

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU KONTROLI ZA ROK 2018

lp.	temat kontroli, kontrola za okres	nazwa jednostki kontrolowanej	rodzaj kontroli	termin przeprowa- dzenia kontroli	ustalenia kontroli, wydane zalecenia pokontrolne i sposób ich wykonania
1.	Stosowanie normatywów kancelaryjno- archiwalnych przez jednostkę, kontrola za okres od 1 stycznia 2018 r. do 28 lutego 2018 r.	Gminna Biblioteka Publiczna w Koczale	sprawdzająca	27 marca 2018 r.	Ustalenia kontroli wykazały, że w Gminnej Bibliotece Publicznej z dniem 1 stycznia 2018 r. zostały wprowadzone do stosowania następujące dokumenty: Instrukcja kancelaryjna Gminnej Biblioteki Publicznej w Koczale, Jednolity rzeczowy wykaz akt Gminnej Biblioteki Publicznej w Koczale oraz Instrukcja o organizacji i zakresie działania składnicy akt Gminnej Biblioteki Publicznej w Koczale (zarządzenie nr 10/2017 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Koczale z dnia 20 grudnia 2017 r.). Dokumenty te zostały uzgodnione w porozumieniu z Dyrektorem Archiwum Państwowego w Koszalinie w dniu 24 października 2017 r. Ustalenia kontroli zostały szczegółowo opisane w protokole kontroli. Stwierdzono, że w jednostce zostały wprowadzone wymagane przepisami prawa normatywy kancelaryjno-archiwalne, ale zdarzają się przypadki niestosowania się do nich lub stosowania w sposób nieprawidłowy. Wydano zalecenia: 1) Prawdłowo stosować w GBP wprowadzone dla jednostki normatywy kancelaryjno-archiwalne, tj. postępować zgodnie z ustalonymi procedurami i stosować ustalone wzory. 2) Uporządkować dotychczasową dokumentację zgodnie z obowiązującymi normatywami kancelaryjno-archiwalnymi i przekazać ją do składnicy akt. 3) Ustalić oznaczenie komórek organizacyjnych w GBP innych niż dyrektor. Pismem z dnia 11 maja 2018 r. dyrektor GBP poinformował, że zalecenia pokontrolne pkt 1 i 3 zostały realizowane. Porządkowanie dotychczasowej dokumentacji i przekazywanie jej do składnicy akt zostało rozpoczęte, ale ostateczny termin zakończenia prac nie został podany.
2.	Stosowanie normatywów kancelaryjno- archiwalnych przez jednostkę, kontrola za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.	Zakład Gospodarki Komunalnej w Koczale	problemowa	14 lutego 2018 r.	Ustalenia kontroli wykazały, że w okresie objętym kontrolą ani do dnia przeprowadzenia kontroli w Zakładzie Gospodarki Komunalnej w Koczale nie zostały wprowadzone i nie obowiązywały żadne wymagane przepisami normatywy kancelaryjno-archiwalne, tj. instrukcja kancelaryjna, jednolity rzeczowy wykaz akt i instrukcja w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego lub składnicy akt. Wobec powyższego prowadzenie dalszej kontroli w zakresie stosowania przez jednostkę normatywów kancelaryjno-archiwalnych uznano za bezzasadne. Zalecono opracować zgodnie z obowiązującymi przepisami i uzgodnić z Dyrektorem Archiwum Państwowego w Koszalinie, a następnie wdrożyć w jednostce: 1) instrukcję kancelaryjną określającą szczegółowe zasady i tryb wykonywania czynności kancelaryjnych; 2) jednolity rzeczowy wykaz akt określający klasy, według których w jednostce grupuje się jednolice,

					w systemie dziesiętnym, dokumentację powstającą i gromadzoną w jednostce, oraz kwalifikację archiwalną dla dokumentacji, a także który jest podstawą oznaczania, rejestracji i grupowania dokumentacji w jednostce w chwili wszczynania spraw; 3) instrukcję w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego lub składnicy akt. Pismem z dnia 22 marca 2018 r. dyrektor ZGK poinformował, że zostały podjęte stosowne czynności mające na celu opracowanie instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i działania składnicy akt.																						
3.	Rozliczanie dotacji celowych z budżetu gminy, kontrola za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.	Zakład Gospodarki Komunalnej w Koczale	problemowa	14 grudnia 2018 r.	Ustalono, że w roku 2017 dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Koczale przekazano z budżetu gminy dotacje celowe z przeznaczeniem na realizację następujących zadań: <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Nazwa zadania</th><th colspan="2">Kwota dotacji celowej</th></tr><tr><th>przekazanej pomniejszonej o zwroty do budżetu niewykorzystanej dotacji</th><th>rozliczonej</th></tr><tr><td>1.</td><td>Opracowanie dokumentacji kosztowej na modernizację oczyszczalni ścieków</td><td>4 248,40 zł</td><td>4 248,40 zł</td></tr><tr><td>2.</td><td>Przebudowa dróg osiedlowych wraz z kanalizacją deszczową i oświetleniem</td><td>24 744,94 zł</td><td>24 744,94 zł</td></tr><tr><td>3.</td><td>Modernizacja sieci ciepłej – podłączenie do sieci ciepłej budynku OSP i GOK</td><td>200 536,83 zł</td><td>200 536,83 zł</td></tr><tr><td></td><td>RAZEM</td><td>229 530,17 zł</td><td>229 530,17 zł</td></tr></table> Jednostka przedłożyła faktury dokumentujące poniesione koszty na realizację zadań inwestycyjnych, które zostały pomniejszone o odliczony VAT (przy zastosowaniu przewskaznika) z naliczonego podatku VAT oraz noty księgowe. Stwierdzono prawidłowość zakwalifikowania wydatków, stosowanie właściwej klasyfikacji budżetowej dowodów księgowych zatwierdzanych do realizacji. Na podstawie wydruków sald poszczególnych wydatków, według szczegółowej klasyfikacji budżetowej, stwierdzono zgodność ujęcia wysokości nakładów inwestycyjnych z dotacji w sprawozdaniu Rb 30 za 2017 rok. Nieprawidłowości nie stwierdzono, zaleceń pokontrolnych nie wydano.	Lp.	Nazwa zadania	Kwota dotacji celowej		przekazanej pomniejszonej o zwroty do budżetu niewykorzystanej dotacji	rozliczonej	1.	Opracowanie dokumentacji kosztowej na modernizację oczyszczalni ścieków	4 248,40 zł	4 248,40 zł	2.	Przebudowa dróg osiedlowych wraz z kanalizacją deszczową i oświetleniem	24 744,94 zł	24 744,94 zł	3.	Modernizacja sieci ciepłej – podłączenie do sieci ciepłej budynku OSP i GOK	200 536,83 zł	200 536,83 zł		RAZEM	229 530,17 zł	229 530,17 zł
Lp.	Nazwa zadania	Kwota dotacji celowej																									
		przekazanej pomniejszonej o zwroty do budżetu niewykorzystanej dotacji	rozliczonej																								
1.	Opracowanie dokumentacji kosztowej na modernizację oczyszczalni ścieków	4 248,40 zł	4 248,40 zł																								
2.	Przebudowa dróg osiedlowych wraz z kanalizacją deszczową i oświetleniem	24 744,94 zł	24 744,94 zł																								
3.	Modernizacja sieci ciepłej – podłączenie do sieci ciepłej budynku OSP i GOK	200 536,83 zł	200 536,83 zł																								
	RAZEM	229 530,17 zł	229 530,17 zł																								
4.	Prawidłowość gospodarowania odpadami wytwarzanymi przez jednostkę, kontrola za okres od 1 stycznia 2017 r. do 22 czerwca 2018 r.	Zespół Kształcenia i Wychowania w Koczale	problemowa	25 czerwca 2018 r.	Podczas kontroli ustalono, że w kontrolowanym okresie Zespół Kształcenia i Wychowania w Koczale posiadał umowę na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych zawartą z podmiotem wpisanym do rejestru działalności regulowanej prowadzonego przez Gminę Koczała. Ponadto w 2018 roku ZKiW zawarł z odrębnymi podmiotami umowy na odbiór i zagospodarowanie odpadów – produktów spożywczych przeterminowanych lub nieprzydatnych do spożycia, na zagospodarowanie makulatury, na odbiór odpadów niebezpiecznych (baterii). Stwierdzono, że gospodarka odpadami w ZKiW jest prowadzona prawidłowo i zgodnie z przepisami prawa. Miejsce, gdzie usytuowane są pojemniki na odpady komunalne nie budzi zastrzeżeń – pojemniki są ustawione																						

					na utwardzonej powierzchni, z bezawaryjnym dojazdem samochodu odbierającego odpady, a wokół pojemników panuje ład i porządek. Nieprawidłowości nie stwierdzono, zaleceń pokontrolnych nie wydano.
5.	Prawidłowość gospodarowania wytwarzanymi odpadami, kontrola za okres od 1 stycznia 2017 r. do 19 września 2018 r.	Wybrani przedsiębiorcy działający na terenie gminy Koczała	problemowa	20 września 2018 r.	Kontrolę przeprowadzono u 13 przedsiębiorców prowadzących działalność gospodarczą na terenie gminy Koczała. W ramach kontroli weryfikacji poddano umowy na wywóz odpadów. W wyniku kontroli stwierdzono: 1) sześciu przedsiębiorców posiadało aktualne umowy na wywóz odpadów z podmiotami wywożącymi odpady wpisanymi do rejestru działalności regulowanej; 2) dwóch przedsiębiorców stwierdziło, że posiada umowy na wywóz odpadów, ale podczas przeprowadzania kontroli nie potrafiło ich odnaleźć; 3) trzech przedsiębiorców w ogóle nie posiadało żadnej umowy na wywóz odpadów; 4) dwóch przedsiębiorców miało zawarte umowy na wywóz odpadów z jednostką, w której wynajmują lokale, a nie z podmiotami zajmującymi się wywozem odpadów. Podczas kontroli przypomniano przedsiębiorcom o obowiązku zawarcia umów na wywóz odpadów bezpośrednio z podmiotami, które zajmują się wywozem odpadów i są wpisane do rejestru działalności regulowanej w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości położonych na terenie gminy Koczała prowadzonego przez Wójta Gminy Koczała. Umowy te powinny być aktualne. Przedsiębiorcy, którzy podczas kontroli nie potrafili odnaleźć umów na wywóz odpadów, zostali zobowiązani do ich dostarczenia do Urzędu Gminy Koczała celem weryfikacji.
6.	Prawidłowość realizacji obowiązków podmiotu odbierającego odpady komunalne z nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Koczała, kontrola za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 sierpnia 2018 r.	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Szczecinku	problemowa	25 września 2018 r.	Podczas przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że kontrolowany podmiot posiada: 1) aktualną decyzję wydaną przez właściwy organ na transport odpadów; 2) aktualny wpis do rejestru podmiotów wprowadzających produkty, produkty w opakowaniach i gospodarujących odpadami w tzw. elektronicznej bazie danych BDO; 3) umowę ubezpieczenia z towarzystwem ubezpieczeń na okres ubezpieczenia od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.; 4) aktualną umowę z Zakładem Zagospodarowania Odpadów Nowy Dwór Sp. z o.o., do którego trafiają wszystkie odpady zebrane z terenu gminy Koczała; 5) wszystkie kwity wagowe odebranych odpadów komunalnych z terenu gminy Koczała z podziałem na poszczególne miesiące. W wyniku kontroli uznano, że przedsiębiorstwo posiada wszystkie dokumenty wymagane przepisami prawa, by prowadzić działalność w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości w gminie Koczała. Nieprawidłowości nie stwierdzono, zaleceń pokontrolnych nie wydano.

Sporządziła:

28 marca 2019 r.
(data, podpis)

SEKRETARZ GMINY

mgr Joanna Myska

Zatwierdził:

28.03.2019

(data, podpis)

WÓJT

Jerzy Bójowski