

**INFORMACJA Z REALIZACJI PLANU KONTROLI ZA 2019 R.**  
**Informacja sporządzona na podstawie § 12 ust. 5 Zarządzenia Nr Or.0050.22.2011**  
**Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 31 marca 2011 r. w sprawie określenia sposobu**  
**prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Dąbrówno i jednostkach**  
**organizacyjnych Gminy Dąbrówno oraz zasad jej koordynacji.**

Wójt Gminy Dąbrówno informuje, że w 2019 roku w ramach kontroli zarządczej przeprowadzono siedem kontroli, w tym; sześć kontroli przeprowadzono zgodnie z planem kontroli ustalonym Zarządzeniem Nr 1712.1.2019 Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 2 stycznia 2019 r. i jedna kontrola przeprowadzona w trybie doraźnym na polecenie Wójta. Kontrole przeprowadzone były w następujących zakresach (tematach):

1. Dyscyplina pracy i obowiązek potwierdzania obecności w pracy - Urząd Gminy w Dąbrównie.
2. Poprawność stosowania przepisów i procedur przy wydawaniu decyzji przyznających uczniom pomoc materialną o charakterze socjalnym – stypendium szkolne na okres od 1.09.2018 r. do 30.06.2019 r.
3. Sprawdzenie prawidłowości przyznania i rozliczenia oraz wykorzystania dotacji przyznanej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2018 rok, na zadanie publiczne pn. „Opieka nad dziećmi w wieku do lat 3”.
4. Sprawdzenie prawidłowości przyznania i rozliczenia wykorzystania dotacji na 2018 rok, na zadanie publiczne pn. „Dowóz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej z terenu Gminy Dąbrówno do Ośrodka Rehabilitacyjno – Edukacyjno – Wychowawczego w Ostródzie”.
5. Sprawdzenie prawidłowości przyznania i rozliczenia wykorzystania dotacji na 2018 rok, na zadanie publiczne pn. „Wspieranie edukacji poprzez pomoc stypendialną”.
6. Prawidłowość wykonywania zadań, o których mowa w art. 12 ust 1 pkt. 14 i 15 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 29 maja 2018 r. w sprawie szczegółowych kryteriów i trybu dokonywania oceny pracy nauczycieli, zakresu informacji zawartych w karcie oceny pracy, składu i sposobu powoływania zespołu oceniającego oraz trybu postępowania odwoławczego (Dz. U z 2018 r., poz. 1133).
7. Realizacja zadań obronnych pn. „Stan przygotowania Publicznej Szkoły Podstawowej w Dąbrównie do zabezpieczenia doraźnego zakwaterowania ludności w przypadku ewakuacji i na czas W”.

**Ad.1.** Kontrola w zakresie dyscypliny pracy i obowiązku potwierdzania obecności w pracy, przez pracowników Urzędu Gminy w Dąbrównie przeprowadzana była na bieżąco przez Grażynę Halkiewicz – Sekretarza Gminy, na podstawie upoważnienia wydanego przez Wójta Gminy Dąbrówno Nr SG.1712.2.2019, z dnia 03 stycznia 2019 r. Kontrola była prowadzona w trybie roboczym przez cały 2019 rok. Kontrole były dokumentowane podpisem na liście obecności w rubryce do tego przeznaczonej (podpis Kierownika/Komórki organizacyjnej). Podsumowanie kontroli zostało udokumentowane notatką służbową z dnia 31 grudnia 2019 r., Przedmiotem kontroli była punktualność rozpoczynania pracy przez pracowników i potwierdzanie obecności podpisem na liście obecności, do czego zobowiązuje pracowników Urzędu Gminy w Dąbrównie § 8 pkt 1 Regulaminu Pracy przyjętego Zarządzeniem Nr Or.0153-23/03 Wójta Gminy z dnia 28 marca 2003 r. z późn. zm.). Nieprawidłowości nie stwierdzono. Pracownicy potwierdzają przybycie do pracy na liście obecności własnoręcznym

podpisem. Jeśli zachodzi potrzeba i konieczność opuszczenia stanowiska pracy w czasie godzin pracy, fakt ten pracownicy odnotowują w „Ewidencji wyjść w godzinach służbowych” – po uzgodnieniu z Wójtem Gminy lub Sekretarzem Gminy.

**Ad. 2.** Kontrola poprawności stosowania przepisów i procedur przy wydawaniu decyzji przyznających uczniom pomoc materialną o charakterze socjalnym – stypendium szkolne na okres od 1.09.2018 r. do 30.06.2019 r. przeprowadzona była na podstawie Upoważnienia Nr. SG.1712.3.2019 Wójta Gminy Dąbrówno, z dnia 3 stycznia 2019 r. Kontrolę przeprowadziła Grażyna Halkiewicz - Sekretarz Gminy. Kontrolą objęto 31 decyzji, co stanowi 17% wszystkich wydanych decyzji na okres od 1.09.2018 r. do 30.06.2019 r. Stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- niekompletność wniosków w dacie przyznawania stypendium, wydawania decyzji,
- wydawanie decyzji przed zgromadzeniem wszystkich niezbędnych dokumentów,
- wydawanie decyzji przed wpływem wniosku do urzędu,
- nanoszenie poprawek na dokumentach niezgodnie z zasadami, uniemożliwiając tym samym odczyt poprzednich zapisów i ustalenie poprawności faktów,
- dołączanie do akt sprawy zaświadczeń wystawionych po zakończeniu postępowania (wydaniu decyzji),
- nie przestrzeganie przepisów Kodeksu postępowania administracyjnego w zakresie procedury postępowania administracyjnego i ustawy o systemie oświaty w części dotyczącej przyznawania stypendiów,
- dokonywanie poprawek (zmiany) daty wpływu wniosku do urzędu,
- brak staranności przy analizowaniu dokumentów i nie przestrzeganie przepisów w zakresie uzupełniania braków formalnych w dokumentacji.

Kontrola przeprowadzona była w okresie od 9.01.2019 do 14.01.2019 r. i jej przebieg został udokumentowany w Protokole kontroli Nr SG.1712.3.2019.

**Ad. 3.** Kontrolę w zakresie sprawdzenia prawidłowości przyznania i rozliczenia wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2018 rok, na zadanie publiczne pn. „Opieka nad dziećmi w wieku do lat 3”, przyznanej dla Klubu Malucha Ku, Ku, Ry, Kuuu w Dąbrównie, przy ul. Ogrodowej 7, przeprowadziła w dniu 31 stycznia Joanna Żarczyńska – Skarbnik Gminy. Wysokość dotacji była ustalana jako iloczyn ilości wychowanków uczęszczających do Klubu Malucha w danym miesiącu (oświadczenie co miesiąc składał wykonawca) i stawki ustalonej na podstawie Uchwały Nr XXXVI/210/17 Rady Gminy Dąbrówno z dnia 13 lipca 2017 r. w sprawie wysokości i zasad ustalania oraz rozliczania dotacji celowej dla podmiotów prowadzących żłobki, kluby dziecięce lub zatrudniających dziennych opiekunów na terenie Gminy Dąbrówno. Kontroli dokonano na podstawie Sprawozdania Merytoryczno-Finansowego złożonego przez wykonawcę. Sprawozdanie za rok 2018 r. wpłynęło do Urzędu Gminy w Dąbrównie w dniu 31.01.2019 r. (potwierdzenie wpływu: SEK.336.2019). Wydatki sprawdzono na podstawie przedłożonych kserokopii faktur. Ustalono, że dotacja została przyznana, wykorzystana i rozliczona w sposób prawidłowy. Nie stwierdzono nieprawidłowości. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem na zadanie określone w umowie Nr 1/2018 z dnia 04.01.2018 r. W związku z tym, że nie stwierdzono nieprawidłowości odstąpiono od formy protokolarnej kontroli. Jej przeprowadzenie potwierdzono poprzez adnotację na Sprawozdaniu Merytoryczno-Finansowym za rok 2018. Skarbnik Gminy Pani Joanna Żarczyńska

potwierdziła wykonanie czynności sprawdzających oraz poprawność rozliczenia dotacji własnoręcznym podpisem pod adnotacją na przedłożonym Sprawozdaniu Merytoryczno-Finansowym.

Fakt wykonania powyższych czynności Sekretarz Gminy – Grażyna Halkiewicz potwierdziła notatką służbową z dnia 14 lutego 2019 r., na podstawie Upoważnienia Wójta Gminy Dąbrówno Nr SG.1712.4.2019.

**Ad. 4.** Kontrolę w zakresie sprawdzenia prawidłowości przyznania i rozliczenia wykorzystania dotacji na 2018 rok, na zadanie publiczne pn. „Dowóz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej z terenu Gminy Dąbrówno do Ośrodka Rehabilitacyjno – Edukacyjno – Wychowawczego w Ostródzie”, przeprowadziła Sekretarz Gminy – Grażyna Halkiewicz. Kontrolująca działała na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Dąbrówno Nr SG.1712.5.2019 z dnia 4 czerwca 2019 r. W trakcie kontroli stwierdzono, że wykonawca, Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną, Koło w Ostródzie, wyłoniony został w drodze otwartego konkursu ofert. Wykonawca pismem Nr PSONI/1328/2018 z dnia 13.12.2018 r. (data wpływu do urzędu dnia 18.12.2018 r. zwrócił się z prośbą o zaakceptowanie zmian w wydatkowaniu dotacji, przedkładając jednocześnie zaktualizowaną kalkulację kosztów realizacji zadania. Stwierdzono, że nie udzielono odpowiedzi na powyższe pismo, oraz nie zachowano terminów, o których mowa w art. 35 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks Postępowania Administracyjnego (Dz. U. z 2018 r., poz., 2096 z późn. zm.).

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego wpłynęło do Urzędu Gminy w Dąbrównie w dniu 31 stycznia 2019 r. (zarejestrowane w Rejestrze Przesyłek Specjalnych pod numerem RPS.193.2019.

Wójt Gminy Dąbrówno w dniu 16 stycznia 2019 r., na podstawie art. 61 ust 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego, wszczął postępowanie administracyjne w sprawie zwrotu dotacji do budżetu Gminy Dąbrówno, w związku z pobraniem części dotacji w nadmiernej wysokości i w dniu 19 lutego 2019 r. wydał decyzję Nr 1/2019 (numer sprawy: FIN.3032.2.1.2019) w sprawie zwrotu dotacji do budżetu gminy w wysokości 3 200,40 zł. wraz z odsetkami naliczanymi jak od zaległości podatkowych, począwszy od dnia 2.02.2019 r.

Wykonawca zadania w dniu 28 lutego 2019 r. dokonał zwrotu nienależnie pobranej dotacji wraz z odsetkami, łącznie w wysokości 3 216,40 zł. Pozostała część przyznanej i przekazanej dotacji została wykorzystana i rozliczona poprawnie.

**Ad. 5.** Kontrolę w zakresie sprawdzenia prawidłowości przyznania i rozliczenia wykorzystania dotacji na 2018 rok, na zadanie publiczne pn. „Wspieranie edukacji poprzez pomoc stypendialną” przeprowadziła Grażyna Halkiewicz – Sekretarz Gminy, na podstawie Upoważnienia Wójta Gminy Dąbrówno Nr SG.1712.6.2019, z dnia 4.06.2019 r. Kontrolą objęto całość dokumentów od momentu ogłoszenia otwartego konkursu ofert. W zakresie przyznania dotacji nieprawidłowości nie stwierdzono. W zakresie wykorzystania dotacji kontroli dokonano na podstawie Sprawozdania końcowego złożonego przez wykonawcę zadania tj. Fundację Rozwoju Regionu Łukta z siedzibą w Łukcie, ul. Mazurska 30, 14-105 Łukta. Przedłożone sprawozdanie zostało sprawdzone pod względem rachunkowym oraz zweryfikowano rodzaje zadań określone w ofercie z faktycznie zrealizowanymi. Nie

stwierdzono nieprawidłowości. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem na zadania określone w umowie Nr 1/2018 z dnia 20 kwietnia 2018 r. i została rozliczona w sposób prawidłowy, o czym wykonawca został poinformowany pismem nr ZW.524.7.2018 z dnia 8.02.2019 r.

W związku z tym, że nie stwierdzono nieprawidłowości odstąpiono od formy protokolarnej kontroli. Jej przeprowadzenie udokumentowano notatką służbową z dnia 14 czerwca 2019 r.

**Ad. 6.** Kontrolę w zakresie prawidłowości wykonywania zadań, o których mowa w art. 12 ust 1 pkt. 14 i 15 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 29 maja 2018 r. w sprawie szczegółowych kryteriów i trybu dokonywania oceny pracy nauczycieli, zakresu informacji zawartych w karcie oceny pracy, składu i sposobu powoływania zespołu oceniającego oraz trybu postępowania odwoławczego (Dz. U z 2018 r., poz. 1133) przez Dyrektora Publicznej Szkoły Podstawowej w Dąbrównie - Panią Małgorzatę Malimon, dokonał zespół kontrolny w składzie: Grażyna Halkiewicz – Sekretarz Gminy; Jacek Poteć – Podinspektor ds. Kadr i Ubezpieczeń Społecznych; Paulina Banacka – Referent ds. Oświaty i Kultury. Zespół kontrolny działał na podstawie Upoważnienia Nr SG.1712.7.2019 Wójta Gminy Dąbrówno, z dnia 7.06.2019 r. W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia poziomu realizacji zadań w zakresie:

- 1) Poprawności dysponowania przyznanymi szkole środkami pochodzącymi z innych źródeł, w tym:
  - terminowości sporządzania projektu planu finansowego szkoły i przedstawianie go organowi prowadzącemu,
  - przestrzegania zasady opiniowania planu finansowego szkoły przez radę szkoły/radę pedagogiczną i radę rodziców,
  - sporządzanie planu finansowego szkoły na podstawie przyjętej przez radę gminy uchwały budżetowej,
  - dokonywanie wydatków w ramach zatwierdzonego planu finansowego, zgodnie z potrzebami szkoły,
  - prawidłowość zarządzania mieniem szkoły.
- 2) Prawidłowości wykonywania czynności w sprawach z zakresu prawa pracy w stosunku do pracowników szkoły, w tym:
  - zatrudniania i zwalniania nauczycieli oraz innych pracowników szkoły zgodnie z przepisami prawa,
  - prawidłowości prowadzenia dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz poprawność prowadzenia akt osobowych pracowników.
  - zapoznawanie pracowników z zakresem obowiązków/ czynności,
  - opracowywanie regulaminów (m. in. pracy, zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, wynagradzania) zgodnie z przepisami prawa i kontrolowanie ich przestrzegania,
  - przyznawanie nagród oraz wymierzanie kar porządkowych nauczycielom i innym pracownikom, zgodnie z przepisami prawa, a także występowanie z wnioskami w sprawach odznaczeń, nagród i innych wyróżnień dla nauczycieli i pozostałych pracowników szkoły,

- wpływanie na kształtowanie w szkole zasad współżycia społecznego,
- prowadzenie polityki kadrowej zgodnie z potrzebami szkoły,
- dokonywanie oceny pracy pracowników zgodnie z przepisami prawa.

Zespół kontrolny stwierdził, że zadania powyższe wykonywane są prawidłowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami i na poziomie adekwatnym do potrzeb i możliwości.

**Ad. 7.** Kontrolę w zakresie realizacji zadań obronnych pn. „Stan przygotowania Publicznej Szkoły Podstawowej w Dąbrównie do zabezpieczenia doraźnego zakwaterowania ludności w przypadku ewakuacji i na czas W”, przeprowadził w dniu 24.10.2019 r., zespół kontrolny w składzie: Grażyna Halkiewicz – Sekretarz Gminy i Marta Dembkowska – Podinspektor ds. Obywatelskich. W trakcie kontroli ustalono, że hala sportowa w budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Dąbrównie przy ul. Ostródzkiej 12, zostanie wykorzystana jako doraźne miejsce zakwaterowania ludności w przypadku ewakuacji i na czas „W”. W tym celu zostanie wykorzystane wyposażenie szkoły i materace gimnastyczne. Dodatkowo, w celu zabezpieczenia niezbędnego wyposażenia do warunków zakwaterowania ludności, w dniu 21.10.2019 r. Wójt Gminy Dąbrówno podpisał porozumienie z Nadwiślańską Agencją Turystyczna Sp. z o.o. Ośrodek Wypoczynkowy Inter-Piast w Kalborni, na mocy którego ośrodek zobowiązał się do użyczenia wyposażenia na cele doraźnego zakwaterowania ludności, m.in. kołder, poduszek, pościeli, koców, materaców, ręczników – dla max. 40 osób. Przy hali gimnastycznej znajdują się dwie szatnie wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym. Ludność ewakuowana będzie mogła korzystać z odrębnego zaplecza dostosowanego do sporządzania posiłków. Zaplecze to wyposażone jest w meble kuchenne, kuchenkę gazową, zmywarkę, mikrofalówkę, chłodziarkę, czajnik oraz zastawę stołową na ok. 50 osób (zestaw obiadowy, śniadaniowy, sztućce, szklanki, dzbanki), a także garnki. Zespół kontrolny ustalił, że w świetle obowiązujących przepisów prawnych oraz wytycznych i ustaleń, Publiczna Szkoła Podstawowa w Dąbrównie przygotowana jest na zorganizowanie 40 miejsc zastępczego zakwaterowania w przypadku ewakuacji lub na czas „W”.

**Plan kontroli na rok 2019 przyjęty Zarządzeniem Nr SG.1712.1.2019 Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 2 stycznia 2019 r. w sprawie rocznego planu kontroli na rok 2019, został zrealizowany w 100%.**

**Dąbrówno, dn. 23.01.2019**

Sporządził:  
Sekretarz Gminy  
/-/ Grażyna Halkiewicz

Zatwierdził:  
Wójt Gminy  
/-/ Piotr Zwaliński