

<b>TEMAT KONTROLI WEWNĘTRZNEJ</b>	Kontrola problemowa w zakresie zarządzania cmentarzem komunalnym w gminie Strzelce Opolskie
<b>Cel i zakres kontroli</b>	Kontrola realizacji zadań związanych z zarządzaniem i utrzymaniem cmentarza komunalnego w Strzelcach Opolskich. Prawdopodobność prowadzonej obsługi przez Biuro Cmentarza Komunalnego. Przyjmowanie i rozliczanie z budżetem gminy opłat za korzystanie z cmentarza oraz wydatków związanych z należywym utrzymaniem stanu technicznego i sanitarnego cmentarza.
<b>Podmiot kontrolowany</b>	Biuro Cmentarza Komunalnego Gminnego Zarządu Mienia Komunalnego w Strzelcach Opolskich
<b>Numer upoważnienia</b>	<b>RKZ/1/2018</b> z dnia 24 stycznia 2018 r.
<b>Osoby kontrolujące</b>	Kierownik Referatu Kontroli Zarządczej i Nadzoru Właścicielskiego w Urzędzie Miejskim w Strzelcach Opolskich, Specjalista w Referacie Kontroli Zarządczej i Nadzoru Właścicielskiego w Urzędzie Miejskim w Strzelcach Opolskich
<b>Termin przeprowadzenia kontroli</b>	Od 5 lutego 2018 r. do 2 marca 2018 r.
<b>Dokumenty kontroli</b>	upoważnienie do przeprowadzenia kontroli, program kontroli, protokół kontroli, wystąpienie pokontrolne
<b>Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia</b>	w zakresie prowadzenia ksiąg cmentarnych – <b>nie stwierdzono nieprawidłowości</b> , jednakże zwrócono uwagę, że zakres informacji, który <i>Księga osób pochowanych na cmentarzu</i> powinna zawierać (zgodnie z postanowieniami § 3 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 1 sierpnia 2001 r. w sprawie prowadzenia ewidencji grobów), w Biurze Cmentarza Komunalnego można uzyskać dopiero <u>po łącznym zestawieniu danych</u> pozyskanych z ewidencji prowadzonej w wersji papierowej oraz wersji elektronicznej - z systemu EWGROB. Odrębnie, żaden z przyjętych systemów – ani tradycyjny ani elektroniczny nie zawiera pełnego zakresu informacji wymaganego przez przepisy ww. rozporządzenia; w zakresie wydawania zaświadczeń i zezwoleń, w tym: zaświadczeń o ustaleniu miejsca pochówku, zaświadczeń o dokonanej rezerwacji miejsca pochówku, zezwoleń na umieszczenie ławki i/lub utwardzeniu terenu przy grobie, zezwoleń na postawienie nagrobka oraz zezwoleń na wjazd na teren cmentarza – <b>nie stwierdzono nieprawidłowości</b> ; w zakresie realizacji dochodów z tytułu pobieranych opłat, w tym: za pochówek osoby zmarłej, za rezerwację miejsca pochówku, za zezwolenie na ustawienie ławki i/lub utwardzenie terenu przy grobie, za zezwolenia na wjazd na teren cmentarza w celu innym niż pochówek:

	<p>w 1 przypadku na 77 skontrolowanych opłat stwierdzono brak zarejestrowania wpłaty za pochówek osoby zmarłej w wyznaczonym przez GZMK terminie płatności, tj. do 10 stycznia 2018 r. W związku z brakiem zarejestrowania wpłaty w terminie, dłużnika poinformowano telefonicznie o konieczności uiszczenia opłaty wraz z powstałymi odsetkami za nieterminowe uregulowanie płatności. Według stanu na dzień 1 marca 2018 r. nie zarejestrowano wymaganej wpłaty,</p> <p>w 2 przypadkach na 77 skontrolowanych opłat stwierdzono wystawienie faktury w nieprawidłowy sposób. Dwie faktury wystawione dla Domu Pomocy Społecznej w Strzelcach Opolskich za pochówek osoby zmarłej zawierały niewłaściwą kwotę do zapłaty 300,00 zł netto bez uwzględnienia 8 % podatku od towarów i usług. W toku kontroli Główna księgową GZMK wystawiła faktury korygujące oraz podjęła stosowne czynności w celu złożenia korekty <i>Deklaracji dla podatku od towarów i usług</i>; w zakresie dokonywania oraz dokumentowania wydatków dotyczących funkcjonowania cmentarza – <b>nie stwierdzono nieprawidłowości.</b></p>
<p><b>Podjęte działania</b></p>	<p>Dyrektora Gminnego Zarządu Mienia Komunalnego w Strzelcach Opolskich zobowiązano do podjęcia działań mających na celu wyeliminowanie stwierdzonych nieprawidłowości w przyszłości, w tym:</p> <p>zapoznania pracowników GZMK odpowiedzialnych za zakres objęty kontrolą z wynikami kontroli oraz zobowiązania pracowników do:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• każdorazowej weryfikacji prawidłowości wystawianych faktur zgodnie z przepisami prawa powszechnie obowiązującego,</li> <li>• każdorazowej weryfikacji przypadków opóźnień w zapłacie oraz niezwłocznego podejmowania stosownych czynności (udokumentowanych) w celu zobowiązania dłużnika do uregulowania płatności,</li> </ul> <p>rozważenie koncepcji prowadzenia ksiąg cmentarnych w wybranym systemie papierowym lub elektronicznym, których zawartość danych (w wybranym systemie) spełni wymogi wynikające z przepisów prawa powszechnie obowiązującego w tym zakresie.</p>

16.04.2018.

BURMISTRZ

.....

Janusz Goł...

(data i podpis Burmistrza)