

ROO.1711.17.2019

Roczne sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w 2019 roku w podległych i nadzorowanych przez Burmistrza Kcyni jednostkach organizacyjnych oraz w podmiotach niezaliczanych do sektora finansów publicznych, którym z budżetu gminy przekazano dotacje na realizację zadań Gminy Kcynia

Na podstawie § 8 ust. 3 Zarządzenia Nr 338/2011 Burmistrza Kcyni z dnia 27 grudnia 2011 r. w sprawie organizacji działalności kontrolnej w Urzędzie Miejskim w Kcyni i w jednostkach organizacyjnych Gminy Kcynia, przedkładam sprawozdanie z działalności kontrolnej za 2019 rok.

I. W 2019 roku łącznie przeprowadzono 16 kontroli zewnętrznych, w tym:

- 1) 15 kontroli w jednostkach organizacyjnych Gminy Kcynia i w podmiotach niezaliczanych do sektora finansów publicznych, którym z budżetu gminy przekazano dotacje na realizację zadań Gminy Kcynia, wynikające z planu kontroli na poszczególne półrocza 2019 roku zatwierdzonego przez Burmistrza Kcyni,
- 2) 1 kontrolę doraźną (poza planem) w Niepublicznym Żłobku „MINI AKADEMIA” Barbara Szurik w Kcyni.

II. Kontrolą objęto:

1. Przedszkole Niepubliczne „Mini Akademia” w Kcyni - kontrola problemowa w zakresie prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji w okresie od 01.09.2018 r. do 31.12.2018 r.
2. Zespół Szkół Technicznych w Kcyni - kontrola sprawdzająca wykonania zaleceń pokontrolnych zawartych w Wystąpieniu Pokontrolnym z dnia 12.04.2016 r. (Znak: ROO.1711.1.2016),
3. Szkołę Podstawową w Rozstrzębowie - kontrola sprawdzająca wykonania zaleceń pokontrolnych zawartych w Wystąpieniu Pokontrolnym z dnia 14.06.2016 r. (Znak: ROO.1711.7.2016),
4. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kcyni - kontrola sprawdzająca wykonania zaleceń pokontrolnych zawartych w Wystąpieniu Pokontrolnym z dnia 17.08.2016 r. (Znak: ROO.1711.9.2016),
5. Szkołę Podstawową w Kcyni - kontrola sprawdzająca wykonania zaleceń pokontrolnych zawartych w Wystąpieniu Pokontrolnym z dnia 27.03.2017 r. (Znak: ROO.1711.24.2016),

6. Szkołę Podstawową w Mycielewie - kontrola sprawdzająca wykonania zaleceń pokontrolnych zawartych w Wystąpieniu Pokontrolnym z dnia 03.03.2017 r. (Znak: ROO.1711.21.2016),
7. Żłobek Niepubliczny „MINI AKADEMIA” w Kcyni – kontrola doraźna w zakresie sprawdzenia panujących warunków i jakości świadczonej opieki nad dziećmi w wieku do lat 3,
8. MLUKS „Orlik” w Kcyni:
 - 1) kontrola udzielonej dotacji na podstawie Umowy Nr 2.2018 z dnia 02.01.2018 r. w wysokości 65 000,00 zł,
 - 2) kontrola udzielonej dotacji na podstawie Umowy Nr 46.2018 z dnia 08.02.2018 r. w wysokości 10 000,00 zł,
9. OSP Kcynia - kontrola udzielonej dotacji na podstawie Umowy Nr 40.2018 z dnia 06.02.2018 r. w wysokości 32 800,00 zł,
10. KST „Nasz kort” w Kcyni - kontrola udzielonej dotacji na podstawie Umowy Nr 403.2018 z dnia 30.08.2018 r. w wysokości 9 500,00 zł,
11. LZS Sipiory - kontrola udzielonej dotacji na podstawie Umowy Nr 48.2018 z dnia 06.02.2018 r. w wysokości 1 000,00 zł,
12. Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju Przedszkola Miejskiego w Kcyni „Marzenie” - kontrola udzielonej dotacji na podstawie Umowy Nr 38.2018 z dnia 06.02.2018 r. w wysokości 4 500,00 zł,
13. Towarzystwo Historyczne w Kcyni - kontrola udzielonej dotacji na podstawie Umowy Nr 43.2018 z dnia 06.02.2018 r. w wysokości 7 000,00 zł,
14. Spółka Wodnomelioracyjna w Kcyni – kontrola udzielonej dotacji na podstawie Umowy Nr 376.2018 z dnia 14.08.2018 r. w wysokości 20 000,00 zł,
15. MGOPS w Kcyni – kontrola problemowa w zakresie przyznawania oraz rozliczania stypendiów i zasiłków szkolnych w roku szkolnym 2018/2019.

III. Podsumowanie przeprowadzonych kontroli.

1. Kontrole sprawdzające wykonania zaleceń pokontrolnych w szkołach.

Tematem kontroli przeprowadzonych w szkołach, było zweryfikowanie stanu wykonania 21 zaleceń pokontrolnych wystosowanych po przeprowadzonych kontrolach problemowych w latach 2016 - 2017. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono prawidłowe wykonanie wszystkich wcześniej sformułowanych zaleceń pokontrolnych.

2. Kontrola problemowa w Przedszkolu Niepublicznym „Mini Akademia” w Kcyni.

Tematem przeprowadzonej kontroli finansowej w Przedszkolu, było sprawdzenie prawidłowości wykorzystania dotacji w okresie od 01.09.2018 r. do 31.12.2018 r., zgodnie z art. 36 ust. 1 ustawy o *finansowaniu zadań oświatowych*.

Łącznie skontrolowano wydatki w wysokości 51 296,05 zł, czyli 100 % środków otrzymanych z dotacji. W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowość, polegającą na wykorzystaniu dotacji niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości 312,18 zł. Zakwestionowaną kwotę dotacji wraz z odsetkami zwrócono na rachunek bankowy Gminy dnia 08.04.2019 r. Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.

3. Kontrole rozliczenia dotacji przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych wymienione w pkt. II. 8 -14.

Celem tych kontroli było sprawdzenie prawidłowości wykorzystania środków publicznych przekazanych w formie dotacji z budżetu gminy w 2018 roku na realizację powierzonych zadań, zgodnie z zawartymi wcześniej umowami. Z ogólnej kwoty podlegającej kontroli w wysokości 149 800,00 zł, zakwestionowano wydatkowanie niezgodne z treścią umów, dotację w wysokości 55,79 zł. Należy zauważyć, iż wysokość zakwestionowanej dotacji z roku na rok jest coraz niższa. Czynności kontrolne zostały udokumentowane protokołami kontroli dla każdego podmiotu z osobna, a w przypadku zaistnienia nieprawidłowości - wystąpieniami pokontrolnymi wraz z zaleceniami. Łącznie sformułowano 6 zaleceń pokontrolnych. W przypadku rozliczenia 4 umów (Nr 38.2018, Nr 43.2018, Nr 46.2018, Nr 376.2018) nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości.

4. Kontrola doraźna w Niepublicznym Żłobku „MINI AKADEMIA” w Kcyni.

Przeprowadzenie kontroli doraźnej było podyktowane pismem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 31.05.2019 r., w związku z powziętą informacją na temat nieprawidłowo świadczonej opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono niezgodne z ustawą sprawowanie opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Nieprawidłowość polegała na połączeniu grupy dzieci żłobkowych z grupą dzieci przedszkolnych z przedszkola funkcjonującego w tym samym budynku. Przedsiębiorca został pouczone, iż w przypadku dalszego łączenia grup dzieci żłobkowych z przedszkolnymi zostaną powzięte odpowiednie kroki, mogące skutkować wykreśleniem Żłobka z Rejestru Żłobków prowadzonego przez Burmistrza Kcyni.

W trakcie kontroli doraźnej dokonano również sprawdzenia wykonania 4 zaleceń pokontrolnych wystosowanych po przeprowadzonej kontroli, zgodnie z Wystąpieniem z dnia 17.12.2018 r. (Nr ROO.1711.11.2018). W trakcie czynności sprawdzających potwierdzono prawidłowe wykonanie wszystkich zaleceń.

5. Kontrola problemowa w Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Kcyni.

Celem tej kontroli finansowej było sprawdzenie prawidłowości przyznawania oraz rozliczania stypendiów i zasiłków szkolnych w roku szkolnym 2018/2019.

W trakcie kontroli nie stwierdzono niecelowego wydatkowania pomocy materialnej. Refundacja poniesionych wydatków następowała w oparciu o zapisy obowiązującego Regulaminu udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Kcynia.

Mimo, iż w kontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości, to uwagę kontrolującej zwróciła ilość zakupionej odzieży i obuwia sportowego przypadająca na 1 ucznia. Zatem w celu zwiększenia efektywności udzielanej pomocy w zakresie dostępu do edukacji oraz wspierania edukacji uczniów zdolnych, należałoby wprowadzić zmiany w Regulaminie udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Kcynia, w postaci ograniczenia ilościowego zakupu: plecaków szkolnych, odzieży sportowej i obuwia sportowego, o czym poinformowano Kierownik Ośrodka.

Zgodnie z art. 53 Ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), osobą odpowiedzialną za całość gospodarki finansowej, w tym za wykonanie określonych tą ustawą obowiązków w zakresie kontroli finansowej jest kierownik jednostki sektora finansów publicznych. Natomiast w przypadku Przedszkola Niepublicznego i Żłobka Niepublicznego, odpowiedzialność prawną w zakresie jego funkcjonowania ponosi przedsiębiorca.

Podsumowując przeprowadzone czynności kontrolne należy stwierdzić, że poza w/w nieprawidłowościami, proces wydatkowania środków publicznych przebiegał prawidłowo.

Plan kontroli został zrealizowany w pełnym zakresie (100%).

Sporządziła:

Główny specjalista ds. kontroli
wewnętrznej i zewnętrznej


Beata Witkowska

(podpis)

Kcynia, dnia 27.01.2020 r. nie / zatwierdzam

BURMISTRZ KCYNI

Marek Szaryga
(podpis Burmistrza)