

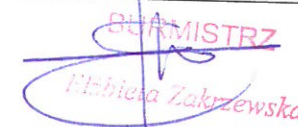
Sprawozdanie z wykonania rocznego planu kontroli za rok 2020

I. Informacje na temat ilości i rodzajów przeprowadzonych kontroli

Liczba kontroli ogółem	W tym:			
	Kontrole kompleksowe	Kontrole problemowe	Kontrole doraźne	Kontrole sprawdzające
2	0	2	0	0

II. Wyszczególnienie jednostek kontrolowanych, zakresu przedmiotowego przeprowadzonych kontroli, zwięzły opis ujawnionych nieprawidłowości i przyczyn ich wystąpienia, informacje na temat wydanych zaleceń pokontrolnych i zaangażowania ich realizacji

Lp	Wyszczególnienie jednostek kontrolowanych	Wyszczególnienie zakresu przedmiotowego przeprowadzonych kontroli	Zwięzły opis ujawnionych nieprawidłowości i przyczyn ich wystąpienia	Informacje na temat wydanych zaleceń pokontrolnych i zaangażowania ich realizacji
1	Prywatny Żłobek w Kowarach, ul. Wiejska 3	Prawidłowość pobrania, wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej na lata 2017 -2020 (do sierpnia 2020 włącznie)	Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły ustalenia wysokości kwoty dotacji, częściowego wykorzystania środków dotacji niezgodnie z przeznaczeniem, sposobu rozliczenia oraz formalnego udokumentowania wydatków. Główną przyczyną wystąpienia nieprawidłowości jest nieprecyzyjne dokumentowanie wydatków pokrywanych środkami finansowymi z dotacji.	Wydano zalecenia pokontrolne dotyczące sposobu naliczania oraz rozliczenia dotacji. Wystąpiono w trybie art. 252 uofp* o zwrot wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem i pobranej w nadmiernej wysokości dotacji za lata 2017 – 2020


 BURMISTRZ
 Elżbieta Zakrzewska

2	Miejska Służba Ratownicza, Kowary, ul. Zamkowa 2A	Kontrola gospodarki finansowej MSR za rok 2019	Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły częstotliwości aktualizacji i zakresu regulacji aktami wewnętrznymi gospodarki finansowej, sposobu prowadzenia gospodarki kasowej, a także braku wykazania w księdze rachunkowej i bilansie jednostki niektórych składników mienia pozostających w trwałym zarządzie MSR. Główną przyczyną stwierdzonych nieprawidłowości są ograniczone zasoby kadrowe jednostki.	Wydano zalecenia dotyczące : - sposobu uregulowania aktami wewnętrznymi gospodarki finansowej jednostki, - wprowadzenia nadzoru nad gospodarką kasową - rozdziału wykonywania obowiązków kasjera i sprawowania funkcji głównego księgowego - ujawnienia w bilansie za 2020 r. wszystkich składników mienia pozostającego w trwałym zarządzie jednostki.
---	--	---	--	---

*ustawa z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych, t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869

Sporządził:

inspektor ds. kontroli

Elżbieta Oblicha
Elżbieta Oblicha

Zatwierdzam:

BURMISTRZ

Elżbieta Zakrzewska
Elżbieta Zakrzewska