

100

BR.0012.1...2.2020

KOMISJA REWIZYJNA RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU



PROTOKÓŁ Z KONTROLI KOMPLEKSOWEJ

KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU W ADMINISTRACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH W CZERSKU W DNIU 19 CZERWCA 2020 R.

Zgodnie z § 16 ust. 2, pkt. 1 Statutu Gminy Czersk, planem pracy Komisji Rewizyjnej uchwalonym przez Radę Miejską w Czersku uchwałą nr XV/198/19 w dniu 10 grudnia 2019r. r.. Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Czersku dokonała kontroli kompleksowej Administracji Zasobów Komunalnych w następującym składzie:

- | | |
|--------------------------------|-----------------------------|
| 1) Łukasz Formella | – zastępca przewodniczącego |
| 2) Beata Pyżewska | – członek |
| 3) Elwira Bieszke – Binnebesel | – członek |
| 4) Ewa Reszka | – członek |

Kontrola odbyła się 19 czerwca 2020r.. w siedzibie kontrolowanej placówki –Czersk ul. Dworcowa 31. w obecności dyrektora AZK Macieja Janikowskiego. Na wstępie zastępca przewodniczącej Komisji Rewizyjnej p. Łukasz Formela poinformował, że zgodnie z § 16 ust. 2 Statutu Gminy Czersk kontrola obejmie następujące sprawy:

1. Sprawy formalno – prawne w zakresie:
 - 1) statut,
 - 2) regulaminy,
 - 3) zarządzenia,
 - 4) instrukcje,
2. Sprawy merytoryczne w zakresie:
 - 1) zatrudnienie pracowników administracji i obsługi,
 - 2) zakresy czynności pracowników,
 - 3) ilość pomieszczeń
3. Sprawy finansowe w zakresie:
 - 1) dochody, w tym dochody własne i wydatki za 2019 r.
 - 2) wydatki związane z ogrzewaniem,
 - 3) zabezpieczeniem przed włamaniem i kradzieżą itd.,
 - 4) dekretacja dowodów księgowych/zapotrzebowań,

Ad.1, w zakresie spraw formalno – prawnych

Komisja zapoznała się z następującymi aktami prawnymi w zakresie obejmującym zarządzanie AZK w tym również personelem:

- 1) **Statut**, zatwierdzony uchwałą Rady Miejskiej z 29 października 2009, nr XXXVII/354/09, znowelizowany 29 stycznia 2019r uchwałą nr IV/51/19 zmiana dotyczy zakresu działania (prace interwencyjne) , w statucie brak zapisu dotyczącego prowadzenia księgowości przez AZK – konieczna aktualizacja dotycząca gospodarki finansowej (od 1 stycznia 2020r AZK nie jest już obsługiwane przez ZOF, prowadzona jest samodzielna księgowość)
- 2) **Regulaminy:**
 - a) Regulamin pracy AZK w Czersku z dnia 01.01.2010r. wprowadzony w życie zarządzeniem nr 05/01/2010 dyrektora AZK z dnia 01.01.2010r. od tego czasu nie zmieniany
 - b) Regulamin wynagradzania pracowników AZK, Zarządzenie nr 06/01/2010 dyrektora z dnia 01.01.2010r ,od tego czasu nie zmieniany
 - c) Regulamin przeprowadzania okresowej oceny kwalifikacji pracowników samorządowych , Zarządzenie nr 07/01/2010 dyrektora AZK z dnia 01.01.2010r. Komisja zapoznała się z przykładem oceny pracownika AZK, pani K (powiadomienie o pierwszej rozmowie, kwestionariusz rozmowy, arkusz okresowej oceny kwalifikacji pracownika samorządowego część A, B, C, powiadomienie o terminie oceny, opinia dotycząca wykonywania obowiązków ocenianego, określenie poziomu wykonywania obowiązków oraz przyznania okresowej oceny) – bez uwag
 - d) Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych AZK, Zarządzenie nr 26/2015 dyrektora z dnia 30 grudnia 2015r. – bez uwag
 - e) Regulamin Ochrony Danych Osobowych z dnia 25 maja 2020r. oraz Zarządzenie nr 10/1/2018r Dyrektora AZK z dnia 25 maja 2018r. w sprawie Ochrony Danych Osobowych –znajdują się w odrębnych zbiorach dokumentów, wniosek o dołączenie Regulaminu Ochrony danych osobowych z dnia 25.05.2018 r. jako załącznika do zarządzenia nr 10/1/2018 dyrektora administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 25 maja 2018 r. w sprawie ochrony danych osobowych

- f) Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych 30 000 euro, zarządzenie nr 7/2015 Dyrektora AZK z 12.02.2015r , komisja zapoznała się z wypełnionym rejestrem wydatków o wartości równej lub przekraczającej 20 000 zł (zał. Nr 4 do regulaminu) prowadzony prawidłowo , bez uwag
- g) Regulamin organizacyjny AZK , Zarządzenie dyrektora z nr 25/2017 z dnia 14 sierpnia 2017r. – aktualizacja przygotowana, w tym dookreślono stanowisko głównej księgowej, kodeks etyki pracownika, zostanie wprowadzony do 30 czerwca 2020r.

3) Zarządzenia:

- a) Zarządzenie nr 9/01/2010 Dyrektora AZK z dnia 01.01.2010r. w sprawie zasad zapewnienia pracownikom AZK okularów korygujących wzrok , bez uwag
- b) Zarządzenie nr 3/01/2010 Dyrektora AZK z dnia 4.01.2010r. ws zasad wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i zasad dokonywania wydatków w AZK należy zaktualizować załącznik nr 4 wykaz osób upoważnionych do zatwierdzania dowodów zewnętrznych i wewnętrznych (komisja zapoznała się z przykładem opisanej faktury i wnioskiem o zaangażowanie środków budżetowych obciążających plan finansowy roku 2020- zgodnie z procedurami, bez uwag)
- c) Zarządzenie nr 10/01/2010 Dyrektora AZK z 01 stycznia 2010r. w sprawie ewidencji i amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych AZK (sprawdzić czy nie zmieniono dolnej granicy 5 zł które objęte są ewidencją ilościową)
- d) Zarządzenie nr 43/2017 Dyrektora AZK z 7 listopada 2017r w sprawie ustalania instrukcji kancelaryjnej w sprawie zakresu działania składnicy akt oraz jednolitego rzeczowego wykazu akt dla AZK w Czersku – bez uwag
- e) Zarządzenie nr 13/01/2010 Dyrektora AZK z 1 stycznia 2010r w sprawie wprowadzenia procedury kontroli finansowej – bez uwag
- f) Zarządzenie nr 15/01/2010 Dyrektora AZK z 1.01.2010 w sprawie instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zachowania – bez uwag
- g) Zarządzenie nr 2/2020 Dyrektora AZK z dnia 2 stycznia 2020r w sprawie wprowadzania zasad (polityki) rachunkowości dla jednostki budżetowej AZK w Czerski – konieczność wprowadzenia zasad polityki finansowej spowodowana powrotem samodzielnej księgowości do jednostki
- h) Zarządzenie nr 17/2020 Dyrektora ZAK z 10.04.2020 w sprawie określenia sposobu przeprowadzania służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego te służbę w AZK – bez uwag

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że kontrolowana dokumentacja od strony formalno – prawnej jest prowadzona prawidłowo, czytelnie i przejrzysto oraz jest w miarę możliwości aktualizowana i dostosowana do potrzeb AZK w Czersku .Zasady ustalone w zarządzeniach, regulaminach i instrukcjach są realizowane w bieżącej pracy jednostki. Uaktualnienia wymaga **statut** AZK i załącznik nr 4 Zarządzenie nr 3/01/2010 Dyrektora AZK z dnia 4.01.2010r.

Ad.2 w zakresie spraw merytorycznych

- 1) Zatrudnienie pracowników administracji i obsługi: dyrektor 1 etat, dział finansowy 2,5 etatu (główny księgowy, starszy referent ds. księgowości 0,5 etatu, księgowy 1 etat, dział administracyjno-organizacyjny :1, 5 etatu, (starszy referent ds. administracji 0,5 etatu, starszy inspektor 1 etat). Pracownicy obsługi technicznej 18,75 etatu tj.: robotnik gospodarczy 6,25 etatu, pracownik gospodarczy 1 etat, gospodarz stadionu 1 etat, robotnik czyszczenia miasta 9 etatów, pomoc administracyjna 0,5 etatu, sprzątaczką 1 etat
- 2) **Zakresy czynności pracowników.**
Członkowie komisji zapoznali się z:
 - a) zakresami czynności pracownika administracji (obowiązki, uprawnienia, odpowiedzialność)
 - b) Zakresem czynności i obowiązków służbowych na stanowisku gospodarza stadionu miejskiego,
 - c) Zakresem czynności i obowiązków służbowych na stanowisku robotnika czyszczenia miasta, pomocy administracyjnej , sprzątaczką,
 - d) kartą obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracownika gospodarczego
- 3) **Ilość pomieszczeń:** 3 pomieszczenia biurowe, 1 socjalne, 1 składnica akt.

Członkowie komisji dokonując przeglądu tych pomieszczeń stwierdzili, że są one zadbane, czyste, estetyczne.

W trakcie dyskusji na temat funkcjonowania AZK, w tym zakresie prac (remonty, utrzymanie porządku na terenie miasta i gminy, prace zlecone przez urząd itp) i liczby pracowników członkowie komisji i Dyrektor AZK widzą potrzebę zwiększenia zatrudnienia pracowników gospodarczych nawet o 10 osób.

Ad.3.w zakresie spraw finansowych

- 1) **Dochody w tym dochody własne i wydatki za 2019r.** : dochody 1.368.939,50 zł, wydatki 3.046.990,84 zł
- 2) **Wydatki związane z ogrzewaniem**, ponoszone są na podstawie faktur wystawianych przez firmę BIOPAL sp. z o.o. Chojnice ul. Przemysłowa 13/B, obejmują cały budynek w tym pomieszczenia biblioteki miejskiej, Zakładu Obsługi Finansowej i AZK. Biblioteka i ZOF obciążane są proporcjonalnie do zajmowanych pomieszczeń
- 3) **Zabezpieczenie przed kradzieżą i włamaniem** – alarmy (firma ATEL) ,monitoring miejski, czujki ruchu,
- 4) **Dekretacja dowodów księgowych/zapotrzebowań.**
Podczas kontroli ustalono, że sporządzanie, obieg, kontrola dokumentów finansowo – księgowych w AZK w Czersku dokonywana jest zgodnie z Zarządzeniem 3/01/2010 Dyrektora AZK z 4.01.2010r ws zasad wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i zasad dokonywania wydatków– w której jak odnotowano powyżej należy zaktualizować załącznik nr 4 wykaz osób upoważnionych do zatwierdzania dowodów zewnętrznych i wewnętrznych (komisja zapoznała się z przykładem opisanej faktury i wnioskiem o zaangażowanie środków budżetowych obciążających plan finansowy roku 2020- zgodnie z procedurami, bez uwag)

W zakresie prowadzenia dokumentacji finansowej nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości.

WNIOSKI I ZALECENIA POKONTROLNE

W trakcie kontroli Komisja Rewizyjna wypracowała do Burmistrza i Dyrektora AZK wnioski i zalecenia.:

1. Dokonać zmiany zapisów w Statucie AZK w Rozdziale 5. GOSPODARKA FINANSOWA poprzez uchylenie § 6. ust. 3.
2. Zaktualizować załącznik nr 4 wykaz osób Zarządzenia nr 3/01/2010 Dyrektora AZK z dnia 4.01.2010r. ws zasad wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i zasad dokonywania wydatków w AZK
3. Przeanalizować możliwość zwiększenia ilości etatów pracowników gospodarczych

Na tym kontrolę w AZK w Czersku w dniu 19 czerwca 2020r. r. komisja zakończyła.

Po zakończeniu kontroli, w dniu 22 lipca 2020r do wiadomości protokolanta posiedzenia Komisji Rewizyjnej Elwiry Bieszke-Binnebesel wpłynął skan pisma Dyrektora AZK z dnia 7 stycznia 2020r kierowanego do Burmistrza Czerska w sprawie zmian w statucie Administracji Zasobów Komunalnych (skan pisma stanowi załącznik do protokołu)

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Czersku:

Łukasz Formela

-
Data, podpis

Beata Pyżewska

-
Data, podpis

Elwira Bieszke – Binnebesel

-
Data, podpis

Ewa Reszka

-
Data, podpis

Przyjmuję do wiadomości i potwierdzam odbiór:
Dyrektor AZK w Czersku

Maciej Janikowski

.....
Czersk, dnia 24.07.2020r

Czersk, 03.01.2020 r.

011.1.2020

URZĄD MIEJSKI
w Czersku

wpł.
dnia 07. 01. 2020

pocztą
 osobiście

Adz.
Podpis: *AG*

Pan
Przemysław Biesek-Talewski
Burmistrz Czerska

Stosownie do Uchwały Nr XIV/182/19 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 26 listopada 2019 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr XXIV/217/16 w sprawie zapewnienia wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej niektórych jednostek organizacyjnych Gminy Czersk tut. administracja wnosi o zmianę Statutu Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku.

Mając powyższe na uwadze zmianę statutu uważa się za konieczne i uzasadnione.

Z poważaniem

DYREKTOR
ADMINISTRACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH
w Czersku

Maciej Janikowski

Otrzymują:

1. Adresat
2. aa

Załącznik:

1. Projekt Uchwały Rady Miejskiej w Czersku.

UCHWAŁA Nr ...
RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU

z dnia ... 2020 r.

w sprawie zmiany statutu Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 oraz art. 40 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.) oraz art. 11 ust. 2 w związku z art. 12 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.)

Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1.

W Statucie Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku, stanowiącym załącznik do Uchwały Nr IV/51/19 Rady Miejskiej w Czersku z dnia 29 stycznia 2019 r. wprowadza się następujące zmiany:

1) W rozdziale 2 „Przedmiot i zakres działania” dodaje się pkt 14 o następującej treści:

„14. Realizacja obowiązków wynikających z Rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 1 czerwca 2010 r. w sprawie podmiotów, w których jest wykonywana kara ograniczenia wolności oraz praca społecznie użyteczna.”

2) W rozdziale 5 „Gospodarka finansowa” pkt 3 otrzymuje brzmienie:

„3. Dochody i wydatki AZK ujęte w budżecie Gminy. AZK pokrywa swoje wydatki z budżetu, zgodnie z planem finansowym, a pobrane dochody odprowadza na rachunek dochodów budżetu Gminy.”

3) W rozdziale 5 „Gospodarka finansowa” dodaje się pkt 4 o następującej treści:

„4. AZK prowadzi księgowość oraz sporządza na jej podstawie sprawozdania, zgodnie z obowiązującymi przepisami z zakresu rachunkowości i sprawozdawczości budżetowej.”

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Czerska.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie

WC,
BR.0012.1.2.2020

**KOMISJA REWIZYJNA
RADY MIEJSKIEJ W CZERSKU**



**WNIOSKI
i
ZALECENIA POKONTROLNE
z
KONTROLI KOMPEKSOWEJ
ADMINISTRACJI ZASOBÓW KOMUNALNYCH
W CZERSKU**

CZERWIEC 2020 ROK

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Czersku dokonała w dniu 19 czerwca 2020r. kontroli kompleksowej Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku ,w następującym składzie:

- | | |
|-------------------------------|-----------------------------|
| 1) Łukasz Formella | – zastępca przewodniczącego |
| 2) Beata Pyżewska | – członek |
| 3) Elwira Bieszke- Binnebesel | – członek |
| 4) Ewa Reszka | - członek |

Zgodnie z § 17 ust. 8 Statutu Gminy Czersk Komisja Rewizyjna sporządziła, na podstawie protokołu z przeprowadzonej kontroli Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku , wystąpienie pokontrolne zawierające wnioski i zalecenia pokontrolne.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że kontrolowana dokumentacja od strony formalno – prawnej jest prowadzona prawidłowo, czytelnie i przejrzyste oraz jest w miarę możliwości aktualizowana i dostosowana do potrzeb AZK. Zasady ustalone w zarządzeniach, regulaminach i instrukcjach są realizowane w bieżącej pracy AZK. Z przedstawionych dokumentów wynika, że kontrolowana placówka musi dokonać aktualizacji następujących zarządzeń i regulaminów:

1. Załącznik nr 4 wykaz osób Zarządzenia nr 3/01/2010 Dyrektora AZK z dnia 4.01.2010r. ws zasad wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i zasad dokonywania wydatków w AZK
2. Regulamin organizacyjny AZK (aktualizacja przygotowana , w tym dookreślono stanowisko głównej księgowej, kodeks etyki pracownika , zostanie wprowadzony do 30 czerwca 2020r.)
3. Regulaminu Ochrony danych osobowych z dnia 25.05.2018 r. ma stanowić załącznik do zarządzenia nr 10/1/2018 dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku z dnia 25 maja 2018 r. w sprawie ochrony danych osobowych

W zakresie spraw merytorycznych i finansowych nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości.

Komisja Rewizyjna w wyniku przeprowadzonej kontroli wypracowała do Burmistrza Czerska i Dyrektora Administracji Zasobów Komunalnych w Czersku następujące wnioski i zalecenia:

1. dokonać zmiany zapisów w Statucie AZK w Rozdziale 5. GOSPODARKA FINANSOWA poprzez uchylenie § 6. ust. 3
2. zaktualizować załącznik nr 4 wykaz osób Zarządzenia nr 3/01/2010 Dyrektora AZK z dnia 4.01.2010r. ws zasad wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i zasad dokonywania wydatków w AZK
3. przeanalizować możliwość zwiększenia ilości etatów pracowników gospodarczych.

