

Protokół

kontroli wewnętrznej przeprowadzonej w Wydziale Gospodarki Komunalnej, Środowiska i Rolnictwa Urzędu Miasta Inowrocławia przez pracowników Zespołu Kontroli Finansowej działających na podstawie Planu Pracy i Kontroli Urzędu Miasta Inowrocławia na III kwartał 2023 roku.

- inspektora Alicję Batkowską,
- inspektora Małgorzatę Gruszecką.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 31.07.2023 do 02.08.2023 r.

Zakres kontroli:

Kontrola w zakresie zasadności wydatków Wydziału Gospodarki Komunalnej, Środowiska i Rolnictwa w 2022 roku.

Ustalenia szczegółowe:

Kontroli poddano losowo wybrane faktury (kserokopie) z 2022 roku:

a) **dział 710** – Działalność usługowa :

- **rozdział 71035** – Cmentarze :

§ 4270 – zakup usług remontowych - faktury na ogólną kwotę 386.233,80 zł,

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 228.463,27 zł.

b) **dział 900** – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska :

- **rozdział 90002** – Gospodarka odpadami komunalnymi:

§ 4190 – nagrody konkursowe – faktury na ogólną kwotę 11.080,00 zł,

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – faktury na ogólną kwotę 3.997,04 zł,

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 16.431.337,38 zł,

§ 4390 – zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii– faktury na ogólną kwotę 9.642,00 zł,

§ 4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – faktury na ogólną kwotę 10.308,29 zł.

- **rozdział 90003** - Oczyszczanie miast i wsi :

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 36.356,27 zł,

Nieprawidłowo ujęto w § 4300 fakturę za udrażnianie instalacji wodno-kanalizacyjnej, które winno być ujęte w § 4270. Pouczono pracownika o konieczności właściwej klasyfikacji wydatków.

- **rozdział 90004** – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach:

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – faktury na ogólną kwotę 51.081,84 zł,

§ 4270 – zakup usług remontowych – faktury na ogólną kwotę 216.144,22 zł,

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 1.138.696,15 zł.

rozdział 90013 -Schroniska dla zwierząt :

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 654.385,51 zł.

- **rozdział 90015** - Oświetlenie ulic, placów i dróg:

§ 4270 – zakup usług remontowych – faktury na ogólną kwotę 1.613.020,26 zł.

- **rozdział 90019** – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska:

§ 4190 – nagrody konkursowe – faktury na ogólną kwotę 11.800,00 zł,

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – faktury na ogólną kwotę 199.161,81 zł,

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 252.828,05 zł,

§ 4390 – zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii– faktury na ogólną kwotę 29.520,00 zł.

- **rozdział 90095** – Pozostała działalność:

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – faktury na ogólną kwotę 72.611,72 zł.

c) dział 926 – Kultura fizyczna:

- **rozdział 92601** – Obiekty sportowe:

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 19.524,00 zł.

Nieprawidłowo ujęto w § 4300 faktury za wymianę nawierzchni siłowni plenerowej oraz wytyczenie terenu i inwentaryzację powykonawczą, które winny być ujęte w § 4270. Pouczono pracownika o konieczności właściwej klasyfikacji wydatków.

Badane wydatki były zasadne i nie budzą zastrzeżeń.

W trakcie kontroli stwierdzono, że dokonując wydatków ze środków budżetowych stosowano wszystkie wymagane procedury.

Na tym protokół zakończono i po uprzednim przeczytaniu podpisano.

Ustalenia zawarte w niniejszym protokole omówione zostały z Naczelnikiem Wydziału Gospodarki Komunalnej, Środowiska i Rolnictwa UM w dniu 04.08.2023 r.

Poinformowano o prawie zgłoszenia zastrzeżeń co do treści protokołu w terminie 7 dni od dnia zapoznania się z protokołem kontroli.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w księdze kontroli wewnętrznych pod pozycją nr 1.

Inowrocław, dnia 04.08.2023 r.

Przeprowadzający kontrolę:

/ - / A. Batkowska

/ - /M. Gruszecka

Naczelnik Wydziału:

/ - / U. Marczevska