



AK.0641.1.2025

## SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU KONTROLI za 2024 rok

### Biuro Audytu i Kontroli

Lp.	Przedmiot kontroli	Jednostka podlegająca kontroli	Termin przeprowadzonej kontroli	Jednostka realizująca kontrolę	Stwierdzone Nieprawidłowości	Wydane zalecenia	Uwagi – w przypadku nie zrealizowania zaplanowanej kontroli należy podać przyczynę.
1.	Realizacja postanowień umowy/umów z tytułu wynajmu lokalu na kawiarnię w Raciborskim Centrum Kultury przy ul. Chopina 21	Raciborskie Centrum Kultury	09.01.2024 r. – 24.01.2024 r.	Biuro Audytu i Kontroli	- błędny zapis w umowie w sprawie warunków organizacyjno - finansowych działalności RCK, - nieprawidłowe wyliczenie kwoty podatku VAT w umowie najmu,	- z pełną starannością przygotowywać dokumenty, - przestrzegać zapisów zawartych w umowie, - dokonywać naliczeń zgodnych z warunkami zawartej umowy,	Brak



					<ul style="list-style-type: none"><li>- brak ustalenia i pobierania należności wynikających z umowy najmu</li><li>- nieprawidłowe ustalenie zakresów czynności służbowych pracowników,</li><li>- brak nadzoru i kontroli nad pracownikami,</li><li>- nienależycie sprawowana bieżąca kontrola zarządcza</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- poprawność dokumentacji pracowniczej,</li><li>- wzmocnić nadzór i kontrolę nad pracownikami,</li><li>- należyście sprawować kontrolę zarządczą w jednostce</li></ul>	
2.	Wydatkowanie środków zgodnie z planem finansowym.	Zespół Żłobków	25.06. 2024 r. – 17.07.2024 r.	Biuro Audytu i Kontroli	<ul style="list-style-type: none"><li>- nieprawidłowe zapisy Regulaminu Organizacyjnego,</li><li>- błędne wyliczenie w Projekcie Planu wydatków,</li><li>- błędy w dokumentach finansowych,</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- zmiany zapisów Regulaminu Organizacyjnego ZŻ,</li><li>- prawidłowo przygotowywać plany finansowe ,</li><li>- zwiększenie nadzoru i kontroli</li></ul>	Brak



					- brak pisemnego rozeznania cenowego, - brak nadzoru i kontroli nad pracownikami ZOPO	dyr. ZOPO nad pracownikami, - przestrzeganie zapisów Regulaminu udzielania zamówień pub. poniżej 130 tys. obowiązujący w ZZ	
3.	Organizacja, funkcjonowanie i gospodarka finansowa zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.	Zespół Obsługi Placówek Oświatowych	12.09. 2024 r. – 27.09.2024 r.	Biuro Audytu i Kontroli	- nieprawidłowe lub niedoprecyzowane zapisy Regulaminu ZFŚS - błędy w oświadczeniach o sytuacji rodzinnej i materialnej - błędy we wnioskach o dofinansowanie, - błędnie wyliczona kwota korekty odpisu ZFŚS,	- zmiany oraz doprecyzowanie zapisów w Regulaminie ZFŚS, - wykonanie korekty odpisu ZFŚS, - zwiększyć nadzór i kontrolę nad pracownikami	Brak



					- brak nadzoru i kontroli nad pracownikami		
4.	Prawidłowe prowadzenie i naliczanie należności w przedszkolach (opłata za pobyt) z uwzględnieniem dochodów z tego tytułu.	P11	III kwartał	Biuro Audytu i Kontroli	-	-	Kontrola nie została zrealizowana w związku z wykonaniem kontroli doraźnych
5.	Wykonywanie przez Wydział SP kontroli i oceny realizacji zadań (w tym rozliczeń dotacji) przez podmioty otrzymujące dotacje lub dofinansowanie z budżetu gminy zgodnie z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.	Wydział Lokalowy i Spraw Społecznych Urząd Miasta Racibórz	IV kwartał	Biuro Audytu i Kontroli	-	-	Kontrola nie została zrealizowana w związku z wykonaniem kontroli doraźnych
6.	Gospodarka odpadami komunalnymi na terenie Rodzinnych Ogrodów Działkowych w Raciborzu – D.	Referat ds. Gospodarowania Odpadami w Wydziale Komunalnym	16.10.2024 r. – 15.11.2024 r.	Biuro Audytu i Kontroli	- brak przepisów dotyczących obiegu deklaracji w Urzędzie,	- uregulować sposób obiegu deklaracji w Urzędzie,	Brak



		Urząd Miasta Racibórz			- błędnie wprowadzone dane z deklaracji do systemu elektronicznego Urzędu (nie miało wpływu na wysokość opłaty)	- prawidłowo wprowadzać dane do systemu elektronicznego Urzędu - zwiększyć nadzór i kontrolę nad pracownikami	
7.	Zgłoszenie nieprawidłowości dotyczących funkcjonowania MZB w Raciborzu – D.	Miejski Zarząd Budynków w Raciborzu	17.12.2024 r. - 10.01.2025 r.	Biuro Audytu i Kontroli	- nieprzestrzegania § 36 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r., - błąd w projekcie planu finansowego na 2023 r., - brak kontroli wstępnej przez Głównego Księgowego, - brak terminowego naliczenia kar umownych	- przestrzegać zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r., - przestrzegać zapisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, dotyczących kontroli wstępnej, - terminowo naliczać kary umowne	Brak



## Wydział Edukacji

Lp.	Przedmiot kontroli	Jednostka podlegająca kontroli	Termin przeprowadzonej kontroli	Jednostka realizująca kontrolę	Stwierdzone Nieprawidłowości	Wydane zalecenia	Uwagi – w przypadku nie zrealizowania zaplanowanej kontroli należy podać przyczynę.
1.	Kontrola wykorzystania dotacji (2022 r.)	Przedszkole Stokrotka	II-III kwartał	Wydział Edukacji	Dotacja pobrana nienależnie, która podlega zwrotowi.	- dokonywać wydatkowania dotacji zgodnie z obowiązującymi przepisami w szczególności w sposób celowy.	Brak
2.	Nabór do Szkół Podstawowych	Szkoła Podstawowa nr 18	III kwartał	Wydział Edukacji	-	-	Kontrola nie została zrealizowana z powodu realizacji przez pracowników Wydziału innych zadań związanych z finansowaniem oświaty



3.	Nabór do Szkół Podstawowych	Szkoła Podstawowa nr 13	III kwartał	Wydział Edukacji	-	-	Kontrola nie została zrealizowana z powodu realizacji przez pracowników Wydziału innych zadań związanych z finansowaniem oświaty
----	-----------------------------	-------------------------	-------------	------------------	---	---	--

## Biuro Zarządzania Kryzysowego

Lp.	Przedmiot kontroli	Jednostka podlegająca kontroli	Termin przeprowadzonej kontroli	Jednostka realizująca kontrolę	Stwierdzone Nieprawidłowości	Wydane zalecenia	Uwagi – w przypadku nie zrealizowania zaplanowanej kontroli należy podać przyczynę.
1.	Kontrola stanu przygotowania Ośrodka Pomocy Społecznej PS do realizacji zadań obronnych wynikających z POFM Racibórz: - Stały Dyżur - przygotowanie i zasady funkcjonowania,	Ośrodek Pomocy Społecznej	20.03.2024 r.	Biuro Zarządzania Kryzysowego	Nie stwierdzono	- uzupełnienie zakresów czynności wybranych pracowników ośrodka o zapis „realizacja zadań obronnych, ochrony ludności	Brak



dokumentacja z ćwiczeń. - wyłączenia pracowników od obowiązku pełnienia czynnej służby wojskowej w razie ogłoszenia mobilizacji.						i zarządzania kryzysowego, - wystąpienie do Prezydenta Miasta Racibórz z wnioskiem o udzielenie wybranym pracownikom upoważnienia do dostępu do informacji niejawnych o klauzuli „zastrzeżone”	
--	--	--	--	--	--	--	--

Racibórz, 31.01.2025 r.

**Magdalena Januszewska**  
**Inspektor**  
**ds. kontroli wewnętrznej**

.....  
(podpis sporządzającego)

**Tomasz Kaliciak**  
**Sekretarz Miasta**

.....  
(podpis Sekretarza Miasta)

**Akceptuję:**  
**Jacek Wojciechowicz**  
**Prezydent Miasta**

.....  
(podpis Prezydenta Miasta)