

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI ZARZĄDCZEJ - 2017 ROK

Zestawienie zawiera wykaz skontrolowanych jednostek podległych i nadzorowanych przez Burmistrza Choszczna.

Kontrola zarządcza miała na celu zbadanie działań jednostek pod kątem realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, ich efektywność, oszczędność i terminowość. Badaniu poddano dokumentację 2016 i 2017 roku.

Skontrolowano łącznie 22 podmiotów: 11 jednostki budżetowe, Niepubliczny Żłobek Ancymonek w Choszczynie oraz 10 Stowarzyszeń.

Osoby odpowiedzialne za kontrolę - Sabina Tatol-Baczyńska - od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku.

Nr upoważnienia ORP 0052.1.2017 - Burmistrza Choszczna z dnia 02.01.2017r.

| Lp. | Numer protokołu / Data | Podmiot | Wysokość dotacji Stowarzyszenia/wydatki jedn. budżetowej | Termin kontroli | Temat i zakres kontroli | Stwierdzone uchybienia |
|-----|------------------------|--|--|--------------------|--|--|
| 1 | 1/2017 22.02.2017 | Uczniowski Klub Sportowy Korona Raduń - umowa nr 2/2016 z 29.02.2016 "Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu" | 12 000,00 | 13-22.02.2017 | <p>Kontrola :</p> <ul style="list-style-type: none"> - prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, - prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy. <p>Rzetelność sporządzonego sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego, w zakresie porównania danych rozliczeniowych z dowodami źródłowymi i ofertą.</p> | <p><u>Uwagi pokontrolne:</u></p> <p>1/ Zastrzeżenia dotyczą braku rachunkowego wyodrębnienia form działalności Klubu w stopniu umożliwiającym określenie przychodów, kosztów i wyników, z zastrzeżeniem przepisów o rachunkowości (art. 10 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, Dz. U. z 2010 r. Nr 234 poz. 1536). Jednostka nie posiada np.: dokumentacji opisującej przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, o której mówi art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), w tym zakładowego planu kont czy ksiąg rachunkowych.</p> <p>Zaleca się stworzyć politykę rachunkowości Klubu.</p> |
| 2 | 2/2017 08.03.2017 | Ludowo Uczniowski Klub Sportowy Pomorzanie Zamęcin - umowa nr 4/2016 z 29.02.2016 - "Wspieranie realizacji zadań z zakresu upowszechniania kultury fizycznej i sportu" | 12 000,00 | 23.02 - 08.03.2017 | <p>Kontrola :</p> <ul style="list-style-type: none"> - prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, - prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy. <p>Rzetelność sporządzonego sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego, w zakresie porównania danych rozliczeniowych z dowodami źródłowymi i ofertą.</p> | <p><u>Uwagi pokontrolne:</u></p> <p>1/ Zastrzeżenia dotyczą braku rachunkowego wyodrębnienia form działalności Klubu w stopniu umożliwiającym określenie przychodów, kosztów i wyników, z zastrzeżeniem przepisów o rachunkowości (art. 10 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, Dz. U. z 2010 r. Nr 234 poz. 1536). Jednostka nie posiada np.: dokumentacji opisującej przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, o której mówi art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), w tym zakładowego planu kont czy ksiąg rachunkowych.</p> <p>Zaleca się stworzyć politykę rachunkowości Klubu.</p> |
| 3 | 3/2017 15.03.2017 | Uczniowski Klub Sportowy Ina Stradzewo - umowa nr 9/2016 z 29.02.2016 "Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu" | 6 000,00 | 08 - 15.03.2017 | <p>Kontrola :</p> <ul style="list-style-type: none"> - prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, - prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy. <p>Rzetelność sporządzonego sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego, w zakresie porównania danych rozliczeniowych z dowodami źródłowymi i ofertą.</p> | <p><u>Uwagi pokontrolne:</u></p> <p>1/ Zastrzeżenia dotyczą braku rachunkowego wyodrębnienia form działalności Klubu w stopniu umożliwiającym określenie przychodów, kosztów i wyników, z zastrzeżeniem przepisów o rachunkowości (art. 10 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, Dz. U. z 2010 r. Nr 234 poz. 1536). Jednostka nie posiada np.: dokumentacji opisującej przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, o której mówi art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), w tym zakładowego planu kont czy ksiąg rachunkowych.</p> <p>Zaleca się stworzyć politykę rachunkowości Klubu.</p> |

| | | | | | | |
|---|----------------------|--|--------------|------------------|---|--|
| 4 | 4/2017 23.03.2017 | Uczniowski Klub Sportowy Pionier Zwierzyn - umowa nr 5/2016 z 29.02.2016 "Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu" | 9 300,00 | 16-23.03.2017 | <p>Kontrola :</p> <ul style="list-style-type: none"> - prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, - prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy. <p>Rzetelność sporządzonego sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego, w zakresie porównania danych rozliczeniowych z dowodami źródłowymi i ofertą.</p> | <p><u>Uwagi pokontrolne:</u></p> <p>1/ Zastrzeżenia dotyczą braku rachunkowego wyodrębnienia form działalności Klubu w stopniu umożliwiającym określenie przychodów, kosztów i wyników, z zastrzeżeniem przepisów o rachunkowości (art. 10 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, Dz. U. z 2010 r. Nr 234 poz. 1536). Jednostka nie posiada np.: dokumentacji opisującej przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości, o której mówi art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), w tym zakładowego planu kont czy ksiąg rachunkowych.</p> <p>Zaleca się stworzyć politykę rachunkowości Klubu.</p> |
| 5 | 5/2017 03.04.2017 | Akademia Piłkarska Gavia Choszczno - umowa nr 12/2016 z 29.02.2016 "Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu" | 73 000,00 | 22.03-03.04.2017 | <p>Kontrola :</p> <ul style="list-style-type: none"> - prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, - prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy. <p>Rzetelność sporządzonego sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego, w zakresie porównania danych rozliczeniowych z dowodami źródłowymi i ofertą.</p> | Nie stwierdzono nieprawidłowości |
| 6 | 6/2017 07.04.2017 | Szkoła Podstawowa w Sławęcinie | 1 458 362,64 | 03-07.04.2017 | <p>Kontrola dotyczyła :</p> <ul style="list-style-type: none"> - zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym wydatków, - kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych: <ul style="list-style-type: none"> - rozliczenia z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych za cały rok 2016 w kwocie 336.900,59 zł, - wydatków budżetowych za miesiąc listopad 2016 w kwocie 33.318,78 zł. | Nie stwierdzono nieprawidłowości |
| 7 | 7/2017 28.04.2017 | Uczniowski Klub Sportowy Złoty Orzeł Choszczno - umowa nr 1/2016 z 23.02.2016 - "Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu - ARMWRESTLING" | 11 000,00 | 18-28.04.2017 | <p>Kontrola :</p> <ul style="list-style-type: none"> - prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, - prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy. <p>Rzetelność sporządzonego sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego, w zakresie porównania danych rozliczeniowych z dowodami źródłowymi i ofertą.</p> | Nie stwierdzono nieprawidłowości |
| 8 | 8/2017 05.05.2017 | Uczniowski Klub Szachowy Skoczek Choszczno - umowa nr 7/2016 z 29.02.2016 - "Upowszechnianie i nauka gry w szachy poprzez szkolenie oraz organizację turniejów szachowych" | 10 000,00 | 20.04-05.05.2017 | <p>Kontrola :</p> <ul style="list-style-type: none"> - prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, - prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy. <p>Rzetelność sporządzonego sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego, w zakresie porównania danych rozliczeniowych z dowodami źródłowymi i ofertą.</p> | Nie stwierdzono nieprawidłowości |

| | | | | | | |
|----|-----------------------|---|-----------|------------------|--|----------------------------------|
| 9 | 9/2017 10.05.2017 | Ludowo Uczniowski Klub Sportowy Wodniak Choszczno - umowa nr 10/2016 z 29.02.2016 - "Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu" | 12 000,00 | 28.04-10.05.2017 | <p>Kontrola :</p> <ul style="list-style-type: none"> - prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, - prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy. <p>Rzetelność sporządzonego sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego, w zakresie porównania danych rozliczeniowych z dowodami źródłowymi i ofertą.</p> | Nie stwierdzono nieprawidłowości |
| 10 | 10/2017 11.05.2017 | Uczniowski Klub Sportowy Foka Choszczno - umowa nr 8/2016 z 29.02.2016 - "Nauka i doskonalenie pływania" | 13 200,00 | 28.04-11.05.2017 | <p>Kontrola :</p> <ul style="list-style-type: none"> - prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, - prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy. <p>Rzetelność sporządzonego sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego, w zakresie porównania danych rozliczeniowych z dowodami źródłowymi i ofertą.</p> | Nie stwierdzono nieprawidłowości |
| 11 | 11/2017 22.05.2017 | Uczniowski Klub Sportowy Złoty Orzeł Choszczno - umowa nr 19/2016 z 29.02.2016 - "Przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym" | 1 000,00 | 18-22.05.2017 | <p>Kontrola :</p> <ul style="list-style-type: none"> - prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, - prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy. <p>Rzetelność sporządzonego sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego, w zakresie porównania danych rozliczeniowych z dowodami źródłowymi i ofertą.</p> | Nie stwierdzono nieprawidłowości |
| | | | | | <p>1/ Inwentaryzacja obiektu i ocena stanu technicznego pływalni <u>WNIOSKI:</u></p> <p>Według oceny 4-osobowej Komisji na pływalni widać wyraźnie brak „ręki gospodarza” i niski poziom nadzoru kadry zarządzającej. Zalecono większą dbałość o obiekt w zakresie czystości, estetyki jak i podstawowej konserwacji pływalni (szczególnie narażonej na rdzę).</p> <p><u>ZALECENIA POKONTROLNE :</u></p> <p>Zaleca się poprawę nadzoru nad funkcjonowaniem pływalni: a/ zapewnienie właściwej sprawności technicznej obiektu i posiadanego sprzętu, b/ opracowanie i zrealizowanie planu remontów i konserwacji nie wymagających dużych nakładów finansowych.</p> <p>Informację dotyczącą wyników i sposób realizacji zlecono przedstawić szczegółowo w formie pisemnej do dnia 30 września 2017r. Po tym terminie zaplanowano kontrolę fotograficzną wykonania zaleceń.</p> | |

| | | | | | | |
|----|-----------------------|---|------------|------------------|---|---|
| 12 | 12/2017 31.05.2017 | Pływalnia Wodny Raj w Choszcznie | | 10.04-31.05.2017 | <p>Kontrola na podstawie Zarządzenia Burmistrza Choszczna Nr 1240/17 z 31.03.2017r. w sprawie przeprowadzenia inspekcji na Pływalni „Wodny Raj” w Choszcznie. Zakresem inspekcji objęte zostały zagadnienia:</p> <p>a) Inwentaryzacja obiektu i ocena stanu technicznego pływalni, b) Analiza schematu organizacyjnego jednostki, c) Inwestycje oraz zakupy środków trwałych, d) Zapewnienie odpowiednich warunków organizacyjno-marketingowych funkcjonowania basenu.</p> | <p>2/ Analiza schematu organizacyjnego jednostki <u>UWAGI:</u></p> <p>a. Liczne uwagi co do zakresów czynności konkretnych osób (w podziale na grupy pracownicze). b. Z powodu nadmiernej absencji wśród pracowników zlecono ograniczyć nagminne nieobecności. c. Stwierdzono brak dozoru nad wydawanymi środkami czystości. Magazynek powinien być zamykany a środki wydawane na podstawie kart przez jedną odpowiedzialną za to osobę. d. Zaproponowano likwidację jednego stanowiska pracy: konserwatora lub robotnika gospodarczego oraz zmianę godzin pracy sprzątaczek. e. Zalecano codzienną kontrolę czystości basenu i terenu wokół budynku przez osobę sprawującą nadzór nad pracownikami.</p> <p>3/ Inwestycje oraz zakupy środków trwałych Kontrolę ograniczono do 3 zagadnień - dot. stanu technicznego windy, zjeżdżalni i wentylacji obiektu. Stwierdzono liczne nieprawidłowości i brak koncepcji co do rozwiązania problemów. M. Innymi klienti basenu skarżą się na duszność w obiekcie (szczególnie na widowni), uciążliwy zapach chloru i brak możliwości wietrzenia. Na siłowni brak jakiegokolwiek klimatyzacji (przy zamkniętych naглуcho oknach).</p> <p>4/ Warunki organizacyjno-marketingowe basenu POZOSTAŁE UWAGI:</p> <p>a. Błędy w funkcjonowaniu szatni i przebieralni - wprowadzenie obowiązku korzystania z obuwia zamiennego dla korzystających z basenu jak i siłowni, kosmetyczki oraz gabinetu masażu. b. Zastrzeżenia dot. stanu strony internetowej (nieatrakcyjna szata oraz brak uaktualnień). c. Stwierdzono niezorganizowanie korzystania z wejścia tylnego (mimo wcześniejszych ustaleń). d. Uwagi dot. nieodpowiedniego stroju konserwatora. e. Występowanie zjawiska mycia samochodów prywatnych w godzinach pracy. f. Brak wyznaczonej osoby odpowiedzialnej za zakupy środków czystości i do napraw konserwatorskich.</p> |
| 13 | 13/2017 26.07.2017 | Miejska Biblioteka Publiczna w Choszcznie | 991 100,36 | 06-26.07.2017 | <p>Kontrola dotyczyła :</p> <p>- zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym wydatków, - kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych:</p> <p>1/ prawidłowość naliczenia potrąceń publiczno-prawnych od wynagrodzeń podstawowych na łączną kwotę brutto 271.671,33 zł, 2/ prawidłowości naliczenia wynagrodzeń chorobowych za rok 2016 rok na łączną kwotę 4.064,70 zł brutto.</p> | <p>Nie stwierdzono nieprawidłowości</p> |

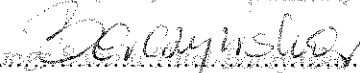
| | | | | | | |
|----|-----------------------|---|--------------|------------------|--|--|
| 14 | 14/2017 10.08.2017 | Publiczne Przedszkole Nr 5 | 1 632 602,62 | 01.08-10.08.2017 | <p>Kontrola dotyczyła :</p> <ul style="list-style-type: none"> - zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym wydatków, - kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych: <p>1/ rozliczenia z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych za cały rok 2016 w kwocie 333.290,15 zł,</p> <p>2/ wydatków budżetowych za miesiąc listopad 2016 w kwocie 35.739,17 zł.</p> | Nie stwierdzono nieprawidłowości |
| 15 | 15/2017 22.09.2017 | Ośrodek Sportowo- Wypoczynkowy w Choszcznie | 1 069 551,14 | 13-22.09.2017 | <p>Kontrola dotyczyła :</p> <ul style="list-style-type: none"> - zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym wydatków: <p>1/ rozliczenia z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych za cały rok 2016 w kwocie 204.078,89 zł;</p> <p>2/ wydatków budżetowych za miesiąc listopad 2016 w kwocie 34.401,74 zł.</p> | Nie stwierdzono nieprawidłowości |
| 16 | 16/2017 06.10.2017 | Urząd Miejski w Choszcznie - Wydział Podatkowy | - | 27.09-06.10.2017 | <p>Kontrola problemowa Wydziału Podatkowego UM w Choszcznie dotycząca terminowości załatwiania spraw administracyjnych. Kontrolą objęto dokumentację roku 2016.</p> | <p>Na podstawie kontrolowanego materiału stwierdzono, iż przy wydawaniu decyzji administracyjnych, zaświadczeń oraz udzielaniu odpowiedzi uprawnionym instytucjom zachowane zostały terminy załatwiania spraw przewidziane w Ordynacji podatkowej czy innych przepisach. Stwierdzono sporadyczne przypadki, przekraczające nieznacznie narzucone terminy.</p> <p>Dodatkowo sprawdzono poprawność i aktualność kart usług Wydziału Podatkowego zamieszczonego w urzędowym Biuletynie Informacji Publicznej.</p> |
| | | | | | | <p>Na podstawie kontrolowanego materiału stwierdzono, iż przy wydawaniu decyzji administracyjnych, zaświadczeń oraz udzielaniu odpowiedzi osobom fizycznym oraz uprawnionym instytucjom nie zawsze zostały zachowane terminy załatwiania spraw administracyjnych. Przypadki, przekraczające narzucone przepisami terminy, zostały przedstawione w szczegółowej tabeli gdzie widać ilości i odsetek spraw niezadowolonych terminowo.</p> <p>Dodatkowo sprawdzono poprawność i aktualność kart usług Wydziału ZPIIPP zamieszczonego w urzędowym Biuletynie Informacji Publicznej.</p> |

| | | | | | | |
|----|-----------------------|--|--------------|------------------|---|--|
| 17 | 17/2017 25.10.2017 | Urząd Miejski w Choszcznie - Wydział Zamówień Publicznych, Inwestycji i Planowania Przestrzennego | | 05-25.10.2017 | Kontrola wywiązywania się Wydziału Zamówień Publicznych, Inwestycji i Planowania Przestrzennego z obowiązku przestrzegania terminów załatwiania spraw administracyjnych za rok 2016. | <p>Osobnym przypadkiem, jest wydawanie decyzji o warunkach zabudowy. W praktyce, konieczność zawiadamiania innych instytucji (wymienionych w Ustawie o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym) i czekanie na ich decyzje znacznie przedłuża cały proces wydawania decyzji. Od roku 2017, w celu przyspieszenia korespondencji, podjęto decyzję o praktycznym wykorzystaniu elektronicznych skrzynek podawczych (e-puap) do kontaktowania się z organami administracji publicznej. W przypadku niezakończona sprawy w terminie na urzędniku prowadzącym postępowanie, ciąży obowiązek poinformowania o przyczynach zwłoki wraz ze wskazaniem nowego terminu. Nowy termin jest dla organu wiążący i powinien on być: wyznaczony z uwzględnieniem jak najszybszej możliwości załatwienia sprawy oraz wyznaczony w trybie art. 36 KPA i wskazany w dniach, tygodniach lub miesiącach.</p> <p>W badanym materiale brakuje takich powiadomień lub wystawione jest po ustawowym terminie.</p> <p>Dodatkowo stwierdza się na stanowisku planowania przestrzennego niedobory kadrowe (obecnie 2 etaty po odejściu dwójki doświadczonych pracowników).</p> <p>Stopień złożoności spraw jak i nieduże doświadczenie zawodowe obecnych pracowników mogą mieć negatywny wpływ na terminowość przyszłych, rozstrzyganych spraw.</p> |
| 18 | 18/2017 31.10.2017 | Pływalnia Wodny Raj w Choszcznie | | 06-31.10.2017 | Rekontrola zgodnie z założeniami Protokołu Nr 12/2017 z 31.05.2017 roku polegająca na sporządzeniu dokumentacji fotograficznej zakresu prac remontowych wykonanych na obiekcie. Dodatkowo zażądano wyjaśnień pisemnych dot. zaleconych zmian w schemacie organizacyjnym jednostki. | <p>Liczne uwagi dotyczące wykonanych prac remontowych jak i nie wprowadzonych zmian w schemacie organizacyjnym. Zastrzeżenia dotyczące prowadzenia firmowej strony internetowej jak i nie stosowanie obuwia zamiennego w obiekcie.</p> |
| 19 | 19/2017 16.11.2017 | Niepubliczny Żłobek „Ancymonek” w Choszcznie | 120 000,00 | 30.10-16.11.2017 | Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji dla niepublicznego żłobka przyznanego z budżetu Gminy Choszczna za okres 01.01.2016 – 31.12.2016 rok. 1/ Badanie rzetelności sporządzonego sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego. 2/ Weryfikacja liczby umów zawartych z rodzicami dzieci na które udzielana jest dotacja celowa Gminy Choszczno. 3/ Opis wizytacji nowo powstałego obiektu Przedszkola Ancymonek, mieszczącego się przy ulicy Jagiełły w Choszcznie w dniu 11.10.2017r. | Nie stwierdzono nieprawidłowości |
| 20 | 20/2017 23.11.2017 | Choszczeński Dom Kultury | 1 036 357,54 | 07.11-23.11.2017 | Kontrola dotyczyła : - zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym wydatków: - prawidłowość naliczenia nagrody jubileuszowej na kwotę brutto 6.012,- zł; - prawidłowość naliczenia i księgowania wynagrodzenia podstawowego za miesiąc luty 2016 na łączną kwotę brutto 31.376,18 zł; - badanie kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących wydatkowania środków z przyznanym w 2016 roku dotacji celowych (rozdziały 85153, 85154, 92109) na kwotę łączną 70.220,77 zł. | Nie stwierdzono nieprawidłowości |

| | | | | | | |
|----|-----------------------|---|---------------|--------------------|---|----------------------------------|
| 21 | 21/2017 11.12.2017 | Szkoła Podstawowa Nr 3 w Choszczynie | 3 305 784,04 | 27.11 - 11.12.2017 | Kontrola dotyczyła : - zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym wydatków, - kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych – wybrane losowo wydatki budżetowe za miesiąc czerwiec oraz październik 2016 na łączną kwotę 33.652,99 zł. | Nie stwierdzono nieprawidłowości |
| 22 | 22/2017 27.12.2017 | Miejsko-Gminny Ośrodek Opieki Społecznej w Choszczynie | 24 587 317,83 | 11-27.12.2017 | Kontrola dotyczyła : - prawidłowość naliczenia odpraw, nagród jubileuszowych i ekwiwalentu za urlop dla trzech osób odchodzących na emeryturę, na kwotę łączną brutto 75.916,86 zł; - terminowość przekazania odpisu na Fundusz Świadczeń Socjalnych za rok 2016; - badanie kompletności i rzetelności wybranych dokumentów dotyczących wydatkowania środków z dotacji celowej rozdziału 85154 (przeciwdziałanie alkoholizmowi) na kwotę łączną 6.072,28 zł; - kontrola rzeczywistego stanu gotówki oraz druków ścisłego zarachowania przechowywanych w kasie MGOPS na dzień 20.12.2017r. | Nie stwierdzono nieprawidłowości |

Sporządzono : 23.01.2018 r.

Główny Specjalista
ds. wewnętrznej kontroli finansowej


.....
Główny Specjalista ds. wewnętrznej
kontroli finansowej
mgr Sabina Tatol-Baczyńska

Akceptuję :

BURMISTRZ


.....
mgr Robert Adamczyk

Burmistrz Choszczna
mgr Robert Adamczyk