

Śrem, .....stycznia 2014 r.

AW.1712.1.2014.TKR

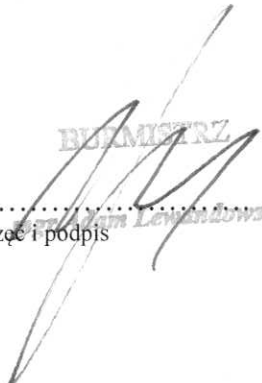
**SPRAWOZDANIE  
Z PRZEPROWADZONYCH  
KONTROLI WEWNĘTRZNYCH  
ZA 2013 ROK**

Zgodnie z procedurą przeprowadzania kontroli wewnętrznej nr PJ.0191-26 oraz na podstawie planu kontroli wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Śremie na 2013 rok przedkładam sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli.

<b><u>Liczba kontroli planowanych:</u></b>	<b><u>292</u></b>	<b>Uwagi</b>
- rozpoczęte	290	
- zakończone	290	
- nierozpoczęte	2	
<b><u>Przyczyny niewykonania planowanych kontroli:</u></b>		
<i>- zgon osoby planowanej do kontroli, - złożenie deklaracji podatkowej lub korekt, które nie budziły wątpliwości, - nieobecność kontrolowanego.</i>		
-		
<b><u>Liczba kontroli nieplanowanych :</u></b>	<b><u>219</u></b>	
- rozpoczęte	219	
- zakończone	219	
<b><u>Liczba kontroli w aspekcie rodzaju kontroli:</u></b>		
- kompleksowa	26	
- problemowa	76	
- sprawdzająca	409	

<p><b><u>Ogólna charakterystyka ustaleń kontroli:</u></b></p>	
<p>- liczba wniosków z kontroli .....376</p>	
<p>- najczęstsze nieprawidłowości wykazane podczas kontroli</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Nienależyte wykonanie usługi, zwłoka w wykonaniu usługi, brak dokumentów będących przedmiotem kontroli (umów), błędy w dokumentacji kontrolnej, brak dokumentacji wymaganej podczas realizacji przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego, (PRK)</i></li> <li>• <i>Wzmocnienie nadzoru nad pracownikami Straży Miejskiej w Śremie w zakresie przeprowadzania postępowań egzekucyjnych, uzupełnienie przepisów wewnętrznych regulujących politykę rachunkowości jednostki, wzmocnić nadzór nad pracownikami OPS w Śremie w zakresie wykonywania wydatków zgodnie z planem finansowym, przeprowadzania postępowań i przeprowadzania o zamówienia publiczne, postępowań egzekucyjnych wobec dłużników alimentacyjnych, (ACM)</i></li> <li>• <i>W przypadku zawierania wieloletnich umów najmu rozważyć możliwość wprowadzenia do projektów umów zasad podnoszenia opłat z tytułu najmu, staranniejsze sporządzać umowy najmu pomieszczeń w zakresie zasad rozliczeń nakładów ponoszonych przez najemców oraz rozważyć zaprowadzenie ewidencji czasu korzystania przez najemcę wynajmowanych sal, (ACM)</i></li> <li>• <i>Przestrzegać umownych postanowień w zakresie wystawiania przez wynajmującego rachunków za najem pomieszczeń w celu zapewnienia terminowej zapłaty, mając na uwadze postanowienia zawartych umów, (ACM)</i></li> <li>• <i>W zakresie najmu lokalu mieszkalnego stosować stawkę czynszu ustaloną zgodnie z zarządzeniami Burmistrza Śremu w sprawie ustalenia stawek czynszu za lokale wynajmowane na czas nieoznaczony i lokale socjalne, (ACM)</i></li> <li>• <i>W przypadku podwyższenia kwalifikacji nauczyciela, w związku z uzyskaniem wykształcenia dokonywać podwyższenia wynagrodzenia, (ACM)</i></li> <li>• <i>Ustalać wysokość wynagrodzenia nauczycieli proporcjonalnie do realizowanego wymiaru zajęć obowiązkowych, (ACM)</i></li> <li>• <i>Przy ustalaniu średniorocznej struktury zatrudnienia nauczycieli obliczając etaty nauczycieli zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy, w przypadku pobierania przez nich zasiłków ZUS, w każdym przypadku dokonać pomniejszeń stosownie do postanowień § 3 ust. 6 i 7 rozp. MEN z 13 stycznia 2010 r., (ACM)</i></li> <li>• <i>Każdorazowo dokonywać pomniejszenia liczby etatów w związku z nieobecnością nauczyciela, za czas której nie jest wypłacane wynagrodzenie ze środków ujętych w planie finansowym szkoły, (ACM)</i></li> <li>• <i>Wzmocnić nadzór nad pracownikami Pionu Gospodarowania Przestrzenią i Środowiskiem w zakresie prowadzenia rejestrów decyzji o warunkach zabudowy oraz o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego, (ACM)</i></li> <li>• <i>Zobowiązać osoby odpowiedzialne do ścisłego przestrzegania „procedury zamówień na dostawy i usługi o wartości od 6000 euro netto do 14000 euro netto oraz postępowania z zakupami obowiązującej w Urzędzie Miejskim w Śremie, (ACM)</i></li> <li>• <i>Zaniżony metraż do opodatkowania wskazany przez podatnika w deklaracji podatkowej, w szczególności zajęty na działalność gospodarczą, zatajenie istnienia budowli, budynków, utwardzonych gruntów na kontrolowanych nieruchomościach, w szczególności zajętych na działalność gospodarczą, (AW)</i></li> <li>• <i>Niewłaściwa kategoryzacja akt, (PAO)</i></li> <li>• <i>Wykonywanie robót budowlanych w bezpośrednim sąsiedztwie pomników przyrody, (PPS)</i></li> <li>• <i>Pobranie dotacji w nadmiernej wysokości, (PEU)</i></li> <li>• <i>Wystąpienie błędów proceduralnych: brak wymaganych wszystkich stron w decyzjach art. 107 Kpa oraz niestosowanie zawiadomienia stron o możliwości zapoznania się z materiałem dowodowym zgromadzonym przed wydaniem decyzji stosownie do art. 10 Kpa, brak precyzyjnego wskazania przepisu w podstawie prawnej decyzji, żądanie od</i></li> </ul>	

<i>stron, celem uzupełnienia podania dokumentów znajdujących się w posiadaniu Urzędu, (RP)</i>		
- liczba sporządzonych wystąpień pokontrolnych		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Wszystkie zalecenia zostały wykonane (PEU)</i></li> </ul>		
- wykonanie przez kontrolowanych zaleceń pokontrolnych	1	
- odmowa podpisania protokołu	2	
- uwagi do ustaleń kontroli – ilość wniosków/zastrzeżeń	122	
- wyciągnięte konsekwencje służbowe		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Wydano 3 decyzje administracyjne nakładające zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości (PEU)</i></li> </ul>		
<b><u>Przyczyny niepodjęcia planowanych tematów kontroli:</u></b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>nieobecność kontrolowanego</i></li> </ul>		
<b><u>Przyczyny niedotrzymania terminu planowanych kontroli:</u></b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>obciążenia innymi obowiązkami</i></li> </ul>		
<b><u>Złożone propozycje do systemu zarządzania jakością:</u></b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>w ramach kontroli zarządczej: zwiększenie nadzoru osób upoważnionych do podpisywania decyzji nad czynnościami osób prowadzących sprawy w postępowaniu administracyjnym,</i></li> <li>• <i>szkolenia pracowników w zakresie postępowania administracyjnego.</i></li> </ul>		

  
 .....  
 Pieczęć i podpis *Krystyna Lewandowska*

Sporządził:  
 21 stycznia 2014 rok  
 Krystyna Taciak-Nowak  
 Audytor Wewnętrzny  
 Tel. 61 28 47 153

mgr Krystyna Taciak-Nowak  
*K. Taciak-Nowak*  
 Audytor Wewnętrzny  
 21.01.2014 r.