

**PROTOKÓŁ Z KONTROLI KOMISJI REWIZYJNEJ RADY GMINY W  
USTRONIU MORSKIM**

**Kontrola problemowa wybranych elementów kontrolowanych przez inspektora ds.  
kontroli wewnętrznej i zarządczej Urzędu Gminy w Ustroniu Morskim.**

<b>TERMIN KONTROLI:</b>	18.11.2019 – 2.12.2019
<b>DATA SPORZĄDZENIA PROTOKOŁU:</b>	2.12.2019
<b>SKŁAD ZESPOŁU KONTROLNEGO:</b>	Olga Grajek-Górecka – Przewodnicząca Miroslaw Dziewiałtowicz Tomasz Rymaszewski
<b>OSOBY UDZIELAJĄCE WYJAŚNIENI:</b>	Daniel Nowaczyk – inspektor ds. kontroli wewnętrznej i zarządczej oraz rozliczeń podatku VAT
<b>DATY POSIEDZEŃ KOMISJI REWIZYJNEJ W RAMACH PRZEPROWADZONEJ KONTROLI:</b>	18.11.2019
<b>DOSTARCZONE DOKUMENTY:</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Zakres obowiązków, odpowiedzialności i uprawnień pracownika (<i>Załącznik 1</i>)</li><li>• Dodatkowy zakres obowiązków do dodatku specjalnego z dnia 2.07.2019 (<i>Załącznik 2</i>)</li><li>• Wykaz przeprowadzonych kontroli (2013-2018) (<i>Załącznik 3</i>)</li><li>• Plany kontroli zarządczej (2013-2018)</li><li>• Zbiorcze sprawozdania z funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Ustronie Morskie (2013-2018)</li><li>• Protokoły kontroli (2013-2018)</li></ul>

Na podstawie dostarczonych dokumentów, informacji udzielonych przez inspektora oraz Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Ustronie Morskie Komisja Rewizyjna w składzie: Olga Grajek-Górecka, Miroslaw Dziewiałtowicz, Tomasz Rymaszewski dokonała kontroli problemowej wybranych elementów kontrolowanych przez inspektora ds. kontroli wewnętrznej i zarządczej Urzędu Gminy w Ustroniu Morskim.

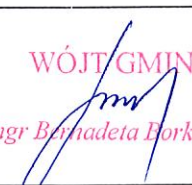


<b>WNIOSKI</b> :	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Inspektor wypełnia obowiązki na podstawie <b>Zakresu obowiązków, odpowiedzialności i uprawnień pracownika (Załącznik 1)</b> oraz <b>Dodatkowego zakresu obowiązków do dodatku specjalnego z dnia 02.02.2019 (Załącznik 2)</b></li> <li>2. Inspektor zajmuje stanowisko od 1.03.2012</li> <li>3. Od czasu zatrudnienia inspektor przeprowadził następującą liczbę kontroli:           <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2013 rok: 7 kontroli</li> <li>• 2014 rok: 19 kontroli</li> <li>• 2015 rok: 14 kontroli</li> <li>• 2016 rok: 15 kontroli</li> <li>• 2017 rok: 15 kontroli</li> <li>• 2018 rok: 12 kontroli</li> </ul> <p><i>(Załącznik 3)</i></p> </li> <li>4. W 2019 roku nie przeprowadzono kontroli. Jest to spowodowane toczącym się w Urzędzie Gminy Ustronie Morskie audytem.</li> <li>5. Wykonane przez inspektora <b>Zbiornicze sprawozdania z funkcjonowania kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Ustroniu Morskim</b> oraz <b>Protokoły z kontroli</b> nie wykazały żadnych nieprawidłowości.</li> <li>6. Inspektor wykonywał kontrole zarządcze, nie zajmował się natomiast kontrolami wewnętrznymi. Jest to spowodowane obowiązującymi przepisami. Cytując stronę internetową <a href="https://samorzad.infor.pl/sektor/finanse/audyt_i_kontrola/424718,Kontrola-zarzadcza-nowy-obowiazek-dla-samorzadow.html">https://samorzad.infor.pl/sektor/finanse/audyt_i_kontrola/424718,Kontrola-zarzadcza-nowy-obowiazek-dla-samorzadow.html</a> (stan na 2.12.2019) „Obowiązująca od 1 stycznia 2010 r. ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dalej: ustawa o finansach publicznych) wprowadziła do jednostek finansów publicznych, m.in. samorządów, kontrolę zarządczą oraz określiła zadania i obowiązki kierujących jednostkami finansów publicznych wynikające z konieczności jej wdrożenia. Z ustawy o finansach publicznych wynika jednoznacznie, że odpowiedzialność za decyzje podjęte w zakresie kontroli zarządczej spoczywa na kierującym jednostką, a więc w przypadku samorządów: wójtzie, burmistrzu, prezydencie miasta, staroście lub marszałku województwa. <b>Kontrola zarządcza to nowa nazwa dla dobrze znanej w instytucjach komercyjnych kontroli wewnętrznej.</b> Wskazuje na to:           <ul style="list-style-type: none"> <li>• definicja zawarta w ustawie o finansach publicznych (<i>ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów...</i>),</li> <li>• podział standardów na pięć obszarów tematycznych (<i>środowisko wewnętrzne, zarządzanie ryzykiem, mechanizmy kontroli, informacja i komunikacja oraz monitorowanie i ocena</i>),</li> </ul> </li> </ol>
---------------------	---

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• referencje do publikacji COSO (opracowanie przygotowane przez Komitet Organizacji Sponsorujących Komisję Treadwaya, którego celem jest pomoc przedsiębiorstwom i innym organizacjom w ocenie i usprawnieniu systemów kontroli wewnętrznej) przytoczone wprost w standardach.</li> </ul> <p><b>Projektując ustawę o finansach publicznych, kontrolę wewnętrzną nazwano zarządcą, aby nie utożsamiać jej z czynnościami polegającymi na sprawdzaniu zgodności z procedurami, lecz skupić się na rozwiązaniach ogólnosystemowych i dodatkowo podkreślić odpowiedzialność kierujących jednostkami finansów publicznych za skuteczność kontroli zarządczej”.</b></p>
--	--

<b>PODSUMOWANIE:</b>	Kontrola problemowa wybranych elementów kontrolowanych przez inspektora ds. kontroli wewnętrznej i zarządczej Urzędu Gminy w Ustroniu Morskim nie wykazała nieprawidłowości.
----------------------	--

<b>CZŁONKOWIE KOMISJI:</b>	
<b>IMIĘ I NAZWISKO:</b>	<b>PODPIS:</b>
<b>Olga Grajek- Górecka</b>	<i>Olga Grajek - Górecka</i>
<b>Mirosław Dziewiałtowicz</b>	<i>Mirosław Dziewiałtowicz</i>
<b>Tomasz Rymaszewski</b>	<i>Tomasz Rymaszewski</i>

<b>Bernadeta Borkowska</b> <b>Wójt Gminy Ustronie Morskie</b>	<p style="text-align: center;"><b>WÓJT GMINY</b></p>  <p style="text-align: center;"><i>mgr Bernadeta Borkowska</i></p>
--	---

Załącznik nr 1 i załącznik nr 2 – zakresy obowiązków pracownika stanowią dane wrażliwe.



**Przeprowadzone kontrole w 2013 r.**

L.P.	NAZWA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ	REFERAT	TERMIN KONTROLI	ZAKRES KONTROLI
1.	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	PR	28.08.2013 r.	1. Sposób prowadzenia akt spraw (zakres, termin), stosowanie KPA. 2. Kontrola procedury udzielania dotacji dla organizacji pozarządowych oraz sposobu jej rozliczania. 3. Weryfikacja składanych wniosków o udzielenie dofinansowania oraz rozliczenie projektu ( Budowa drogi gminnej Gwizd-Grąbnica). 4. Kontrola procesu wydawania decyzji o zajęcie pasa drogowego 5. Weryfikacja procedur o udzielenie zamówienia publicznego.
		GNP	28.08.2013 r.	1. Stosowanie przepisów kpa w referacie GNP w prowadzonych sprawach : - przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, wydawanie zaświadczeń i wypisów - wyrysów z mpzp, podziały nieruchomości. 2. Sposób prowadzenia akt spraw (zakres, termin).

**Przeprowadzone kontrole w 2014 r.**

1.	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	IK	05.11.2014 r.	1. Kontrola procedury udzielania dotacji pozarządowych oraz sposobu jej rozliczenia. 2. Kontrola procesu wydawania decyzji o zajęcie pasa drogowego. 3. Weryfikacja składanych wniosków o udzielenie dofinansowania oraz rozliczenie projektu. 4. Weryfikacja procedur o udzielenie zamówienia publicznego.
		GNP	08.10.2014 r.	1. Ustalenie opłaty adiacenckiej – procedura. 2. Wycinka drzew i krzewów – procedura. 3. Przetarg na dzierżawę nieruchomości lub zawarcie umowy w trybie bezprzetargowym.

Handwritten signature and initials in the bottom left corner of the page.

		ORG	01-02.10.2014 r.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Sprawozdania do kuratorium.</li> <li>2. Dofinansowanie dojazdów.</li> <li>3. Sposób prowadzenia spraw wraz z obsługą Rady Gminy.</li> <li>4. Kontakty z Sołtysami.</li> </ol>
		DGU	27.10.2014 r.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przyjmowanie i wprowadzanie wniosków CIDG do centralnej ewidencji w 2014 r.</li> </ol>
		USC	25.09.2014 r.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrola procedury przyjmowania wniosków dowodowych.</li> <li>2. Kontrola procesu meldowania na pobyt stały.</li> <li>3. Weryfikacja składanych wniosków o wpisanie zagranicznego aktu stanu cywilnego do polskiej księgi stanu urodzenia.</li> <li>4. Kontrola prawidłowości oznakowanie budynków mieszkalnych.</li> <li>5. Weryfikacja wniosków o zameldowanie na pobyt czasowy składanych przez cudzoziemców.</li> <li>6. Kontrola zabezpieczeń przechowywania pieczęci i ksiąg stanu cywilnego.</li> <li>7. Kontrola stosowania instrukcji kancelaryjnej i rzeczowego wykazu akt.</li> </ol>
<b>Przeprowadzone kontrole w 2015 r.</b>				
1.	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	USC	23.09.2015 r.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Realizacja obowiązku meldunkowego cudzoziemców przebywających na terenie Gminy w 2014 r. i pierwszym kwartale 2015 r.</li> <li>2. Zabezpieczenie pieczęci i stempli.</li> </ol>
		GNP	17.11.2015 r.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Sprzedaż lokali mieszkalnych.</li> </ol>
		PR	24.11.2015 r.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rozliczenie dotacji dla klubów sportowych.</li> </ol>
		ORG	16.11.2015 r.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Delegacje służbowe pracowników i kadry kierowniczej.</li> <li>2. Arkusze oceny pracowników.</li> <li>3. Sekretariat: rejestr zarządzeń, protokoły z kontroli zewnętrznych.</li> <li>4. Prowadzenie dokumentacji – Informatyk.</li> <li>5. Biuro obsługi Rady Gminy – dokumentacja, protokoły, archiwizacja protokołów w wersji elektronicznej.</li> <li>6. Ochrona danych osobowych.</li> </ol>

Handwritten signature and initials, possibly 'M. W.' with a circular stamp or mark to the left.

		IK	17.11.2015 r.	1. Opiniowanie rozwiązań i projektów dotyczących komunikacji zbiorowej i przewozów taksówką.
		DGU	17.11.2015 r.	1. Kontrola wniosków o wydanie zezwolenia na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych.
		BF	30.11.2015 r.	1. Kontrola Wójta w zakresie warunków wykonywania działalności w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych przedsiębiorców wpisanych do rejestru działalności regulowanej. 2. Terminowość załatwiania spraw, wydawanie decyzji podatkowych. 3. Terminowość sporządzania sprawozdań budżetowych przekazywanych do RIO.
<b>Przeprowadzone kontrole w 2016 r.</b>				
1	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	USC	19.11.2016 r.	1. Kontrola wniosków cudzoziemców spoza strefy Schengen o zameldowaniu na pobyt czasowy na terenie Gminy w I półroczu 2016 r. 2. Kontrola wniosków składanych do USC o wydanie odpisów aktów stanu cywilnego w 2016 r.
		GNP	13.12.2016 r.	1. Ustanowienie służebności gruntowych na nieruchomościach stanowiących własność Gminy Ustronie Morskie. 2. Przejmowanie gruntów pod drogi publiczne.
		PR	30.12.2016 r.	1. Kontrola ewidencji punktów noclegowych.
		ORG	15.11.2016 r.	1. Kontrola przechowywania dokumentacji dotyczącej składania wniosków i wydawania dowodów osobistych. 2. prawidłowość prowadzonej dokumentacji wyborczej – „PLATFORMA WYBORCZA” i „REJESTR WYBORCÓW”. 3. Sekretariat: protokoły z kontroli, zarządzenia Wójta Gminy. 4. Procedura przeprowadzania zapytania ofertowego na dostawcę materiałów biurowych oraz środków czystości. 5. Udostępnienia informacji publicznej oraz rejestr skarg i wniosków.



				6. Biuro obsługi Rady Gminy – dokumentacja, protokoły.
		IK	17.11.2016 r.	1. Nadzór i utrzymanie budynków mieszkalnych stanowiących własność Gminy Ustronie Morskie.
		DGU	06.12.2016 r.	1. Realizowanie zadań zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz przeciwdziałaniu narkomanii.
		BF	14.12.2016 r.	1. Spełnienie obowiązku organu podatkowego związane ze zmianą wysokości stawek opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2015 r. 2. Rozliczenia inkasentów podatków i opłat lokalnych za 2016 r.
<b>Przeprowadzone kontrole w 2017 r.</b>				
1	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	USC	01.12.2017 r.	1. Kontrola procedury przyjmowania wniosków dowodowych. 2. Kontrola procesu meldowania na pobyt stały. 3. Weryfikacja składanych wniosków o wpisie zagranicznego aktu stanu cywilnego do polskiej księgi urodzenia. 4. Kontrola zabezpieczenia archiwum USC przed zniszczeniem. 5. Weryfikacja wniosków o zameldowanie na pobyt czasowy składanych przez cudzoziemców. 6. Kontrola zabezpieczeń przechowywania pieczęci i ksiąg stanu cywilnego. 7. Kontrola stosowania Instrukcji kancelaryjnej i rzeczowego wykazu akt.
		GNP		1. Naliczanie opłat za wycinkę drzew.
		ORG	12.12.2017 r.	1. Rejestr wyborców i obsługa wyborcza. 2. Zamówienia na materiały biurowe i gospodarcze, udostępnienie informacji publicznej. 3. Współpraca z kuratorium, obsługa oświatowa, umowy na dowóz dzieci do szkół. 4. Biuro Rady: interpelacje i skargi, przesyłanie uchwał do Wojewody. 5. Kopie baz danych, antywirusy, bezpieczeństwo danych.
		IK		1. Decyzje za zajęcie pasa drogowego, procedura, kontrola.



		DGU	06.12.2017 r.	1. Realizacja Gminnego programu Profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałaniu narkomanii w 2017 r.
<b>Przeprowadzone kontrole w 2018 r.</b>				
1.	Urząd Gminy w Ustroniu Morskim	USC	02.08.2018 r.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrola procedury przyjmowania wniosków dowodowych.</li> <li>2. Kontrola procesu zgłaszania wyjazdu za granicę.</li> <li>3. Procedura składania wniosków o wpisanie zagranicznego aktu stanu cywilnego do Bazy Usług Stanu Cywilnego.</li> <li>4. Kontrola zabezpieczenia archiwum USC przed zniszczeniem.</li> <li>5. Weryfikacja wniosków o zameldowanie na pobyt czasowy składanych przez cudzoziemców.</li> <li>6. Kontrola zabezpieczeń przechowywania pieczęci i ksiąg stanu cywilnego.</li> <li>7. Kontrola stosowania RODO.</li> </ol>
		GNP	25.09.2018 r.	1. Oddawanie nieruchomości w trwały zarząd.
		ORG	10.10.2018 r.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Sekretariat: protokoły z kontroli, zarządzenia Wójta Gminy.</li> <li>2. Zamówienia na materiały biurowe i gospodarcze.</li> <li>3. Biuro obsługi Rady Gminy – dokumentacja, protokoły.</li> </ol>
		DGU	05.12.2018 r.	1. Realizacja Gminnego programu Profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałaniu narkomanii w 2018 r.

*[Handwritten signature]*

INSPEKTOR  
  
mgr Damián Nowaczyk