

I N F O R M A C J A

o przeprowadzonych kontrolach za okres II kwartału 2005r.

Burmistrz Miasta Sławno zatwierdził w dniu 28 stycznia 2005 „Plan Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Sławnie na I półrocze 2005 r.”, stanowiący wytyczne funkcjonowania instytucjonalnej kontroli wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Sławnie

W II kwartale 2005 roku plan, zgodnie z § 24 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Sławnie, będącego załącznikiem do Zarządzenia Burmistrza Miasta Sławno nr 50/2004 z dnia 22 listopada 2004, został zmieniony 06 maja 2005.

W zakresie kontroli wewnętrznej zgodnie z w/w planem w II kwartale 2005r. przeprowadzono następujące kontrole:

Kontrola kompleksowa – Zakład Budżetowy Przedszkola Miejskie w Sławnie

Kontrola kompleksowa całości gospodarki finansowej za rok 2004, w szczególności:

- regulacje organizacyjno - prawne
 - księgowość i sprawozdawczość budżetowa
 - gospodarka pieniężna i rozrachunki
 - dochody i wydatki
 - gospodarowanie składnikami majątkowymi
 - realizacja planu finansowego
- kontrola przeprowadzana w dniach 11 marzec – 19 kwiecień 2005

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

-Niezgodności dotyczące zatrudnienia w Przedszkolu nr 3, (w świetle z art 6 ustawy z dnia 26 marca 1990 o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2001. nr.142 poz. 1593 ze zm.)

-Niezgodność kont księgi głównej z zakładowym planem kont.

-Brak w przepisach wewnętrznych wszystkich unormowań dotyczących gospodarki kasowej, a przede wszystkim kwestię udzielania i rozliczania zaliczek na wydatki do rozliczenia przez intendentki placówek przedszkolnych, warunków transportu wartości pieniężnych oraz warunków bezpieczeństwa przechowywania wartości pieniężnych w kasie.

-Niezgodności składników wynagrodzenia z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000 r. w sprawie wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych samorządu terytorialnego (Dz.U.2000.Nr 61, poz.708 ze zm.) u 5 pracowników zakładu budżetowego.

-Nieprawidłowości przy sporządzaniu i dokumentowaniu raportów kasowych.

-Błędnie prowadzona ewidencja kwitariuszy przychodu (nie zawierała ilościowego stanu druków, numerów przyjętych druków oraz daty ich przyjęcia).

-Błędy w odpisach na ZFŚS zakładu budżetowego.

-Błędy rozliczaniu zaliczek udzielonych w 2004 roku.

-Błędy w rozliczaniu poleceń wyjazdu służbowego.

-Zawarto umowę o zakup opału niezgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 „Prawo zamówień publicznych” (Dz. U. nr 19 poz. 177).

Burmistrz Miasta Sławno wydał zalecenia pokontrolne dnia 03 czerwca 2005 dotyczące uchybień. W dniu 19 maja 2005 wpłynęły wyjaśnienia Dyrektora zakładu budżetowego odnośnie . Zgodnie z nimi większość zaleceń pokontrolnych zostały zrealizowana. Pozostałe zostaną wykonane do 31 sierpnia 2005.

Kontrole sprawdzające:

Kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych Burmistrza Miasta Sławno

– kontrolę przeprowadzono w następujących jednostkach:

Zakład Budżetowy Przedszkola Miejskie - w pełni zrealizowano zalecenia pokontrolne Burmistrza Miasta Sławno z dnia 17 stycznia 2005

Sławiński Dom Kultury - w pełni zrealizowano zalecenia pokontrolne Burmistrza Miasta Sławno z dnia 24 stycznia 2005

Miejska Biblioteka Publiczna - w pełni zrealizowano zalecenia pokontrolne Burmistrza Miasta Sławno z dnia 24 stycznia 2005

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – nie zrealizowano wszystkich zaleceń pokontrolnych z dnia 24 stycznia, w trakcie kontroli wykryto defraudację pieniędzy przez główną księgową MOPS. W związku z tym Burmistrz Miasta Sławno zarządził kontrolę problemową.

Kontrole problemowe- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

-Kontrola przelewów z rachunku bankowego MOPS w Sławnie na rachunki pracowników ośrodka w latach 2001-2005

– kontrolę przeprowadzono w dniach 20 kwietnia 2005 do 31 maja 2005

W toku kontroli wykazano między innymi, iż w latach 2001-2005 główna księgową Pani Barbara Poborska przelała na własny rachunek kwotę 23.657,82 zł. Szczegółowe ustalenia kontroli zawarto w protokole kontroli, który został przedstawiony Burmistrzowi Miasta Sławno dnia 06 czerwca 2005. Dnia 22 czerwca otrzymano z banku PKO BP SA Oddział w Sławnie, zgodnie z pismem Burmistrza Miasta z dnia 02 czerwca 2005, kopie potwierdzeń wskazanych przelewów z podpisami osób upoważnionych. Na podstawie tych materiałów stwierdzono, że osobami zatwierdzającymi nieprawidłowe przelewy były ówczesny Kierownik Ośrodka oraz zastępca Kierownika.

Kontrola problemowe – kontrola **samodzielnego stanowiska ds. Informatyki, systemu informatycznego i dostępu do danych** w świetle przepisów dot. ochrony danych osobowych.

– kontrolę przeprowadzono od 27 czerwca 2005 do 01 lipca 2005 w Urzędzie Miejskim w Sławnie

– w toku kontroli wykryto między innymi następujące uchybienia dotyczące dokumentacji opisującej sposób przetwarzania danych osobowych, zabezpieczeń fizycznych (dostęp do komputerów), zabezpieczeń logicznych (dostęp do danych), zarządzania aplikacjami przetwarzającymi dane osobowe.

– Szczegółowe ustalenia kontroli zawarto w protokole kontroli z dnia 01 lipca 2005

Sławno dn. 04 lipca 2005