planem kontroli na 2017 rok, Biuro Kontroli Wewnętrznej przeprowadziło następujące kontrole:

- a) ocena prawidłowości prowadzenia postępowań w sprawach dotyczących przyznania dodatków mieszkaniowych w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.;
- b) gospodarowanie Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Miasta i Gminy w Solcu Kujawskim, w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.;
- c) ocena prawidłowości prowadzenia postępowań w sprawach dotyczących umarzania zaległości podatkowych oraz prawidłowości dokonywania odpisów przedawnionych zobowiązań podatkowych;
- d) kontrola prawidłowości pobrania i wykorzystania przez przedszkola niepubliczne dotacji przyznanej z budżetu Miasta i Gminy Solec Kujawski w 2016 roku.

Szczegółowe dane dotyczące kontroli przeprowadzonych w 2017 roku zamieszczono poniżej w tabelach:

Termin kontroli	27.01.2017 – 23.03.2017
Podmiot kontrolowany	Urząd Miasta i Gminy w Solcu Kujawskim
Przedmiot kontroli	Ocena prawidłowości prowadzenia postępowań w sprawach dotyczących przyznania dodatków mieszkaniowych w okresie od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.
Wyniki kontroli	Stwierdzono nieprawidłowości: - nie wszystkie kontrolowane postępowania administracyjne miały założoną metrykę sprawy; - brak daty wpływu do UMiG na dokumentach załączonych do wniosku o przyznanie dodatku mieszkaniowego; - naliczanie wraz z dodatkiem mieszkaniowym ryczałtu na zakup opału bez wymaganego przepisami rachunku za energię elektryczną; - przy wyliczaniu dodatku mieszkaniowego, niesłusznie pomniejszono wykazywane we wniosku wydatki na mieszkanie o zaliczki na energię elektryczną zużywaną w częściach wspólnych budynku mieszkalnego; - w kilku przypadkach brak stwierdzenia własnoręczności podpisu przez pracownika przyjmującego wnioski;
Postępowanie pokontrolne	Wydano zalecenia pokontrolne

Termin kontroli	20.04.2017 – 22.06.2017
Podmiot kontrolowany	Urząd Miasta i Gminy w Solcu Kujawskim
Przedmiot kontroli	Gospodarowanie Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Miasta i Gminy w Solcu Kujawskim w 2016 roku
Wyniki kontroli	Stwierdzono nieprawidłowości: - wypłata świadczeń w pełnej wysokości na podstawie oświadczeń o dochodach, złożonych po terminie określonym w Regulaminie ZFŚS; - wypłata świadczeń na podstawie oświadczeń o dochodach, w których nie wykazano dochodu brutto wszystkich osób uprawnionych w gospodarstwie domowym; - wydatek na zakup karnetów na basen nie został uwzględniony w preliminarzu wydatków ZFŚS na 2016 r.; - na wykazach pracowników uprawnionych do korzystania ze świadczeń ZFŚS brak pokwitowania odbioru kart abonamentowych na basen oraz karnetów na zajęcia fitness;
Postępowanie pokontrolne	Wydano zalecenia pokontrolne

Termin kontroli	10.08.2017 – 29.09.2017
Podmiot kontrolowany	Urząd Miasta i Gminy w Solcu Kujawskim
Przedmiot kontroli	Ocena prawidłowości prowadzenia postępowań w sprawach dotyczących umarzania zaległości podatkowych oraz prawidłowości dokonywania odpisów przedawnionych zobowiązań podatkowych w 2016 roku
Wyniki kontroli	Stwierdzono nieprawidłowości: - dokonanie odpisów zobowiązań podatkowych jako przedawnionych przed upływem terminu ich przedawnienia; - dokonanie odpisu w kwocie nieodpowiadającej wysokości zobowiązania podatkowego, wykazanego w tytule wykonawczym; - odpisanie zobowiązania podatkowego mimo informacji z US o zapłacie tytułu wykonawczego wystawionego na to zobowiązanie;
Postępowanie pokontrolne	Wydano zalecenia pokontrolne

Termin kontroli	06.10.2017 – 05.11.2017 09.11.2017 – 15.11.2017
Jednostka kontrolowana	Ochronka Zgromadzenia Sióstr Służebniczek BDNP Niepubliczne Przedszkole w Solcu Kujawskim
Przedmiot kontroli	Kontrola prawidłowości pobierania i wykorzystywania dotacji przyznanej z budżetu Miasta i Gminy Solec Kujawski na 2016 rok
Wyniki kontroli	Stwierdzono nieprawidłowości: - ze środków otrzymanej dotacji rozliczono wydatek z tytułu regulowania zaległych zobowiązań wobec ZUS; - ze środków dotacji rozliczono odsetki naliczone przez ZUS od nieterminowych płatności; - na listach płac brak adnotacji o sfinansowaniu wydatków ze środków dotacji;
Postępowanie pokontrolne	Wydano zalecenia pokontrolne

Termin kontroli	22.11.2017 – 20.12.2017 27.12.2017 – 29.12.2017
Jednostka kontrolowana	Przedszkole Niepubliczne „REKSIO” w Solcu Kujawskim
Przedmiot kontroli	Kontrola prawidłowości pobierania i wykorzystywania dotacji przyznanej z budżetu Miasta i Gminy Solec Kujawski na 2016 r.
Wyniki kontroli	Stwierdzono nieprawidłowości: - rozliczenie z dotacji przekazanej przedszkolu w 2016 roku, wydatków dokonanych w styczniu 2017 roku; - dwukrotne sfinansowanie ze środków dotacji nadpłaty wynagrodzenia, która została potrącona pracownikowi z wynagrodzenia w następnych miesiącach; - rozliczenie ze środków dotacji wydatku w kwocie wyższej niż wynikająca z przedłożonej faktury;
Postępowanie pokontrolne	Wydano zalecenia pokontrolne

Opracowanie sprawozdania:

Marlena Borakiewicz – podinspektor ds. kontroli wewnętrznej

PODINSPEKTOR
ds. kontroli wewnętrznej

Marlena Borakiewicz

Do wiadomości:

1. Burmistrz Miasta i Gminy Solec Kujawski
2. a/a