

TEMAT KONTROLI WEWNĘTRZNEJ	Kontrola planowa dotycząca weryfikacji wydatkowania środków pochodzących z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.
Cel i zakres kontroli	Weryfikacja prawidłowości i zgodności wydatkowania środków pochodzących z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych z przepisami prawa, w szczególności z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałaniu Narkomanii na lata 2023 – 2026.
Podmiot kontrolowany	<ul style="list-style-type: none"> – Referat Spraw Społecznych i Promocji (RSS) w Urzędzie Miejskim w Strzelcach Opolskich – obecnie Referat Spraw Społecznych i Rozwoju Gminy (RSG), – Referat Budżetowy (FB) w Urzędzie Miejskim w Strzelcach Opolskich.
Numer upoważnienia	Nr RKZ/2/2025 z dnia 17 marca 2025 roku, Nr RKZ/3/2025 z dnia 23 kwietnia 2025 roku.
Osoby kontrolujące	<ul style="list-style-type: none"> – kierownik Referatu Kadr, Kontroli Zarządczej i Nadzoru Właścicielskiego w Urzędzie Miejskim w Strzelcach Opolskich, – inspektor w Referacie Kadr, Kontroli Zarządczej i Nadzoru Właścicielskiego w Urzędzie Miejskim w Strzelcach Opolskich
Termin przeprowadzenia kontroli	od 24 marca do 23 maja 2025 r.
Dokumenty kontroli	<ul style="list-style-type: none"> – upoważnienie do przeprowadzenia kontroli, – program kontroli, – protokół kontroli, – wystąpienie pokontrolne
Stwierdzone nieprawidłowości	<p>Referat Spraw Społecznych i Promocji: w zakresie rozliczeń umów cywilnoprawnych zawartych na potrzeby realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii: w 11 przypadkach brak wskazania przez Zleceniobiorcę liczby godzin realizacji zlecenia, w 21 przypadkach liczba wykonywanych godzin przez Zleceniobiorcę wyniosła mniej, aniżeli wskazywała umowa, nie zmieniając przy tym należnego wynagrodzenia, w 1 przypadku rachunek wskazywał na większą liczbę przepracowanych godzin w miesiącu, aniżeli wskazywała umowa,</p> <p>w zakresie realizacji programów profilaktycznych w gminnych jednostkach oświatowych: brak rzetelnego uzasadnienia odmowy przyznania dofinansowania lub obniżenia kwoty dofinansowania, w 2 przypadkach jednostki oświatowe przekroczyły kwotę udzielonego dofinansowania, w zakresie udzielania zamówień publicznych poniżej kwoty 130.000,00 zł: udzielanie zamówień publicznych bez zachowania procedur wynikających z <i>Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim</i>, wprowadzonych Zarządzeniem Nr 1/1/2021 Burmistrza Strzelców Opolskich z dnia 4 stycznia 2021 r.,</p> <p>w zakresie weryfikacji dokumentów księgowych: w 3 przypadkach, nie wskazano na fakturze, iż wydatek jest zgodny z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, w 2 przypadkach brak potwierdzenia sprawdzenia faktury pod względem merytorycznym i tym samym, iż wydatek jest uzasadniony pod względem celowości, gospodarności i legalności, w zakresie terminów płatności zobowiązań: brak skutecznego nadzoru nad terminowym przekazywaniem dokumentów księgowych do Urzędu Miejskiego w Strzelcach Opolskich przez jednostki realizujące Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii (w 8 przypadkach faktura wpłynęła do UM po wymaganym terminie płatności oraz w 4 przypadkach faktura wpłynęła do UM w dniu wymaganej płatności), przekazywanie dokumentów księgowych do Referatu Budżetowego w terminie uniemożliwiającym dokonanie płatności w wymaganym terminie (19 przypadków).</p>

	<p>Ponadto zwrócono uwagę dotyczącą gospodarności i racjonalności wydatkowania środków publicznych na bieżące zakupy w celu realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii.</p> <p>Referat Budżetowy: <i>w zakresie klasyfikacji budżetowej wydatków :</i> w 2 przypadkach dokonano zaksięgowania wydatków w niewłaściwych paragrafach klasyfikacji budżetowej, w 1 przypadku zaksięgowano wydatek, który nie dotyczył realizacji zadań ujętych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, <i>w zakresie terminów płatności zobowiązań:</i> w 2 przypadkach płatności dokonano z uchybieniem wyznaczonego terminu.</p>
<p>Podjęte działania</p>	<p>do Kierownika Referatu Spraw Społecznych i Rozwoju Gminy wystosowano zalecenia pokontrolne zobowiązujące do zapoznania z wynikami kontroli Pełnomocnika ds. Profilaktyki i Uzależnień oraz podjęcia odpowiednich działań mających na celu wdrożenie następujących zaleceń pokontrolnych: przestrzeganie zapisów ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz obowiązującej Uchwały Nr LXII/492/2022 Rady Miejskiej w Strzelcach Opolskich z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2023-2026, każdorazowego weryfikowania rachunków pod względem merytorycznym, w celu ustalenia zgodności realizacji umów cywilnoprawnych z zapisami umowy, a w szczególności z kwotą wynagrodzenia oraz liczbą przepracowanych godzin, zapewnienie skutecznego nadzoru nad realizacją projektów profilaktycznych w jednostkach oświatowych, w szczególności nie przekraczania kwoty przyznanego dofinansowania, każdorazowego pisemnego uzasadniania wysokości przyznanego bądź odmowy przyznania dofinansowania na realizację projektów profilaktycznych, przestrzeganie <i>Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim</i>, w szczególności przy wyborze wykonawcy na roboty budowlane, terminowe przekazywanie dokumentów księgowych do Referatu Budżetowego, wdrożenie skutecznych procedur dotyczących terminowego przedkładania dokumentów księgowych przez jednostki realizujące Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, rozważenie możliwości bardziej efektywnego planowania zakupów.</p> <p>Ponadto zaleca się dokonania przeglądu i aktualizacji zakresu czynności Inspektora ds. profilaktyki i uzależnień / Pełnomocnika Burmistrza ds. Profilaktyki i Uzależnień zgodnie z kompetencjami dla każdego stanowiska.</p> <p>do Kierownika Referatu Budżetowego wystosowano zalecenia pokontrolne zobowiązujące do: zapoznania z wynikami kontroli pracowników odpowiedzialnych za zakres objęty kontrolą, dochowania należytej staranności w zakresie terminowego regulowania zobowiązań finansowych jednostki, celem uniknięcia opóźnień mogących skutkować odsetkami, bieżącej weryfikacji zaksięgowanych wydatków w ramach paragrafów klasyfikacji budżetowej.</p>

2025-06-30

BURMISTRZ

Jan Wróblewski

.....
data i podpis Burmistrza