

**DZIAŁ AUDYTU WEWNĘTRZNEGO, KONTROLI I ANALIZ  
URZĘDU MIASTA GORZOWA WLKP.**

---

**INFORMACJA  
Z KONTROLI ZEWNĘTRZNYCH  
PRZEPROWADZONYCH PRZEZ ORGANY KONTROLI  
W URZĘDZIE MIASTA I W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH  
MIASTA GORZOWA WLKP  
W II PÓŁROCZU 2016 r.**

Gorzów Wlkp. luty 2017 r.

Z dokumentacji z kontroli zewnętrznej nadesłanej do Wydziału Audytu Wewnętrznego, Kontroli i Analiz (AKA) wynika, że w II półroczu 2016 r. w Urzędzie Miasta Gorzowa Wlkp. przeprowadzono 6 kontroli zewnętrznych zakończonych wynikiem z kontroli.

Pięć kontroli przeprowadził Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp., a jedną Krajowe Biuro Wyborcze – Delegatura w Gorzowie Wlkp.

Ponadto w II półroczu 2016 r. do Wydziału AKA wpłynęło zawiadomienie z Urzędu Kontroli Skarbowej o planowanym audycie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020, z terminem zakończenia do 15.02.2017 r. oraz protokół z kontroli kompleksowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze, który został podpisany w dniu 20.01.2017 r. Wyniki tych kontroli zostaną opisane w informacji z kontroli zewnętrznych za I półrocze 2017 r.

Szczegółowy wykaz, zakres i terminy przeprowadzonych kontroli zawiera **załącznik nr 1** do niniejszej informacji.

Charakterystykę poszczególnych kontroli przedstawiono poniżej:

## **1. Lubuski Urząd Wojewódzki (LUW)**

### **1.1. Wykorzystanie dotacji na realizację zadania w ramach Rządowego programu wsparcia w 2015 r. organów prowadzących szkoły artystyczne realizujące kształcenie ogólne w zakresie szkoły podstawowej w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży – „Książki naszych marzeń”**

Kontrole przeprowadzono w:	Wydziale Edukacji oraz Szkole Podstawowej nr 17 w Gorzowie Wlkp.
Wynik kontroli:	<b>pozytywny – nie stwierdzono nieprawidłowości</b>
Termin kontroli:	20.09.2016 r.

W wystąpieniu pokontrolnym z dnia 29.11.2016 r. LUW pozytywnie ocenił działalność Urzędu i Szkoły w zakresie wykorzystania dotacji na ww. zadanie. Ustalono to na podstawie badania dokumentów i zagadnień:

- umowa o dofinansowanie podpisana przez Miasto z Wojewodą Lubuskim (dotacja celowa z budżetu państwa wyniosła 32.810,00 zł przy współfinansowaniu w kwocie 8.202,50 zł);
- rzeczowa realizacja projektu, w tym: konsultacja planowanych zakupów książek, zorganizowanie co najmniej dwóch wydarzeń promujących czytelnictwo, spotkania z rodzicami, zrealizowanie projektu edukacyjnego w szkole z wykorzystaniem księgozbioru biblioteki szkolnej oraz umożliwienie wypożyczeń w okresie ferii zimowych i letnich;

- monitorowanie efektów realizacji programu wg mierników: liczba wydarzeń czytelniczych w szkole, liczba lekcji bibliotecznych oraz liczba wypożyczeń ogółem, w tym - nowo zakupionych książek;
- zgodność sprawozdania z rzeczowej realizacji zadania z ewidencją księgową;
- zgodność realizacji Projektu z ustawą Prawo zamówień publicznych (z zarządzeniem w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych poniżej ustawowego progu 30.000 euro).

**1.2. Prawdliwość wykorzystania przyznanej w 2015 r. dotacji celowej na realizację wydatków związanych z zapewnieniem funkcjonowania 20 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim nr 3, ul. Słoneczna 10 w Gorzowie Wlkp.**

Kontrolowana jednostka: Żłobek Miejski nr 3 w Gorzowie Wlkp.

Wynik kontroli: **pozytywny – nie stwierdzono nieprawidłowości**

Termin kontroli: 18.11.2016 r.

W Wydziale AKA znajduje się projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 17 stycznia 2017 r. Z dokumentu wynika, że prawidłowo została wykorzystana dotacja celowa oraz wystąpiła zgodność zrealizowanego zadania z Resortowym programem rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch – edycja 2015” oraz umową nr 3/2015 zawartą w dniu 27.05.2015 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Miastem Gorzów Wlkp. Stwierdzono, że na realizację ww. zadania Miasto wydatkowało środki finansowe w kwocie 170.731,51 zł, z tego z dotacji celowej kwotę 71.623,22 zł. Jak ustalono, środki te zostały wydatkowane rzetelnie, celowo, gospodarnie i legalnie.

**1.3. Prawdliwość wykorzystania przyznanej w 2015 r. dotacji celowej na realizację wydatków związanych z zapewnieniem funkcjonowania 24 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim nr 1, ul. Wróblewskiego 50 w Gorzowie Wlkp.**

Kontrolowana jednostka: Żłobek Miejski nr 1 w Gorzowie Wlkp.

Wynik kontroli: **pozytywny – nie stwierdzono nieprawidłowości**

Termin kontroli: 18.11.2016 r.

W Wydziale AKA znajduje się projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 17 stycznia 2017 r. Z pisma wynika, że prawidłowo została wykorzystana dotacja celowa oraz wystąpiła zgodność zrealizowanego zadania z Resortowym programem rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch – edycja 2015” oraz umową nr 2/2015 zawartą w dniu 27.05.2015 r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim, a Miastem Gorzów Wlkp. Na ww. zadanie Miasto Gorzów Wlkp. wydatkowało kwotę 128.765,92 zł (z tego z dotacji celowej kwotę 93.736,08 zł) zgodnie z zasadami: rzetelności, celowości, gospodarności i legalności.

**1.4. Prawdliwość wykorzystania przyznanej w 2015 r. dotacji celowej na dofinansowanie wydatków związanych z utworzeniem nowych miejsc opieki**

***nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim nr 2, ul. Obotrycka 1 w Gorzowie Wlkp.***

Kontrolowana jednostka: Żłobek Miejski nr 2 w Gorzowie Wlkp.

Wynik kontroli: **pozytywny – nie stwierdzono nieprawidłowości**

Termin kontroli: 23.11.2016 r.

Do Wydziału AKA wpłynęło wystąpienie pokontrolne z dnia 26 stycznia 2017 r., z którego wynika, że nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości w badanym obszarze. Sprawdzano rozliczenia finansowe oraz dokonano oględzin pomieszczeń, w których utworzono nowe miejsca opieki. Sprawdzono również prawidłowość udzielania zamówień publicznych w zakresie: wyłonienia wykonawcy robót budowlanych „Modernizacji (adaptacji) pomieszczeń w Żłobku Miejskim nr 2 przy ul. Obotryckiej 1 w Gorzowie Wlkp.”, wyboru nadzoru inwestorskiego dla tych robót budowlanych oraz dostawcy wyposażenia.

***1.5. Kontrola sprawdzająca zalecenia pokontrolne w dziedzinie geodezji i kartografii w Urzędzie Miasta Gorzowa Wlkp.***

Kontrolowany Wydział: Wydział Geodezji i Katastru

Wynik kontroli: **pozytywny – z uchybieniami**

Termin kontroli: 28.09.2016 r. – 07.10.2016 r.

Do Wydziału AKA wpłynęło sprawozdanie z kontroli, z którego wynika, że kontrola obejmowała ocenę realizacji 10 zaleceń pokontrolnych z 2015 r. dotyczących:

- 1) zgodności zgłoszeń prac geodezyjnych, wniosków i zawiadomień przekazywanych przez wykonawców ze wzorami wynikającymi z przepisów prawa;
- 2) podpisywania zgłoszeń prac geodezyjnych przez pracownika Wydziału Geodezji i Katastru;
- 3) wykazywania w dokumencie „Obliczenia Opłaty” treści zgodnych z obowiązującym prawem;
- 4) generowania dokumentu „Obliczenia Opłaty” oraz licencji z systemu Ośrodek;
- 5) aktualizacji danych (nr telefonów i adresów e-mail) w systemie Ośrodek; generowania identyfikatorów z systemu Ośrodek; odnotowywania w systemie dat poszczególnych etapów prac i wpływu dokumentów do Ośrodka;
- 6) odnotowywania dat wpływu na zawiadomieniach o wykonaniu prac geodezyjnych wraz ze sprawdzeniem poprawności wypełnienia formularza zgłoszeniowego;
- 7) zgodności przekazywanych zawiadomień w wersji papierowej i elektronicznej z odpowiednimi wzorami;
- 8) sporządzania protokołu weryfikacyjnego zgodnie z ustalonym wzorem;
- 9) wpisywania dat zwrotu dokumentów wynikających z weryfikacji zgłoszeń, a następnie datę wpływu dokumentów poprawionych do ponownej weryfikacji;
- 10) sporządzania wniosków o uwierzytelnienie zgodnie z obowiązującym wzorem.

Kontrola pozytywnie oceniła sposób realizacji zaleceń 3, 4, 7 i 10. Uwagi wniesiono do realizacji zaleceń nr 1, 5, 6 i 8, a negatywnie oceniono sposób realizacji zaleceń pokontrolnych zawartych w punktach 2 i 9.

W związku z ustaleniami kontroli zalecono:

- 1) sprawdzanie w zgłoszeniach prac geodezyjnych prawidłowych wpisów w pozycji 14 „Lista zbiorów danych (...)”;
- 2) dokumentować fakt uzgodnienia zgłoszeń prac geodezyjnych poprzez zamieszczenie podpisu pracownika obok wydrukowanego imienia i nazwiska;
- 3) wprowadzać kompletne dane kontaktowe do Rejestru zgłoszeń;
- 4) sprawdzać prawidłowość wypełniania formularza Zawiadomień o wykonaniu zgłoszonych prac w zakresie nazw baz danych;
- 5) w protokołach weryfikacji wypełniać pozycję „Informacje dodatkowe” w przypadku ponownej weryfikacji po usunięciu usterek poprzednio stwierdzonych;
- 6) wpisywać do protokołu weryfikacji datę zwrotu dokumentów w celu usunięcia usterek oraz datę przyjęcia dokumentów do ponownej weryfikacji.

Urząd Miasta pismem z dnia 04.11.2016 r. skierowanym do Lubuskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Geodezyjnego i Kartograficznego poinformował o zastosowaniu się do zaleceń zawartych w sprawozdaniu z kontroli oraz odniósł się do negatywnej oceny dotyczącej realizacji zaleceń zawartych w punktach 2 i 9 poprzedniego wystąpienia. Poinformowano, że wniosek nr 2 jest realizowany od momentu kontroli, poprzez umieszczanie na wydrukach wiadomości z poczty elektronicznej pieczęci i podpisu osoby upoważnionej wraz z pieczęcią wpływu informacji. Natomiast w przypadku negatywnej oceny pkt 9 – nieumieszczania dat zwrotu na wszystkich dokumentach zwracanych wykonawcy do uzupełnienia, tj. na zbiorach danych i na innych materiałach geodezyjnych Urząd poinformował, że wystarczy data zwrotu na protokole z weryfikacji, do którego dołączone są inne dokumenty składane przez wykonawcę.

## **2. Krajowe Biuro Wyborcze – Delegatura w Gorzowie Wlkp.**

### **2.1. Prowadzenie i aktualizacja rejestru wyborców**

Kontrolowany Wydział: Wydział Spraw Obywatelskich

Wynik kontroli: **pozytywny – z uwagami**

Termin kontroli: 28.12.2016 r.

W dokumentacji AKA znajduje się protokół z kontroli ww. obszaru, w którym zapisano między innymi, że: rejestr wyborców prowadzony jest komputerowo w programie Aster. Na dzień 28.12.2016 r. zarejestrowanych jest 95963 osób. Rejestr prowadzą podinspektorzy i inspektorzy ds. ewidencji ludności w Wydziale Spraw Obywatelskich. Jak ustalono, program ten nie generuje i nie umożliwia wydruku spisu wyborców pozbawionych prawa wybierania lub dopisanych do rejestru wyborców w innej gminie. W związku z tym aktualizacja rejestru

prowadzona jest ręcznie poprzez wykreślanie ww. wyborców (około 970) z rejestru. Kontrola zaleciła wprowadzenie do programu opcji umożliwiających wydruk zaktualizowanego rejestru o wyborców dopisanych i wykreślonych z rejestru. W protokole zapisano również, że na prowadzenie rejestru Urząd Miasta w 2015 r. otrzymał dotację w kwocie 20.885 zł, którą wydatkowano na umowy zlecenia, składki ZUS, obsługę systemu ewidencji ludności oraz materiały biurowe. Zalecono, aby dotacja otrzymywana na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców była przeznaczana na umowy zlecenia dla osób prowadzących rejestr wyborców. Do ustaleń kontroli Urząd nie wniósł uwag.

#### **Podsumowanie i wnioski:**

W II półroczu 2016 r. przeprowadzono 6 kontroli. Pięć kontroli przeprowadził Lubuski Urząd Wojewódzki, a jedną Krajowe Biuro Wyborcze – Delegatura w Gorzowie Wlkp. LUW kontrolował trzy Żłobki w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji celowej przyznanej w 2015 r na dofinansowanie wydatków związanych z utworzeniem nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Nie stwierdzono nieprawidłowości. Również kontrola wykorzystania dotacji w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży – „Książki naszych marzeń” nie wykazała nieprawidłowości. Natomiast kontrola sprawdzająca przeprowadzona w Wydziale Geodezji i Katastru w zakresie wykonania zaleceń wydanych w 2015 r. wykazała nieprawidłowości dotyczące: niepełnych wpisów w zgłoszeniach prac geodezyjnych, braków podpisów pracownika, braku kontroli z zakresie wypełniania formularza Zawiadomień o wykonaniu zgłoszonych prac, niewypełniania w protokołach z weryfikacji pozycji „Informacje dodatkowe” oraz niewpisywania do tego protokołu daty zwrotu dokumentów w celu usunięcia usterek oraz daty przyjęcia dokumentów do ponownej weryfikacji.

Krajowe Biuro Wyborcze – Delegatura w Gorzowie Wlkp., po kontroli w zakresie prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców, zaleciło wprowadzenie do programu opcji umożliwiających wydruk zaktualizowanego rejestru o wyborców dopisanych i wykreślonych z rejestru oraz przeznaczanie dotacji wyłącznie na umowy zlecenia z osobami prowadzącymi rejestr.

Na dzień sporządzenia informacji Wydział AKA nie posiada wystąpienia pokontrolnego z Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz nie rozpoczął się jeszcze audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020, który ma być przeprowadzony przez Urząd Kontroli Skarbowej. Wyniki z tych kontroli zostaną uwzględnione w informacji z kontroli zewnętrznych za I półrocze 2017 r.

Informację opracował:  
Główny specjalista  
Janusz Rutkowski  
Gorzów Wlkp., dnia 13.02.2017 r.

DYREKTOR WYDZIAŁU  
*Novel*  
mgr inż. Bogusław Morca  
(2)

**Wykaz kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Urzędzie Miasta Gorzowa Wlkp.  
i w jednostkach organizacyjnych Miasta Gorzowa Wlkp. w II półroczu 2016 r.**

Organ kontrolny	Jednostka /komórka/ kontrolowana	Zakres kontroli	Czas trwania kontroli	Nieprawidłow ość TAK/NIE
1. Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp.	Wydział Edukacji oraz Szkoła Podstawowa nr 17 w Gorzowie Wlkp.	1.1. Wykorzystanie dotacji na realizację zadania w ramach Rządowego programu wsparcia w 2015 r. organów prowadzących szkoły artystyczne realizujące kształcenie ogólne w zakresie szkoły podstawowej w obszarze rozwijania zainteresowań uczniów przez promocję czytelnictwa wśród dzieci i młodzieży – „Książki naszych marzeń”	20.09.2016 r.	NIE
	Żłobek Miejski nr 3	1.2. Prawidłowość wykorzystania przyznanej w 2015 r. dotacji celowej na realizację wydatków związanych z zapewnieniem funkcjonowania 20 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim nr 3, ul. Słoneczna 10 w Gorzowie Wlkp.	18.11.2016 r.	NIE
	Żłobek Miejski nr 1	1.3. Prawidłowość wykorzystania przyznanej w 2015 r. dotacji celowej na realizację wydatków związanych z zapewnieniem funkcjonowania 24 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim nr 1, ul. Wróblewskiego 50 w Gorzowie Wlkp.	18.11.2016 r.	NIE
	Żłobek Miejski nr 2	1.4. Prawidłowość wykorzystania przyznanej w 2015 r. dotacji celowej na dofinansowanie wydatków związanych z utworzeniem nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim nr 2, ul. Obotrycka 1 w Gorzowie Wlkp.	23.11.2016 r.	NIE
	Wydział Geodezji i Katastru	1.5. Kontrola sprawdzająca zalecenia pokontrolne z 2015 r. w dziedzinie geodezji i kartografii w Urzędzie Miasta Gorzowa Wlkp.	28.09.2016 r. – 07.10.2016 r.	TAK
2. Krajowe Biuro Wyborcze – Delegatura w Gorzowie Wlkp.	Wydział Spraw Społecznych	2.1. Kontrola prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców	28.12.2016 r.	TAK

3. RIO UM  
rozp. 2016 zakau 07 2017

DYREKTOR WYDZIAŁU  
*Moroz*  
mgr inż. Bogusław Moroz  
(2)

