



GMINA OZIMEK  
siedziba: Urząd Gminy i Miasta w Ozimku  
46 – 040 Ozimek  
ul. ks. Jana Dzierżona 4 B  
[www.ozimek.pl](http://www.ozimek.pl)  
e – mail: [sekretariat@ugim.ozimek.pl](mailto:sekretariat@ugim.ozimek.pl)  
tel. (+48)77/46-22-800 fax.(+48)77/46-22-811

Ozimek, dnia 05.05.2023r.

### SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU KONTROLI ZA ROK 2022 W URZĘDZIE GMINY I MIASTA W OZIMKU

Plan kontroli na rok 2022, po jego zmianie zatwierdzonej przez Burmistrza Ozimka w trakcie roku, obejmował następujące tematy:

Lp.	Temat kontroli	Nazwa podmiotu kontrolowanego	Termin przeprowadzenia kontroli	Uwagi
1.	Dochody i wydatki budżetowe w zakresie funkcjonowania stołówki szkolnej, udzielanie zamówień publicznych, prawidłowości zawierania umów, ich realizacji i naliczania kar umownych – kontrola problemowa	Szkoła Podstawowa nr 3 w Ozimku	II - III kwartał 2022r.	
2.	Prawidłowość prowadzenia windykacji zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – kontrola problemowa	Referat Podatków i Opłat Lokalnych	III kwartał 2022r.	
3.	Dokonywanie przeglądów stanu technicznego budynku oraz opracowywanie planów ich bieżących remontów – kontrola problemowa	Przedszkole Publiczne nr 5 w Krasiejowie Publiczna Szkoła Podstawowa w Antoniowie Szkoła Podstawowa nr 2 w Ozimku Referat Planowania Przestrzennego i Gospodarki Komunalnej/ Sołtys, Rada sołecka Chobia	III - IV kwartał 2022r.	4 kontrole
4.	Prawidłowość rozliczania dotacji udzielonej przez Gminę Ozimek na działania publiczne – kontrola problemowa	LZS Grodziec	IV kwartał 2022r./ I kwartał 2023r.	

Przedmiotowe kontrole planowe (problemowe) zostały zakończone każdorazowo sporządzeniem protokołu/ sprawozdania z kontroli oraz wydaniem zaleceń i wniosków pokontrolnych zawartych w wystąpieniach pokontrolnych Burmistrza Ozimka. W ramach przeprowadzonych kontroli planowych stwierdzono następujące nieprawidłowości oraz zagadnienia podlegające zaleceniom oraz wnioskowi pokontrolnym:

**1. Kontrola realizacji dochodów i wydatków budżetowe w zakresie funkcjonowania stołówki szkolnej, udzielanie zamówień publicznych, prawidłowości zawierania umów, ich realizacji i naliczania kar umownych – kontrola problemowa:**

- brak wprowadzenia w szkole wystarczającego, skutecznego nadzoru nad realizacją części kontrolowanych zagadnień w zakresie funkcjonowania stołówki szkolnej,
- bezzasadne i bezpodstawne odstępianie od przeprowadzenia postępowania przetargowego na dostawę żywności do stołówki szkolnej na rok 2022; w roku 2021 nie podjęto w szkole żadnych prac zmierzających do przygotowania i przeprowadzenia przedmiotowego postępowania co stanowiło naruszenie ustawy prawo zamówień publicznych,
- udzielenia w roku 2021 wyłącznego (z wyjątkiem owoców i warzyw) zamówienia na dostawę żywności do stołówki szkolnej wykonawcy niewybranemu w trybie zamówień publicznych poprzez dokonywanie bezpośrednich zakupów towarów żywnościowych wyłącznie w ramach podjętej z nim współpracy co stanowiło naruszenie zasady równego dostępu do zamówień publicznych i uczciwej konkurencji,
- dokonywania zakupów środków żywności wyłącznie od wykonawcy, który nie został wybrany w trybie zamówień publicznych z pominięciem porównywania cen, analizy wartości rynkowej kupowanych towarów; działanie to skutkowało zakupami produktów żywnościowych po cenach wyższych niż u innych przedsiębiorców dostępnych na lokalnym rynku i stanowiło naruszenie dyspozycji przepisów Ustawy o finansach publicznych w postaci kryterium oszczędności i uzyskiwania efektów odpowiedniej jakości po najniższym możliwym koszcie,
- brak wprowadzenia do stanu magazynowego i wydania na kuchnię i stołówkę produktów żywnościowych zakupionych na podstawie jednej z opłaconych faktur VAT na łączną kwotę 315,99zł,
- brak zawarcia przez szkołę z intendentem oddziałów przedszkolnych umowy określającej zasady korzystania z samochodu prywatnego i zwrotu kosztów używania tegoż samochodu do celów służbowych, co stanowi naruszenie Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli, motorowerów nie będących własnością pracodawcy,



- niezgodności stanu magazynowego wynikającego z dokumentów magazynowych, faktur z rzeczywistym stanem towarów żywnościowych znajdujących się w magazynie spowodowanej brakiem bieżącej, bezzwłocznej aktualizacji stanu magazynowego,
- występowaniu zaległości wymagalnych w opłatach za posiłki, które w trakcie realizacji kontroli wyniosły 2 382 zł,
- brak aktualizacji regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza 130 000 zł,
- braku aktualizacji zakresów obowiązków kierownika świetlicy i intendentów szkoły oraz oddziału przedszkolnego,
- wprowadzenia Regulaminu stołówki szkolnej bez wydania zarządzenia w przedmiotowej sprawie przez dyrektora szkoły.

## 2. Kontrola prawidłowości prowadzenia windykacji zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – kontrola problemowa:

- w każdej ze skontrolowanych spraw wydane dokumenty upomnień skierowane do zobowiązanych nie zawierały wymaganych przepisami prawa powszechnie obowiązującego:
  - znanych wierzycielowi numerów zobowiązanych w zakresie Powszechnego Elektronicznego Systemu Ewidencji Ludności (PESEL),
  - pouczeń wynikających z art. 15 § 1a i art. 36 § 4 ustawy z dnia 17 czerwca 1966r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji w zakresie obowiązku w terminie 7 dni od dnia doręczenia upomnienia zawiadomienia wierzyciela przez zobowiązanego, o zmianie adresu jego miejsca zamieszkania lub siedziby oraz skuteczności doręczenia upomnienia pod dotychczasowym adresem w razie niewykonania obowiązku zawiadomienia wierzyciela.
- w zakresie kosztów upomnienia, wystawione dokumenty nie wskazywały, iż ich wysokość nie zależy w żaden sposób od wierzyciela, w tym przypadku od Burmistrza Ozimka, a wynika bezpośrednio z przepisów prawa powszechnie obowiązującego,
- brak wystawienia, tytułów wykonawczych w trzech badanych sprawach, w których wysokość zobowiązania z tytułu opłaty za gospodarowanie śmieciami wynosiła każdorazowo 100zł i nie przekraczała dziesięciokrotności kosztów upomnienia;
- wystawienia w kontrolowanych sprawach tytułów wykonawczych do organu egzekucyjnego, w terminach od 13 do 263 dni, od dnia doręczenia zobowiązanemu upomnienia,
- błędnego określenia, w przypadku 13 upomnień wydanych w ramach opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w dniach od 26.01.2022r. do 31.01.2022r., wysokości kwoty odsetek na dzień

- zapłaty zobowiązania, do której nie nalicza się odsetek wskazując na kwotę nieprzekraczającą (w całości) 12 zł, winno być 8,70zł,
- odstąpienia od prowadzenia działań informacyjnych przed zastosowaniem środków egzekucyjnych, w stosunku do wszystkich podmiotów objętych kontrolą, ze względu na brak wyrażenia przez nich pisemnej zgody na prowadzenie przedmiotowych czynności,
  - brak wnioskowania do naczelników urzędów skarbowych o wszczęcie postępowania w sprawach o wykroczenia skarbowe.

**3. Kontrola prawidłowości dokonywania przeglądów stanu technicznego budynku oraz opracowywanie planów ich bieżących remontów – kontrola problemowa:**

- brak przeprowadzenia przeglądu instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska w zakresie:
  - instalacji centralnego ogrzewania (c.o.) i ciepłej wody użytkowej (c.w.u),
  - elementów instalacji kanalizacyjnej odprowadzających ścieki z obiektu, który nie został przeprowadzony w latach 2017-2022 pomimo ustawowo określonego, corocznego obowiązku jego przeprowadzenia;
- brak przeprowadzenia przeglądu w zakresie ochrony przeciwpożarowej budynku w latach 2017-2022 w jednym z kontrolowanych przypadków,
- brak zachowywania wynikających z przepisów prawa powszechnie obowiązującego terminów kontroli/ przeglądów, którymi winien być poddany budynek przedszkola w szczególności w zakresie: przeglądu instalacji i urządzeń służących ochronie środowiska, instalacji odgromowej, działanie przeciwpożarowego wyłącznika prądu, badania węży hydrantowych,
- brak realizacji zaleceń pokontrolnych wynikających z przeprowadzonych przeglądów, kontroli okresowych w większości badanych przypadków, powtarzające się od lat zalecenia w przedmiotowym zakresie,
- brak bieżącego prowadzenia książki obiektu budowlanego, brak uzupełniania wpisów w książce,
- brak w dokumentacji kontrolowanej szkoły protokołów z przeprowadzonych badań i przeglądów pomimo ujęcia w książce obiektu budowlanego wpisów ich dotyczących,
- brak w dokumentacji dotyczącej świetlicy wiejskiej jakiegokolwiek dotyczącej przeglądów, kontroli obiektu budowlanego wydanych przed 2020r.

**4. Kontrola prawidłowości rozliczania dotacji udzielonej przez Gminę Ozimek na działania publiczne – kontrola problemowa:**

- brak urealnienia kwot wnioskowanych dotacji na wsparcie zadania z zakresu rozwoju sportu w wnioskach składanych.
- pojedynczy przypadek braku załączenia do sprawozdania finansowego dowodu potwierdzającego dane ujęte we wniosku w zakresie poniesionych kosztów przez podmiot dotowany.



Kontrole zakończone zostały/ zostaną wydaniem przez Burmistrza Ozimka wystąpień pokontrolnych zawierających zalecenia i wnioski pokontrolne celem usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości oraz usprawnienia funkcjonowania kontrolowanych obszarów.

Dodatkowo w 2022r. Burmistrz Ozimka polecił Inspektorowi ds. kontroli wewnętrznej Biura Audytu i Kontroli przeprowadzenie trzech kontroli doraźnych w zakresie:

1. **Kontrola prawidłowości zawierania umów o pracę oraz określenia w zawartych umowach warunków zatrudnienia pracowników w Szkole Podstawowej nr 2 w Ozimku,**
2. **Kontrola prawidłowości gospodarowania środkami finansowymi w ramach funkcjonowania stołówki szkolnej,**
3. **Kontrola wynikająca z planu nadzoru przeprowadzonej w Żłobku Samorządowym w Ozimku w zakresie warunków i jakości świadczonej opieki nad dziećmi w Filii Żłobka.**

Przedmiotowe kontrole doraźne zostały zakończone każdorazowo sporządzeniem protokołu z kontroli oraz wydaniem przez Burmistrza Ozimka wystąpień pokontrolnych zawierających zalecenia i wnioski pokontrolne.

BURMISTRZ OZIMKA  
*Miroslaw Wieszolek*  
.....  
Burmistrz Ozimka

Sporządził:

*Inspektor*

.....  
*Wojciech Gózuł*

Inspektor ds. kontroli wewnętrznej

