

**Sprawozdanie z działalności kontrolnej realizowanej w 2018r.
w Urzędzie Miasta Kostrzyn nad Odrą i jednostkach organizacyjnych Miasta Kostrzyn nad Odrą**

Niniejszym przedkładam sprawozdanie z działalności kontrolnej realizowanej w 2018r. w Urzędzie Miasta Kostrzyn nad Odrą oraz jednostkach organizacyjnych Miasta Kostrzyn nad Odrą w ramach sprawowanej przez Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta i jednostkach organizacyjnych

I.

1.	Nazwa kontrolowanej jednostki/ komórki organizacyjnej /stanowiska	Klub Sportowy „Szkoła Tańca Quest”
2.	Adres jednostki kontrolowanej	66-470 Kostrzyn nad Odrą, ul. M. Reja 32
3.	Rodzaj przeprowadzonej kontroli	problemowa
4.	Tematyka, zakres przeprowadzonej kontroli, rozpoczęcie i zakończenie kontroli	Ocena sposobu realizacji zadania publicznego pn. „Taniec – źródło relaksu i radości dziecka ” w ramach umowy nr A-OK/17/2017 z dnia 31.01.2017r. Prawdopodobnie wykorzystania i rozliczenia środków dotacji miasta Kostrzyn nad Odrą otrzymanej na realizację zadania publicznego.
5.	Osoba/Zespół kontrolujący	Termin przeprowadzenia kontroli : styczeń 2018 Paweł Cieszyński - inspektor ds. kontroli, Urząd Miasta Kostrzyn nad Odrą
6.	Ustalenia kontroli / stwierdzone uchybienia , nieprawidłowości	W wyniku analizy przedłożonej do kontroli dokumentacji źródłowej kontrolujący stwierdził, że wydatkowanie środków przekazanej przez Zleceńodawcę dotacji oraz środków własnych Klubu Sportowego „Szkoła Tańca Quest” nastąpiło zgodnie z zakresem i warunkami określonymi w umowie o wsparcie realizacji zadania publicznego nr A-OK/17/2017 z dnia 31.01.2017r.
7.	Zalecenia pokontrolne	brak

II.

1.	Nazwa kontrolowanej jednostki/ komórki organizacyjnej /stanowiska	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
2.	Adres jednostki kontrolowanej	66-470 Kostrzyn nad Odrą, ul. Niepodległości 11
3.	Rodzaj przeprowadzonej kontroli	problemowa
4.	Tematyka, zakres przeprowadzonej kontroli, rozpoczęcie i zakończenie kontroli	Ocena poprawności prowadzenia gospodarki majątkowej jednostki w 2017r. - ewidencja, inwentaryzacja, proces likwidacji składników majątkowych jednostki. Termin przeprowadzenia kontroli : 05.02 – 09.02.2018r.
5.	Osoba/Zespół kontrolujący	Paweł Cieszyński - inspektor ds. kontroli, Urząd Miasta Kostrzyn nad Odrą
6.	Ustalenia kontroli / stwierdzone	Po analizie dokumentacji z przeprowadzonej w 2017r. inwentaryzacji składników majątku jednostki w drodze

	spisu z natury kontrolujący odnotował brak złożenia Komisji Inwentaryzacyjnej oświadczeń przed- i po-inwentaryzacyjnych przez osoby materialnie odpowiedzialne za składniki majątku objęte spisem. W trakcie kontroli dokumentacji dot. procesu likwidacji składników majątku jednostki kontrolujący stwierdził: • brak powołania komisji likwidacyjnej do przeprowadzenia czynności opisanych w Instrukcji w sprawie likwidacji środków trwałych w MOSiR, • brak prawidłowo przeprowadzonego procesu likwidacyjnego, tj. oceny i propozycji zagospodarowania zużytych składników majątku, określenia sposobu likwidacji, sporządzenia protokołu z czynności likwidacyjnych z podaniem nazwy i rodzaju składnika majątku oraz daty i przyczyny zniszczenia (unieszkodliwienia), wskazania sposobu zagospodarowania zużytego składnika majątku ruchomego.
7.	Zalecenia pokontrolne 1. Ujednolicić akty wewnętrzne z zakresu inwentaryzacji majątku jednostki. 2. Opracować spójne zasady dot. gospodarowania majątkiem trwałym jednostki, jego ewidencji oraz odpowiedzialności za powierzone mienie. 3. Inwentaryzować okresowo wszystkie druki ścisłego zarachowania stosowane w jednostce, określić ponadto zasady gospodarowania nimi w jednostce (Instrukcja ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania). 4. Przeprowadzać likwidację poszczególnych składników majątkowych zgodnie ze wszystkimi procedurami zawartymi w obowiązującej Instrukcji w sprawie likwidacji środków trwałych w MOSiR. 5. W trakcie przeprowadzanych czynności inwentaryzacyjnych postępować zgodnie z przepisami zawartymi w akcie wewnętrznym regulującym poszczególne etapy procesu inwentaryzacji. Sporządzać wymagane dokumenty w formie pisemnej.

III.

1.	Nazwa kontrolowanej jednostki/ komórki organizacyjnej /stanowiska	Przedszkole Miejskie nr 1 "Pod Topolą"
2.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Osiedlowa 4, 66-470 Kostrzyn nad Odrą
3.	Rodzaj przeprowadzonej kontroli	finansowa
4.	Tematyka, zakres przeprowadzonej kontroli, rozpoczęcie i zakończenie kontroli.	Kompleksowa kontrola gospodarki finansowej jednostki za rok 2017. Zakresem kontroli objęto regulacje wewnętrzne dotyczące gospodarki finansowej jednostki, funkcjonowanie kontroli zarządczej, prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości budżetowej, realizację budżetu, udzielanie zamówień publicznych, gospodarowanie mieniem komunalnym. Badano prawidłowość wydatkowania środków publicznych w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2017r. oraz poprawność realizowania procesów związanych z ich gromadzeniem i rozdyktowaniem w wybranych obszarach działalności jednostki, przy uwzględnieniu kryterium celowości, gospodarności i zgodności z przepisami prawa powszechnego oraz regulacjami wewnętrznymi. Termin przeprowadzenia kontroli : od 05 marca do 30 marca 2018r. z wyłączeniem 14.03.2018r

5.	Osoba/Zespół kontrolujący	Paweł Cieszyński - inspektor ds. kontroli, Urząd Miasta Kostrzyn nad Odrą
6.	Ustalenia kontroli / stwierdzone uchybienia , nieprawidłowości	1. W zakresie obowiązujących uregulowań i aktów wewnętrznych stwierdzono: a) brak dostosowania zapisów ujętych w Regulaminie wynagradzania oraz tworzenia funduszu nagród i zasad jego przyznawania pracownikom administracji i obsługi Przedszkola Miejskiego nr 1 (załącznik do Zarządzenia nr 6/2009 Dyrektora PM nr 1 z dnia 17 czerwca 2009r.) do regulacji zawartych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2017r. (Dz.U. z 2017r., poz. 1621) zmieniającym Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U. z 2014r., poz. 1786 ze zm.), którego zapisy zawarte § 1 pkt 1-3 wprowadzają zmiany obowiązujące od dnia 1 stycznia 2018r. 2. W zakresie gospodarki drukami ścisłego zarachowania stwierdzono następujące nieprawidłowości: a) w 2 przypadkach, przyjęcia druków ścisłego zarachowania tj. czeków gotówkowych i kwitariuszy K-104 na stan ewidencyjny dokonała osoba nie mająca uprawnień do dokonywania tego typu czynności, co było niezgodne z zapisami §4 pkt.3 Instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w PM nr 1, b) nie odnotowywano faktu zwrotu kopii bloku wykorzystanych druków, będącego podstawą do wydania nowego kolejnego bloku druków, co było niezgodne z zapisami zawartymi w §8 pkt.3 Instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w PM nr 1, c) w czynnościach spisowych dotyczących inwentaryzacji rocznej druków ścisłego zarachowania brała udział osoba odpowiedzialna za gospodarkę i ewidencję druków, która jako osoba materialne odpowiedzialna za te walory nie powinna być członkiem komisji inwentaryzacyjnej a jedynie być obecna przy spisie, d) w protokole ze spisu druków ścisłego zarachowania z dnia 29.12.2017r. brak jest podpisów członków komisji przeprowadzającej inwentaryzację, 3. W zakresie gospodarki środkami pieniężnymi na podstawie próby kontrolnej raportów kasowych o nr od 67/2017 do 74/2017 z miesiąca października 2017r. (rachunek budżetu) oraz raportów kasowych o nr: 33/2017/S, 34/2017/S i 35/2017/S z miesiąca października i listopada 2017r. (rachunek dochodów wydzielonych) stwierdzono, iż dowody obrotu kasowego: KW o nr 11 z dnia 09.10.2017, KW nr 12 z dnia 12.10.2017r. i KW nr 14 z dnia 18.10.2017r. zostały wystawione i zrealizowane z pominięciem kontroli formalno-rachunkowej oraz zatwierdzeniem ich do wypłaty co było niezgodne z regulacją zawartą w obowiązującej w jednostce kontrolowanej Instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej oraz Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w PM nr 1, 4. W ramach kontroli wydatkowania środków budżetowych z tytułu wynagrodzeń bezosobowych stwierdzono, iż w zawartej umowie zlecenia z dnia 02.01.2017r. na świadczenie usług dot. konserwacji sprzętu komputerowego nieprawidłowo oznaczono stroną umowy albowiem wskazano, że stroną jest Przedszkole Miejskie nr 1 reprezentowane przez Dyrektora PM nr 1. W powyższej umowie jako stroną należało wskazać jednostkę samorządu terytorialnego – Miasto Kostrzyn nad Odrą - w imieniu i na rzecz której działa samorządowa jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej.

7.	Zalecenia pokontrolne	Sporządzono wystąpienie pokontrolne nr KZ.1711.5.2018.PC, które przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej. Zawarto w nim następujące zalecenia pokontrolne: 1. Dostosować zapisy zawartych w Regulaminie wynagradzania oraz tworzenia funduszu nagród i zasad jego przyznawania pracownikom administracji i obsługi PM nr 1 do nowych regulacji określonych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U. z 2014 r., poz. 1786 ze zm.) obowiązujących od dnia 1 stycznia 2018r., 2. Prowadzić prawidłową ewidencję i gospodarkę drukami ścisłego zarachowania w oparciu o wszystkie regulacje zawarte w obowiązującej Instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania w PM nr 1, 3. Powoływać do komisji inwentaryzacyjnych osoby upoważnione do przeprowadzania czynności w tym zakresie, wykluczając ze składu komisji osoby materialnie odpowiedzialne za inwentaryzowane składniki lub walory majątkowe jednostki, 4. Prowadzić obrót gotówkowy w jednostce zgodnie ze wszystkimi zasadami określonymi w Instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej oraz Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w PM nr 1, 5. Prawidłowo określać strony w umowach cywilno-prawnych zawieranych przez jednostkę kontrolowaną z podmiotami zewnętrznymi, 6. Dokonywać okresowego przeglądu aktów wewnętrznych jednostki i je aktualizować stosownie do potrzeb lub wymagań wynikających ze zmiany przepisów nadrzędnych.
----	-----------------------	---

IV.

1.	Nazwa kontrolowanej jednostki/ komórki organizacyjnej /stanowiska	Uczniowski Klub Sportowy „Dwójka” w Kostrzynie nad Odrą
2.	Adres jednostki kontrolowanej	66-470 Kostrzyn nad Odrą, ul. M. Reja 32A
3.	Rodzaj przeprowadzonej kontroli	Problematyka/finansowa
4.	Tematyka, zakres przeprowadzonej kontroli, rozpoczęcie i zakończenie kontroli	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia środków dotacji otrzymanej z budżetu miasta Kostrzyna nad Odrą na realizację w roku 2017 zadania publicznego pn. „Szkolenie dzieci i młodzieży w sekcjach sportowych – piłka nożna” w ramach umowy nr A-OK/18/2017 z dnia 31.01.2017r. Termin przeprowadzenia kontroli : 25.04 -11.05.2018r.
5.	Osoba/Zespół kontrolujący	Paweł Cieszyński - inspektor ds. kontroli, Urząd Miasta Kostrzyna nad Odrą
6.	Ustalenia kontroli / stwierdzone uchybienia , nieprawidłowości	W dniu 25.04.2018r. podmiot kontrolowany złożył wymagane dokumenty w siedzibie kontrolującego. W dniu 27.04.2018r. na spotkaniu w UM przekazano prezesowi UKS „Dwójka” stosowne uwagi i wnioski co do zawartości przedłożonej do kontroli dokumentacji (uchybienia i nieścisłości) oraz informacje dotyczące brakujących materiałów źródłowych. W dniu 09.05 i 11.05.2018r. podmiot kontrolowany złożył w UM pisemne wyjaśnienia i informacje dotyczące stwierdzonych uchybień oraz uzupełnił dokumentację o niezbędne do kontroli materiały źródłowe.

	W wyniku analizy przedłożonej do kontroli dokumentacji źródłowej kontrolujący stwierdził, że wydatkowanie środków przekazanej dotacji oraz środków własnych UKS „Dwójka” nastąpiło zgodnie z zakresem i warunkami określonymi w umowie o wsparcie realizacji zadania publicznego nr A-OK/18/2017 z dnia 31.01.2017r.
7.	Zalecenia pokontrolne Dostarczyć do Zleceniodawcy zadania publicznego skorygowaną część II. Sprawozdania końcowego z realizacji zadania publicznego w zakresie poniesionych wydatków – tabela nr 5. pn. Zestawienie faktur – rachunków związanych z realizacją zadania publicznego

V.

1.	Nazwa kontrolowanej jednostki/ komórki organizacyjnej /stanowiska	Uczniowski Klub Sportowy „Warta”
2.	Adres jednostki kontrolowanej	66-470 Kostrzyn nad Odrą, ul. Niepodległości 11
3.	Rodzaj przeprowadzonej kontroli	problemowa/finansowa
4.	Tematyka, zakres przeprowadzonej kontroli, rozpoczęcie i zakończenie kontroli	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia środków dotacji otrzymanej z budżetu miasta Kostrzyn nad Odrą na realizację w roku 2017 zadania publicznego pn. „Szkolenie dzieci i młodzieży w sekcjach sportowych – tenis stołowy” w ramach umowy nr: A-OK/53/2017 z dnia 23.02.2017r Termin przeprowadzenia kontroli: 05-08.06.2018r.
5.	Osoba/Zespół kontrolujący	Paweł Cieszyński - inspektor ds. kontroli, Urząd Miasta Kostrzyn nad Odrą
6.	Ustalenia kontroli / stwierdzone uchybienia , nieprawidłowości	Ustalenia /wnioski/ z przeprowadzonych czynności kontrolnych oraz stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości zostały opisane w protokole kontroli nr KZ.1711.10.2018.PC z dnia 11.06.2018r. i przekazane prezesowi UKS „Warta” w dniu 18.06.2018r. W dniu 17.09.2018r., 19.09.2018r. i 25.09.2018r. podmiot kontrolowany złożył w UM Kostrzyn nad Odrą pisemne wyjaśnienia oraz informacje dotyczące ustaleń kontroli i stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości. W wyniku analizy dokumentów dostarczonych przez UKS „Warta” kontrolujący stwierdził wydatkowanie ze środków przyznanej dotacji kwoty w wysokości 3.473,66 zł niezgodnie z zakresem i warunkami określonymi w umowie o wsparcie realizacji zadania publicznego. Burmistrz Miasta Kostrzyn nad Odrą pismem z dnia 28.09.2018r. wniósł o zwrot ww. kwoty wraz z należnymi odsetkami, uznanej jako wydatek niekwalifikowalny poniesiony w trakcie realizacji zadania publicznego.
7.	Zalecenia pokontrolne	-

VI.

1.	Nazwa kontrolowanej jednostki/ komórki organizacyjnej /stanowiska	Uczniowski Klub Sportowy „Warta”
2.	Adres jednostki kontrolowanej	66-470 Kostrzyn nad Odrą, ul. Niepodległości 11
3.	Rodzaj przeprowadzonej kontroli	problemowa/finansowa
4.	Tematyka, zakres przeprowadzonej kontroli, rozpoczęcie i zakończenie kontroli	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia środków dotacji otrzymanej z budżetu miasta Kostrzyn nad Odrą na realizację w roku 2017 zadania publicznego pn. „Realizacja zadań z zakresu rozwoju sportu w Kostrzynie nad Odrą ze szczególnym uwzględnieniem procesu szkolenia seniorów w tenisie stołowym i uczestnictwo seniorów w rozgrywkach ligowych oraz indywidulanych organizowanych przez PZTS i LZTS” w ramach umowy nr: A-OK/52/2017 z dnia 23.02.2017r Termin przeprowadzenia kontroli: 23.07 – 25.07.2017r.
5.	Osoba/Zespół kontrolujący	Paweł Cieszyński - inspektor ds. kontroli, Urząd Miasta Kostrzyn nad Odrą
6.	Ustalenia kontroli / stwierdzone uchybienia , nieprawidłowości	Ustalenia kontroli oraz wnioski z przeprowadzonych czynności kontrolnych w tym stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości zostały opisane w protokole kontroli nr KZ.1711.11.2018.PC z dnia 26.07.2018r., i przekazane prezesowi UKS „Warta” w dniu 09.08.2018r. W dniu 17.09.2018r., 19.09.2018r. i 25.09.2018r. podmiot kontrolowany złożył w UM Kostrzyn nad Odrą pisemne wyjaśnienia i informacje dotyczące zawartych w protokole ustaleń i stwierdzonych nieprawidłowości. W wyniku analizy dokumentów dostarczonych przez UKS „Warta” kontrolujący stwierdził wydatkowanie przez realizatora zadania publicznego ze środków przekazanej dotacji kwoty w wysokości 4.220,00 zł niezgodnie z zakresem i warunkami określonymi w umowie o wsparcie realizacji zadania publicznego. Burmistrz Miasta Kostrzyn nad Odrą pismem z dnia 26.09.2018r. wniósł o zwrot ww. kwoty wraz z należnymi odsetkami, uznanej jako wydatek niekwalifikowalny poniesiony w trakcie realizacji zadania publicznego.
7.	Zalecenia pokontrolne	-

VII.

1.	Nazwa kontrolowanej jednostki/ komórki organizacyjnej /stanowiska	Przedszkole Niepubliczne nr 1 „Mali Europejczycy”
2.	Adres jednostki kontrolowanej	66-470 Kostrzyn nad Odrą, ul. Jaśminowa 3
3.	Rodzaj przeprowadzonej kontroli	Problemowa/finansowa
4.	Tematyka, zakres przeprowadzonej kontroli, rozpoczęcie i zakończenie kontroli	Ocena prawidłowości wydatkowania i rozliczenia dotacji udzielonej Przedszkolu Niepublicznemu nr 1 „Mali Europejczycy” ze środków budżetu miasta Kostrzyn nad Odrą w okresie 01.01 - 30.08.2018r. Termin przeprowadzenia kontroli: 28-31.08.2018r.
5.	Osoba/Zespół kontrolujący	Paweł Cieszyński - inspektor ds. kontroli, Urząd Miasta Kostrzyn nad Odrą

6.	Ustalenia kontroli / stwierdzone uchybienia , nieprawidłowości	W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, iż Przedszkole Niepubliczne nr 1 „Mali Europejczycy” wydatkowało środki pochodzące z dotacji zgodnie z regulacjami zawartymi w Ustawie z dnia 27 października 2017r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 2017r. poz.2203). Poniesione koszty na bieżącą działalność jednostki w okresie kontrolowanym miały swoje odzwierciedlenie w przedstawionych do kontroli dokumentach księgowych tj. dowodach źródłowych, fakturach i rachunkach, zestawieniach wynagrodzeń ujętych na listach płac, poleceniach księgowania, wydrukach z systemu finansowo-księgowego placówki, wyciągach bankowych. W zakresie prawidłowości, celowości i kwalifikowalności wydatków poniesionych przez jednostkę kontrolowaną a finansowanych ze środków przyznanej dotacji nie stwierdzono nieprawidłowości.
7.	Zalecenia pokontrolne	brak

VII.

1.	Nazwa kontrolowanej jednostki/ komórki organizacyjnej /stanowiska	Urząd Miasta - Wydział Gospodarki Komunalnej i Lokalowej, stanowisko ds. ewidencji działalności gospodarczej
2.	Adres jednostki kontrolowanej	66-470 Kostrzyn nad Odrą, ul. Graniczna 2
3.	Rodzaj przeprowadzonej kontroli	problemowa
4.	Tematyka, zakres przeprowadzonej kontroli, rozpoczęcie i zakończenie kontroli	1. Ocena prawidłowości wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, o których mowa w art. 18 Ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz prawidłowości naliczania i terminowego wnoszenia opłat z tytułu korzystania z zezwoleń w latach 2017-2018 Termin przeprowadzenia kontroli: 15.11-07.12.2018r
5.	Osoba/Zespół kontrolujący	Paweł Cieszyński - inspektor ds. kontroli, Urząd Miasta Kostrzyn nad Odrą
6.	Ustalenia kontroli / stwierdzone uchybienia , nieprawidłowości	Ustalenia kontroli oraz wnioski z przeprowadzonych czynności kontrolnych w tym stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości zostały opisane w protokole kontroli nr KZ.1712.2.2018.PC z dnia 14.12.2018r. Dotyczyły one w szczególności: - przewlekłości w wydawaniu decyzji w sprawie wygaszenia zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, - braku sprawdzenia czy wysokość opłaty poniesionej przez przedsiębiorcę z tytułu korzystania z zezwolenia w danym okresie była zgodna z opłatą należną jaka powinna być wniesiona przez przedsiębiorcę, - wszczęcia postępowania administracyjnego pomimo niekompletności wniosku o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych złożonego przez przedsiębiorcę, - wydania przez burmistrza miasta zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przedsiębiorcy, który wniósł opłatę z tytułu jego korzystania z przekroczeniem terminu określonego w Ustawie o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (art. 11¹ ust. 2), - naliczenia przedsiębiorcy opłaty niższej niż wymagana z tytułu korzystania z zezwolenia, - braku wszczęcia postępowania o wygaszenie zezwolenia przedsiębiorcy, który nie wniósł wymaganej opłaty z tytułu korzystania z zezwolenia w terminie określonym w art. 11¹ ust. 7 Ustawy

7.	Zalecenia pokontrolne	1. Dokonać szczegółowej weryfikacji wysokości poniesionych opłat przez wszystkich przedsiębiorców z tytułu korzystania z zezwoleń na sprzedaż alkoholu w 2017 i 2018r. w odniesieniu do opłat należnych i sporządzając raportu z wykonanych czynności, 2. Prowadzić systematyczną kontrolę wysokości należnych opłat z tytułu korzystania przez przedsiębiorców z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w stosunku do faktycznie poniesionych opłat na rzecz miasta w danym roku ważności zezwolenia, 3. Wezwać przedsiębiorców, którzy ponieśli opłaty niższe od wymaganych z tytułu korzystania z zezwoleń w roku 2017 i 2018, do uregulowania zaległych opłat, 4. Dokonać zwrotu opłat przedsiębiorcom, którzy ponieśli opłaty wyższe aniżeli im należne z tytułu korzystania z zezwoleń na sprzedaż alkoholu w latach 2017-2018, 5. Podjąć działania zmierzające do zapewnienia prowadzenia postępowań w sprawie wydawania zezwoleń w sposób zgodny z przepisami Ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz Kodeksu postępowania administracyjnego, 6. Prowadzić kontrolę terminowości wnoszenia opłat za korzystanie z zezwoleń zgodnie z wymogami określonymi w art. 11¹ ust.7 Ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi a w przypadku niedopełnienia tego obowiązku przez przedsiębiorców korzystających z zezwoleń wszczynać postępowania o wygaszenie zezwoleń z dniem przywołanym w art. 18 ust. 12b ww. ustawy
----	-----------------------	--

VIII.

1.	Nazwa kontrolowanej jednostki/ komórki organizacyjnej /stanowiska	Szkoła Podstawowa nr 4 w Kostrzynie nad Odrą
2.	Adres jednostki kontrolowanej	66-470 Kostrzyn nad Odrą, ul. Sienkiewicza 6
3.	Rodzaj przeprowadzonej kontroli	problemowa/sprawdzająca
4.	Tematyka, zakres przeprowadzonej kontroli, rozpoczęcie i zakończenie kontroli	1. Sprawdzenie wykonania i analiza zaleceń pokontrolnych wydanych w związku z przeprowadzoną w dniach 03.04 – 15.05.2017r. kontrolą gospodarki finansowej Szkoły Podstawowej nr 4 w Kostrzynie nad Odrą. 2. Ocena sposobu prowadzenia przez jednostkę gospodarki materiałowo-magazynowej. Przegląd procedur i przepisów wewnętrznych dotyczących ww. obszaru działalności. Termin przeprowadzenia kontroli: 18-21.12.2018r.
5.	Osoba/Zespół kontrolujący	Paweł Cieszyński - inspektor ds. kontroli, Urząd Miasta Kostrzyn nad Odrą
6.	Ustalenia kontroli / stwierdzone uchybienia , nieprawidłowości	Kontrolujący potwierdził wykonanie przez SP nr 4 zaleceń sformułowanych po kontroli gospodarki finansowej, zawartych w wystąpieniu pokontrolnym KZ.1711.7.2017.PC z dnia 30.05.2017r. Ocena sposobu prowadzenia gospodarki materiałowo-magazynowej w jednostce jest pozytywna. Nieprawidłowości w kontrolowanym obszarze nie stwierdzono.
7.	Zalecenia pokontrolne	brak

Ze względu na złożoność kontroli nr 7 ujętej w planie kontroli na rok 2018 (Zarządzenie Nr 291/2017 Burmistrza Miasta Kostrzyn Nad Odrą z dnia 28.12.2017r.) dotyczącej realizacji dochodów w 2017r. uzyskanych z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz nieobecność pracownika Wydz. Oświaty Kultury i Opieki w pierwotnym terminie kontroli postanowiono o przesunięciu działań kontrolnych w tym zakresie z IV kwartału 2018r. na miesiąc luty 2019r. i ujęcie ww. kontroli w planie na kontroli na rok 2019.

07.02.2019r.

Sporządził:


Inspektor ds. kontroli zarządczej
Paweł Cieszyński

Zatwierdził:


BURMISTRZ

Burmistrz Miasta Kostrzyn nad Odrą
Andrzej Kunt