

Protokół

kontroli wewnętrznej przeprowadzonej w Wydziale Gospodarki Komunalnej, Środowiska i Rolnictwa Urzędu Miasta Inowrocławia przez pracownika Zespołu Kontroli Finansowej działających na podstawie Planu Pracy i Kontroli Urzędu Miasta Inowrocławia na II kwartał 2024 roku.

- podinspektora Katarzynę Góralską.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 08.05.2024 do 13.05.2024 r.

Zakres kontroli:

Kontrola w zakresie zasadności wydatków Wydziału Gospodarki Komunalnej, Środowiska i Rolnictwa w 2023 roku.

Ustalenia szczegółowe:

Kontroli poddano losowo wybrane faktury (kserokopie) z 2023 roku:

a) dział 710 – Działalność usługowa :

- *rozdział 71035* – Cmentarze :

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – faktury na ogólną kwotę 14.040,04 zł,

§ 4270 – zakup usług remontowych - faktury na ogólną kwotę 39.240,07 zł,

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 205.114,16 zł.

b) dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska :

- *rozdział 90002* – Gospodarka odpadami komunalnymi:

§ 4190 – nagrody konkursowe – faktury na ogólną kwotę 19.200,00 zł,

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – faktury na ogólną kwotę 5.745,67 zł,

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 17.653.663,79 zł,

§ 4700 – szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – faktury na ogólną kwotę 13.172,54 zł.

- *rozdział 90003* - Oczyszczanie miast i wsi :

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 678.271,24 zł.

Nieprawidłowo ujęto w § 4300 fakturę za zakup prenumeraty miesięcznika, które winno być ujęte w § 4210. Pouczono pracownika o konieczności właściwej klasyfikacji wydatków.

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

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – faktury na ogólną kwotę 74.257,56 zł,

§ 4270 – zakup usług remontowych – faktury na ogólną kwotę 228.951,05 zł,

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 836.870,23 zł.

rozdział 90013 -Schroniska dla zwierząt :

§ 4220 – zakup środków żywności – faktura na ogólną kwotę 14.968,80 zł,

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 891.145,50 zł.

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

§ 4270 – zakup usług remontowych – faktury na ogólną kwotę 1.083.765,04 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 11.100,00 zł,

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – faktury na ogólną kwotę 187.498,49zł,

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 489.041,44 zł,

- **rozdział 90095** – Pozostała działalność:

§ 4210 – zakup materiałów i wyposażenia – faktury na ogólną kwotę 94.151,10 zł,

§ 4270 – zakup usług remontowych – faktury na ogólną kwotę 26.417,90 zł.

c) dział 926 – Kultura fizyczna:

- **rozdział 92601** – Obiekty sportowe:

§ 4270 – zakup usług remontowych – faktury na ogólną kwotę 18.450,00 zł,

§ 4300 – zakup usług pozostałych – faktury na ogólną kwotę 22.387,58 zł.

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 13.05.2024 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 13.05.2024 r.

Przeprowadzający kontrolę:

/ - / K. Góralska

Naczelnik Wydziału:

/ - / U. Marczevska