Informacja z realizacji planu kontroli Prezydenta Miasta Tczewa za 2024 rok

jednostki organizacyjne / instytucje / osoby fizyczne kontrolowane przez Urząd Miejski w Tczewie

1	**Konserwator Zabytków Miasta Tczewa**	**przebieg kontroli / zalecenia pokontrolne**
	Parafia Rzymskokatolicka p.w. Podwyższenia Krzyża Świętego reprezentowana przez Proboszcza Parafii ks. Łukasza Kątnego - termin kontroli: 13.11.2024 r. - zakres kontroli: stan zachowania zabytków, przebieg prac budowlanych i konserwatorskich przy zabytkach: przestrzeganie i stosowanie przepisów dotyczących ochrony zabytków i opieki nad zabytkami na terenie Starego Miasta (na obszarze średniowiecznego układu urbanistycznego Starego Miasta wpisanego do rejestru zabytków).	- przeprowadzona kontrola dotyczyła przestrzegania i stosowanie przepisów dotyczących ochrony zabytków oraz przebiegu/postępu prac budowlanych i konserwatorskich przy zabytku (dotacje), - przeprowadzono prace konserwatorskie przy dekoracji malarskiej (gotyckiej) na ścianie Kaplicy Świętych Niewiast w kościele parafialnym pod wezwaniem Podwyższenia Krzyża Św. w Tczewie, - kontrola (odbiór prac) przeprowadzona została w obecności przedstawicieli Wojewódzkiego Urzędu Ochrony Zabytków w Gdańsku, wykonawcy prac konserwatorskich i beneficjenta dotacji (jednostki kontrolowanej), - nie wydano zaleceń pokontrolnych.
2	**Wydział Spraw Komunalnych i Inwestycji**	
	1) Zakład Utylizacji Odpadów Stałych Sp. z o.o. Tczew ul. Rokicka 5A - termin kontroli: 13.12.2024 r. - zakres kontroli: kontrola eksploatacji instalacji Zakładu Utylizacji Odpadów Stałych Sp. z o.o.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	2) PreZero Północ Sp. z o.o. – Oddział w Tczewie Tczew, ul. Targowa 4 - termin kontroli: 05.11.2024 r. – 06.11.2024 r. - zakres kontroli: kontrola podmiotu posiadającego wpis do rejestru	- podmiot spełnia aktualne warunki pozwalające na wykonywanie usług odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, - nie wydano zaleceń pokontrolnych.

	działalności regulowanej na terenie Gminy Miejskiej Tczew w zakresie spełniania wymagań w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.	
	3) PAM Aniela Pawłuszek, Tczew ul. Portowców 11 - termin kontroli: 07.11.2024 r. – 08.11.2024 r. - zakres kontroli: kontrola podmiotu posiadającego wpis do rejestru działalności regulowanej na terenie Gminy Miejskiej Tczew w zakresie spełniania wymagań w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.	- zalecenia pokontrolne: podmiot został wezwany do dokonania uzupełnień (zalecenia zrealizowano).
	4) ZIELEŃ MIEJSKA Sp. z o.o. Lubiszewo Tczewskie ul. Tczewska 35 - termin kontroli: 12.11.2024 r. – 13.11.2024 r. - zakres kontroli: kontrola podmiotu posiadającego wpis do rejestru działalności regulowanej na terenie Gminy Miejskiej Tczew w zakresie spełniania wymagań w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.	- podmiot spełnia aktualne warunki pozwalające na wykonywanie usług odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, - nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	5) COMPLEX Tomasz Grzmil, Nowy Staw ul. Wiejska 6 - termin kontroli: 14.11.2024 r. – 15.11.2024 r. - zakres kontroli: kontrola podmiotu posiadającego wpis do rejestru działalności regulowanej na terenie Gminy Miejskiej Tczew w zakresie spełniania wymagań w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości.	- podmiot spełnia aktualne warunki pozwalające na wykonywanie usług odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, - nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	6) Usługi Transportowo – Sprzętowe Marek Piszczatowski Gniszewo ul. Bursztynowa 4 - termin kontroli: 17.11.2024 r. – 18.11.2024 r. - zakres kontroli: kontrola podmiotu posiadającego zezwolenie na prowadzenie działalności w zakresie opróżniania zbiorników	- podmiot spełnia aktualne warunki pozwalające na wykonywanie usług odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, - nie wydano zaleceń pokontrolnych.

	bezodpływowych lub osadników w instalacjach przydomowych oczyszczalni ścieków i transportu nieczystości.	
	7) KLAREX Dariusz Chmara Tczew ul. Świętopełka - termin kontroli: 19.11.2024 r. – 20.11.2024 r. - zakres kontroli: kontrola podmiotu posiadającego zezwolenie na prowadzenie działalności w zakresie opróżniania zbiorników bezodpływowych lub osadników w instalacjach przydomowych oczyszczalni ścieków i transportu nieczystości	- podmiot spełnia aktualne warunki pozwalające na wykonywanie usług odbioru odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, - nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	8) wybrane nieruchomości wyposażone w zbiorniki bezodpływowe - termin kontroli: 10.07.2024 r. – 30.10.2024 r. - zakres kontroli: kontrola posesji w zakresie prawidłowości prowadzenia gospodarki nieczystościami ciekłymi oraz sprawdzenie, czy właściciele nieruchomości wykonują obowiązki na nich nałożone w zakresie pozbywania się z terenu nieruchomości nieczystości ciekłych.	- skontrolowano 35 nieruchomości, - zalecenia pokontrolne: 1) kontrola (różnych) rodzinnych ogrodów działkowych wykazała: - 4 zbiorniki bezodpływowe oraz 1 oczyszczalnię ścieków, w 3 przypadkach nie zostały podpisane umowy, - 3 zbiorniki bezodpływowe oraz 1 oczyszczalnię ścieków, w 3 przypadkach nie zostały podpisane umowy, - 2 zbiorniki bezodpływowe, w 1 przypadku nie została podpisana umowa, 2) na terenie 1 nieruchomości zalecono zainstalowanie separatora lub studni rewizyjnej.
	9) wybrane nieruchomości niezamieszkłe - termin kontroli: 09.10.2024 r. – 15.10.2024 r. - zakres kontroli: kontrola właścicieli nieruchomości niezamieszkałych, nie objętych gminnym systemem gospodarowania odpadami komunalnymi.	- skontrolowano 8 właścicieli nieruchomości, - zalecenia pokontrolne: jeden właściciel nieruchomości nie wyposażył punktów w pojemniki i worki na odpady komunalne, kontrolowanego Straż Miejska ukarała mandatem (zalecenia zrealizowano).
3	**Wydział Edukacji**	
	1) Żłobek "Na Górkach 2 " Karolina Juszczyk Tczew Aleja Solidarności 9	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.

	- termin kontroli: 21.11.2024 r. - zakres kontroli: kontrola warunków i jakości świadczonej opieki w żłobku oraz liczby dzieci, na które przekazana została w 2024 roku dotacja.	
	2) Opiekun dzienny Arkadiusz Brzozowski "Świat Dziecka Opieka i Zabawa" Tczew ul. Rejtana 66 - termin kontroli: 26.11.2024 r. - zakres kontroli: kontrola warunków i jakości świadczonej opieki w placówce zatrudniającej opiekunów dziennych oraz liczby dzieci, na które przekazana została w 2024 roku dotacja.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	3) Opiekun dzienny Arkadiusz Brzozowski "Świat Dziecka Opieka i Zabawa Wisełka" Tczew ul. Żeglarska 5 - termin kontroli: 26.11.2024 r. - zakres kontroli: kontrola warunków i jakości świadczonej opieki w placówce zatrudniającej opiekunów dziennych oraz liczby dzieci, na które przekazana została w 2024 roku dotacja.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	4) Żłobek "Małe Jagódki 2" Katarzyna Marut Tczew ul. Żwirki 53A - termin kontroli: 26.11.2024 r. - zakres kontroli: kontrola warunków i jakości świadczonej opieki w żłobku oraz liczby dzieci, na które przekazana została w 2024 roku dotacja.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	5) Opiekun dzienny Paulina Paśko "Motylkowo" Tczew ul. Kopernika 6/2 - termin kontroli: 16.12.2024 r. - zakres kontroli: kontrola warunków i jakości świadczonej opieki w placówce zatrudniającej opiekunów dziennych oraz liczby dzieci, na	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.

	które przekazana została w 2024 roku dotacja.	
	6) Opiekun dzienny Marta Skowroń "ToTu" Tczew ul. Czyżykowska 27C - termin kontroli: 16.12.2024 r. - zakres kontroli: kontrola warunków i jakości świadczonej opieki w placówce zatrudniającej opiekunów dziennych oraz liczby dzieci, na które przekazana została w 2024 roku dotacja.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	7) Żłobek "Małe Jagódki" Katarzyna Marut Tczew Aleja Zwycięstwa 6 - termin kontroli: 17.12.2024 r. - zakres kontroli: kontrola warunków i jakości świadczonej opieki w żłobku oraz liczby dzieci, na które przekazana została dotacja w 2024 roku.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	8) Opiekun dzienny Magdalena Krzemińska "Delfinek" Tczew ul. Wojska Polskiego 25/2 - termin kontroli: 17.12.2024 r. - zakres kontroli: kontrola warunków i jakości świadczonej opieki w placówce zatrudniającej opiekunów dziennych oraz liczby dzieci, na które przekazana została w 2024 roku dotacja.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	9) Żłobek "Kochane Niuniusie" Izabela Dominik - Cichocka Tczew ul. Podgórna 4 - termin kontroli: 18.12.2024 r. - zakres kontroli: kontrola warunków i jakości świadczonej opieki w żłobku oraz liczby dzieci, na które przekazana została dotacja w 2024 roku.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	10) Żłobek "Kochane Niuniusie Bis" Izabela Dominik - Cichocka Tczew ul. Stefana Okrzei 18	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.

	- termin kontroli: 18.12.2024 r. - zakres kontroli: kontrola warunków i jakości świadczonej opieki w żłobku oraz liczby dzieci, na które przekazana została dotacja w 2024 roku.	
	11) Żłobek "Blue Kids" Łukasz Partyka Tczew ul. 30 Stycznia 28A - termin kontroli: 19.12.2024 r. - zakres kontroli: kontrola warunków i jakości świadczonej opieki w żłobku oraz liczby dzieci, na które przekazana została dotacja w 2024 roku.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	12) Żłobek "Akademia Zuchów" Natalia Lamek Tczew ul. St. K. Wyszyńskiego 45 - termin kontroli: 19.12.2024 r. - zakres kontroli: kontrola warunków i jakości świadczonej opieki w żłobku oraz liczby dzieci, na które przekazana została dotacja w 2024 roku.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	13) Żłobek "Bebabo" prowadzony przez Spółdzielnię "Heca" Tczew ul. 1 Maja 20 - termin kontroli: 19.12.2024 r. - zakres kontroli: kontrola warunków i jakości świadczonej opieki w żłobku oraz liczby dzieci, na które przekazana została dotacja w 2024 roku.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	14) Żłobek "Edumelodica" Maciej Gerka Tczew ul. Żwirki 38 - termin kontroli: 20.12.2024 r. - zakres kontroli: kontrola warunków i jakości świadczonej opieki w żłobku oraz liczby dzieci, na które przekazana została dotacja	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.

	w 2024 roku.	
	15) Żłobek "Montessori" Danuta Karczewska Tczew ul. Jedności Narodu 19 - termin kontroli: 20.12.2024 r. - zakres kontroli: kontrola warunków i jakości świadczonej opieki w żłobku oraz liczby dzieci, na które przekazana została dotacja w 2024 roku.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
4	**Wydział Spraw Społecznych**	
	1) Stowarzyszenie Kolory Życia Tczew Plac Św. Grzegorza 5 - termin kontroli: 24.10.2024 r. - zakres kontroli: prawidłowość realizacji programu zgodnie z umową nr 140/03/2024 z dnia 07.03.2024 r. na zadanie pn. "Rehabilitacja usprawniająca 50+".	- okres objęty kontrolą: kwiecień - październik 2024 r., - nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	2) Fundacja uWAŻNI Tczew ul. Stoczniowców 23 - termin kontroli: 07.11.2024 r. - zakres kontroli: prawidłowość realizacji programu, zgodnie z umową nr 59/01/2024 z dnia 14.02.2024 r. na zadanie pn. "Trening Uważności dla dzieci i młodzieży Metodą Eline Snel©".	- okres objęty kontrolą: październik 2024 r., - nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	3) Stowarzyszenie Terapii i Profilaktyki Szkolnej PRZEMIANA Tczew Plac Św. Grzegorza 5 - termin kontroli: 20.11.2024 r. - zakres kontroli: prawidłowość realizacji projektu zgodnie z umową nr 28/01/2024 z dnia 18.01.2024 r., zadanie "Prowadzenie Punktu Konsultacyjnego ds. Uzależnień OKNO".	- okres objęty kontrolą: kwiecień – maj 2024 r., - stwierdzono nieprawidłowości: godziny otwarcia Punktu inne, niż w harmonogramie pracy dołączonym do projektu, - zalecenia pokontrolne: prowadzenie szerszych działań informacyjnych dot. działalności Punktu Konsultacyjnego ds. Uzależnień OKNO z wykorzystaniem różnych kanałów informacyjnych, materiały informacyjne winny być zgodne z

		§ 7 umowy, realizacja zadania powinna odbywać się zgodnie z projektem, w przypadku zmian pracy Punktu należy dokonać aktualizacji harmonogramu. Pismem z dnia 23.12.2024 r. kontrolowany zobowiązał się do wypełnienia zaleceń pokontrolnych.
	4) Stowarzyszenie Tczewski Klub Abstynenta "Sambor" Tczew ul. Orzeszkowej 6 - termin kontroli: 22.11.2024 r. - zakres kontroli: prawidłowość realizacji projektu zgodnie z umową nr 36/01/2024 z dnia 22.01.2024 r., zadanie "Prowadzenie Klubu Abstynenta".	- okres objęty kontrolą: kwiecień - maj 2024 r.; - stwierdzono nieprawidłowości: ▪ w dzienniku zajęć brak informacji potwierdzającej godziny dyżurów telefonu zaufania, ▪ ulotka informacyjna nie zawiera logo i informacji o współfinansowaniu zadania ze środków otrzymanych od Gminy Miejskiej Tczew, - zalecenia pokontrolne: prowadzenie wyodrębnionego dziennika dla Klubu Abstynenta "Sambor" w sposób umożliwiający weryfikację wszystkich prowadzonych spotkań / dyżurów zgodnie z harmonogramem pracy, materiały informacyjne winny być zgodne z § 7 umowy. Pismem z dnia 23.12.2024 r. kontrolowany poinformował, iż zalecenia zostały niezwłocznie wprowadzone i są stosowane.
	5) Pomorski Zarząd Wojewódzki Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej Gdańsk ul. Garbary 12/13 - termin kontroli: 26.11.2024 r. - zakres kontroli: weryfikacja zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu na podstawie umowy nr 48/01/2024 z dnia 06.02.2024 r. "Kontynuacja działalności zespołu tanecznego Wiecznie Młodzi".	- okres objęty kontrolą: kwiecień - maj 2024 r., - nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	6) Tczewski Uniwersytet Trzeciego Wieku Tczew Plac Św. Grzegorza 5 - termin kontroli: 27.11.2024 r. - zakres kontroli: weryfikacja zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu na podstawie umowy nr 110/02/2024 z dnia 28.02.2024 r. "Rozwój pasji	- okres objęty kontrolą: kwiecień - maj 2024 r., - nie wydano zaleceń pokontrolnych.

	seniora – warsztaty rękodzielnicze współczesnego malarstwa – kontynuacja realizowanego zadania publicznego od 2006 r.".	
5	**Biuro Zarządzania Kryzysowego**	
	1) Szkoła Podstawowa nr 8 im. Św. Wojciecha Tczew, ul. Armii Krajowej 70 - termin kontroli: 10.05.2024 r. - zakres kontroli: warunki przechowywania oraz stan ilościowy zapasów preparatu jodku potasu.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	2) Szkoła Podstawowa nr 10 z Oddziałami Integracyjnymi im. Płk. Stanisława Dąbka Tczew, ul. Marii Konopnickiej 11 - termin kontroli: 10.05.2024 r. - zakres kontroli: warunki przechowywania oraz stan ilościowy zapasów preparatu jodku potasu.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	3) Szkoła Podstawowa nr 5 im. Adama Mickiewicza Tczew, ul. Obrońców Westerplatte 18 - termin kontroli: 13.05.2024 r. - zakres kontroli: warunki przechowywania oraz stan ilościowy zapasów preparatu jodku potasu.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	4) Szkoła Podstawowa nr 4 im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego Tczew, ul. Władysława Jagiełły 8 - termin kontroli: 15.05.2024 r. - zakres kontroli: warunki przechowywania oraz stan ilościowy zapasów preparatu jodku potasu	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	5) Przedszkole nr 8 z Oddziałami Integracyjnymi Tczew, ul. Jodłowa 6	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.

	- termin kontroli: 15.05.2024 r. - zakres kontroli: warunki przechowywania oraz stan ilościowy zapasów preparatu jodku potasu	
	6) Miejska Biblioteka Publiczna, Filia nr 7 Tczew, ul. Księdza Władysława Młyńskiego 4 - termin kontroli: 15.05.2024 r. - zakres kontroli: warunki przechowywania oraz stan ilościowy zapasów preparatu jodku potasu	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	7) Szkoła Podstawowa nr 11 im. Mikołaja Kopernika, Tczew, ul. Saperska 12 - termin kontroli: 20.05.2024 r. - zakres kontroli: warunki przechowywania oraz stan ilościowy zapasów preparatu jodku potasu	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	8) Szkoła Podstawowa nr 1 im. gen. Jana Henryka Dąbrowskiego Tczew, ul. Czyżykowska 69 - termin kontroli: 20.05.2024 r. - zakres kontroli: warunki przechowywania oraz stan ilościowy zapasów preparatu jodku potasu	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	9) Szkoła Podstawowa nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi im. Bohaterów Westerplatte Tczew, ul. Gdańska 2 - termin kontroli: 20.05.2024 r. - zakres kontroli: warunki przechowywania oraz stan ilościowy zapasów preparatu jodku potasu	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	10) Szkoła Podstawowa nr 7 im. Stanisława Staszica	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.

	Tczew, ul. Stoczniowców 15A - termin kontroli: 20.05.2024 r. - zakres kontroli: warunki przechowywania oraz stan ilościowy zapasów preparatu jodku potasu	
	11) Szkoła Podstawowa nr 12 im. Bronisława Malinowskiego Tczew, ul. Topolowa 23 - termin kontroli: 21.05.2024 r. - zakres kontroli: warunki przechowywania oraz stan ilościowy zapasów preparatu jodku potasu.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	12) Szkoła Podstawowa nr 12 im. Bronisława Malinowskiego Tczew, ul. Topolowa 23 - termin kontroli: 24.05.2024 r. - zakres kontroli: przygotowanie do rozwinięcia Zastępczych Miejsc Szpitalnych.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	13) Szkoła Podstawowa nr 1 im. gen. Jana Henryka Dąbrowskiego Tczew, ul. Czyżykowska 69 - termin kontroli: 25.06.2024 r. - zakres kontroli: przygotowanie do przyjęcia ewakuowanej ludności.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
	14) Szkoła Podstawowa nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi im. Bohaterów Westerplatte Tczew, ul. Gdańska 2 - termin kontroli: 26.06.2024 r. - zakres kontroli: przygotowanie do przyjęcia ewakuowanej ludności.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
6	**Archiwum Zakładowe**	
	1) Centrum Usług Wspólnych Gminy Miejskiej Tczew	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.

	Tczew, ul. Kołłątaja 9 - termin kontroli: 23.05.2024 r. - zakres kontroli: postępowanie z dokumentacją własną jednostki oraz warunki przechowywania akt.	
	2) Szkoła Podstawowa nr 1 im. gen. Jana Henryka Dąbrowskiego Tczew, ul. Czyżykowska 69 - termin kontroli: 15.10.2024 r. - zakres kontroli: postępowanie z dokumentacją własną jednostki oraz warunki przechowywania akt.	- nie wydano zaleceń pokontrolnych.
7	**Wydział Budżetu i Podatków**	
	1) wybrane nieruchomości - termin kontroli: czerwiec 2024 r. - zakres kontroli: kontrola danych zawartych w złożonych informacjach o nieruchomościach i obiektach budowlanych ze stanem faktycznym (podatnicy podatku od nieruchomości)	- skontrolowano 10 nieruchomości położonych na terenie Miasta Tczewa, - nie wydano zaleceń pokontrolnych.
8	**Stanowisko kontroli**	
	1) Szkoła Podstawowa nr 11 im. Mikołaja Kopernika Tczew, ul. Saperska 12 - termin kontroli: 17.01.2024 r. – 15.03.2024 r. - zakres kontroli (kontrola kompleksowa): ▪ gospodarka pieniężna i rozrachunki, ▪ rzetelność ksiąg rachunkowych i sprawozdawczości, ▪ realizacja planu finansowego dochodów i wydatków.	- okres objęty kontrolą: od dnia 01.10.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. oraz od dnia 01.01.2023 r. do dnia 30.09.2023 r. - wykazane nieprawidłowości i uchybienie: 1) prowadzenie trzech częściowych dzienników - ksiąg rachunkowych: Dziennik dokumentów "Budżet", Dziennik dokumentów "Doch.WŁ.", Dziennik dokumentów "Socjal". Zgodnie z art.14 ustawy o rachunkowości jest dopuszczalne prowadzenie odrębnych dzienników-częściowych, lecz w Zasadach (polityce) rachunkowości dla Szkoły Podstawowej nr 11 w Tczewie, nie została wskazana taka możliwość i potrzeba,

		2) koszty i zobowiązania występujące na przełomie sprawozdawczych okresów nie ewidencjonowano w miesiącu, którego dotyczyły, czym naruszono art. 20 ust. 1 ustawy o rachunkowości, a także nie zastosowano zasady memoriału, 3) zapis dat w dekretacji dowodów księgowych na przełomie miesiąca, w sytuacji gdy dokumenty księgowe dostarczone zostały po zakończeniu miesiąca, a dotyczą miesiąca poprzedniego - zgodnie z art. 21ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości w dekrecie muszą znaleźć się informacje o numerach kont księgowych, na których umieszczona powinna zostać dana operacja gospodarcza, data opisywanego zdarzenia gospodarczego, wartość operacji gospodarczej, a także podpis osoby dekretującej, 4) w jednym przypadku zaangażowanie wydatków budżetowych dokonano nieprawidłowo tzn. po zaciągnięciu zobowiązania, 5) nieprzestrzeganie terminarza obiegu dokumentów księgowych – wpływ do Centrum Usług Wspólnych dowodów księgowych (faktur, rachunków) po terminie wskazanym w Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych w Szkole Podstawowej nr 11 w Tczewie, 6) brak wskazania i podpisu osób materialnie odpowiedzialnych na dokumentach księgowych (fakturach, rachunkach) dotyczących nabycia pozostałych środków trwałych. Wprowadzona Instrukcja w sprawie gospodarki majątkiem trwałym i odpowiedzialności za powierzone mienie w Szkole Podstawowej nr 11 w Tczewie reguluje konieczność przypisania osoby, która ma sprawować pieczę nad składnikami majątku, a także poświadczenie podpisem przyjęcie odpowiedzialności, 7) błędna kwalifikacja wydatku za badanie wody pitnej w szkole, co sklasyfikowano w § 4300 – zakup pozostałych usług, a nie w § 4390 - zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii, co stanowi naruszenie zasad klasyfikacji zdarzeń gospodarczych i wydatków budżetowych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 513), 8) dopuszczenie dowodu księgowego zawierającego nieprawidłowe dane nabywcy, odbiorcy przy rozliczeniu delegacji służbowej - faktury za koszty noclegu nauczyciela. Faktura zawierała dane jako nabywca: Gmina Miejska Tczew, a odbiorca: Szkoła Podstawowa nr 11 w Tczewie. W przypadku gdy rozliczane są koszty noclegu na podstawie druku delegacji wystawioną imiennie

		na pracownika, koszty noclegu winny być udokumentowane również fakturą imienną, 9) nieprzedłożenie regulaminu (zasad) przyznawania i procedur refundacji środków na zakup okularów dla pracowników zatrudnionych na stanowiskach pracy przy monitorach ekranowych, 10) brak ujęcia w ewidencji pozostałych środków trwałych i na urządzeniach księgowych w księdze rachunkowej 2022 roku, a także brak wskazania i poświadczenia podpisem przyjęcia odpowiedzialności za powierzone mienie, zakupionego radioodtwarzacza PHILIPS, co jest wymagane zasadami (polityka) rachunkowości oraz Instrukcją w sprawie gospodarki majątkiem trwałym i odpowiedzialności za powierzone mienie dla Szkoły Podstawowej nr 11 w Tczewie. - opis wydanych zaleceń pokontrolnych: 1) zaniechanie prowadzenia dzienników częściowych i prowadzanie jednego wspólnego dla wszystkich rodzajów działalności, zgodnie z ustawą o rachunkowości i Zasadami (polityką) rachunkowości dla Szkoły Podstawowej nr 11 w Tczewie, 2) przestrzeganie zasad obowiązujących w jednostce, w zakresie ujmowania do ksiąg dokumentów księgowych na przełomie okresów rozliczeniowych, opisanych w zasadach (polityce) rachunkowości obowiązującej w Szkole w załączniku nr 1 – Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, oraz zgodnie z art. 6 ust. 1, art. 20 ust. 1 i 24 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, 3) przestrzeganie zasad opisanych w art.21 ust.1 pkt.6 ustawy o rachunkowości dotyczących wskazywania daty w dekretacji dowodów księgowych, pod którą ma być zaewidencjonowane zdarzenie, operacja gospodarcza występująca na przełomie okresów sprawozdawczych, 4) angażowanie wydatków na koncie 998 „Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego” – zgodnie z art. 40 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz stosownie zasad funkcjonowania tego konta określonych w załączniku nr 3 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r., 5) przestrzeganie Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych w Szkole Podstawowej nr 11 w Tczewie, stanowiącej załącznik nr 5

		do Zarządzenia Nr 1/2021 Dyrektora Centrum Usług Wspólnych Gminy Miejskiej Tczew z dnia 04 stycznia 2021 r. z póź.zm., 6) wskazywanie na fakturach zakupu osobę materialnie odpowiedzialną za powierzone mienie oraz poświadczanie tego faktu podpisem pracownika na dokumencie księgowym, 7) stosowanie prawidłowej klasyfikacji budżetową dotyczącą wydatków za badanie wody pitnej, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych – t.j. Dz.U., z 2022 roku poz.513, 8) prawidłowe rozliczanie kosztów wyjazdu służbowego, w tym kosztów noclegu, 9) opracowanie odrębnej instrukcji – zasad przyznawania i procedur refundacji środków za zakup okularów dla pracowników zatrudnionych na stanowiskach pracy przy monitorze, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 1 grudnia 1998r. w sprawie bezpieczeństwa i higieny pracy, 10) ujmowanie w ewidencji pozostałych środków trwałych oraz na urządzeniach księgowych w księdze rachunkowej szkoły zakupionego sprzętu RTV – radioodtwarzacza PHILIPS. Dyrektor poinformował o sposobie wykonania wszystkich zaleceń pokontrolnych w ustalonym terminie.
	2) Szkoła Podstawowa nr 8 im. Św. Wojciecha Tczew, ul. Armii Krajowej 70 - termin kontroli: 26.03.2024 r. – 29.05.2024 r. - zakres kontroli (kontrola kompleksowa): ▪ gospodarka pieniężna i rozrachunki, ▪ rzetelność ksiąg rachunkowych i sprawozdawczości, ▪ realizacja planu finansowego dochodów i wydatków.	- okres objęty kontrolą: od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. - wykazane nieprawidłowości i uchybienia: 1) nieprzestrzeganie terminarza obiegu dokumentów księgowych – wpływu do Centrum Usług Wspólnych dowodów księgowych (faktur, rachunków) po terminie wskazanym w Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych w Szkole Podstawowej nr 8 w Tczewie. 2) nieprzestrzeganie zasad Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Szkole Podstawowej nr 8 w Tczewie dotyczących w szczególności kontroli merytorycznej dowodów księgowych, w tym: - lakoniczny opis operacji gospodarczej,

		- brak wskazania celu zakupu, dostawy oraz miejsca przeznaczenia, - brak wskazania numeru odpowiedniej umowy, w tym na dostawę energii elektrycznej, - niewyrazisty odcisk pieczęci dotyczący sprawdzenia pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, a także kontroli pod względem formalnym i rachunkowym, - brak daty dokonania w/w kontroli, 3) niedotrzymywanie terminów regulowania zobowiązań za dostawy i usługi, czym naruszono zasady uregulowane w ustawie o finansach publicznych. Art.44 ust.3 pkt.3, który stanowi, że wydatki ze środków publicznych powinny być dokonywane "w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań". Nie zadbano o odpowiednio wczesne odebranie faktur w formie elektronicznej przez pracowników administracji Szkoły Podstawowej nr 8 w Tczewie. Dokumenty odebrane przez sekretariat szkoły trafiały w tym samym dniu do Centrum Usług Wspólnych, gdzie również tego samego dnia dokonywano przelewu płatności. Nieprawidłowości w terminowości regulowania zobowiązań w jednostce występowały często, co było również podnoszone w zaleceniach pokontrolnych w 2016 r., 4) brak poświadczenia - podpisu osób materialnie odpowiedzialnych na dokumentach księgowych (fakturach, rachunkach), dotyczących nabycia pozostałych środków trwałych. Wprowadzona Instrukcja w sprawie gospodarki majątkiem trwałym i odpowiedzialności za powierzone mienie w Szkole Podstawowej nr 8 w Tczewie reguluje konieczność przypisania osoby, która ma sprawować pieczę nad składnikami majątku, a także poświadczenie tego faktu podpisem o przyjęciu odpowiedzialności, 5) brak ujęcia w ewidencji pozostałych środków trwałych i na urządzeniach księgowych w księdze rachunkowej 2023 r., a także wskazanie i poświadczenia podpisem o odpowiedzialności za powierzone mienie, zakupionego blendera do kuchni szkolnej, co jest wymagane zasadami (polityką) rachunkowości oraz Instrukcją w sprawie gospodarki majątkiem trwałym i odpowiedzialności za powierzone mienie dla Szkoły Podstawowej nr 8 w Tczewie. 6) niedostosowanie regulaminu udzielania zamówień publicznych na roboty budowlane, usługi i dostawy do aktualnie obowiązujących przepisów prawnych w tym zakresie:

		-nieobjęte ustawą Prawo zamówień publicznych o wartości szacunkowej poniżej 50 000,00 zł, -nieobjęte ustawą Prawo zamówień publicznych o wartości szacunkowej powyżej 50 000,00 zł do wartości szacunkowej poniżej 130 000,00 zł, -objęte ustawą Prawo zamówień publicznych, 7) zastosowanie niewłaściwego zapisu w wewnętrznym Regulaminie dotyczącym ustalenia maksymalnej kwoty dofinansowania przez pracodawcę zakupu okularów korygujących wzrok pracownikom zatrudnionym na stanowiskach wyposażonych w monitory ekranowe, 8) nieprawidłowe zapisy w opracowanym przez Dyrektora Szkoły Regulaminie przyznawania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli Szkoły Podstawowej nr 8 w Tczewie. - opis wydanych zaleceń pokontrolnych: 1) przestrzeganie terminarza obiegu dokumentów finansowo – księgowych w Szkole Podstawowej nr 8 w Tczewie, stanowiącej załącznik nr 5 do Zarządzenia Nr 1/2021 Dyrektora Centrum Usług Wspólnych Gminy Miejskiej Tczew z dnia 04 stycznia 2021r. z póź.zm. 2) przestrzeganie zasad Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo księgowych w Szkole Podstawowej nr 8 w Tczewie, dotyczących w szczególności kontroli merytorycznej dowodów księgowych, w tym: zadbanie o dokładny i wyczerpujący opis operacji gospodarczej, podawanie celowości zakupu, dostawy i miejsce przeznaczenia, wskazywanie numerów odpowiednich umów na dostawy i usługi, a w szczególności na dostawy energii elektrycznej, zadbanie o wyrazisty odcisk pieczęci dotyczący sprawdzenia pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, a także pod względem formalnym i rachunkowym, wskazywanie daty dokonania w/w kontroli. 3) terminowe regulowanie zobowiązań za dostawy i usługi. 4) wskazywanie na fakturach zakupu osób materialnie odpowiedzialnych, 5) ujmowanie w ewidencji pozostałych środków trwałych oraz na urządzeniach księgowych Szkoły Podstawowej nr 8 w Tczewie zakupionego sprzętu, 6) dostosowanie Regulaminu udzielania zamówień publicznych na roboty budowlane, usługi i dostawy do aktualnych przepisów prawnych w tym zakresie zamówień: - nieobjętych ustawą Prawo zamówień publicznych o wartości szacunkowej

		poniżej 50 000,00 zł, - nieobjętych ustawą Prawo zamówień publicznych o wartości szacunkowej powyżej 50 000,00 zł do wartości szacunkowej poniżej 130 000,00 zł, - objętych ustawą Prawo zamówień publicznych, 7) wprowadzenie prawidłowych zapisów dotyczących zasad przyznawania i procedur refundacji środków za zakup okularów dla pracowników zatrudnionych na stanowiskach pracy przy monitorze, 8) dostosowanie zapisów dotyczących przyznawania pomocy zdrowotnej do zasad określonych w "Regulaminie gospodarowania środkami finansowymi przeznaczonymi na pomoc zdrowotną dla nauczycieli placówek oświatowych prowadzonych przez Gminę Miejską Tczew". ▪ termin przedłożenia informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych: 30 dni od dnia otrzymania zaleceń pokontrolnych, w zakresie: - spraw organizacyjnych jednostki – Szkoła Podstawowa Nr 11 w Tczewie, - gospodarki finansowej – Centrum Usług Wspólnych Gminy Miejskiej Tczew. Dyrektor poinformował o sposobie wykonania wszystkich zaleceń pokontrolnych w ustalonym terminie.
	3) Szkoła Podstawowa nr 10 z Oddziałami Integracyjnymi im. St. Dąbka Tczew, ul. Marii Konopnickiej 11 - termin kontroli: 11.06.2024 r. – 19.07.2024 r. - zakres kontroli (kontrola sprawdzająca): realizacja zaleceń pokontrolnych wydanych w 2022 roku.	- stwierdzono wykonanie zaleceń pokontrolnych wydanych w 2022 r.
	4) Szkoła Podstawowa nr 7 im. Stanisława Staszica Tczew, ul. Stoczniowców 15A - termin kontroli: 09.09.2024 r. – 23.10.2024 r. - zakres kontroli (kontrola kompleksowa): ▪ gospodarka pieniężna i rozrachunki, ▪ rzetelność ksiąg rachunkowych i sprawozdawczości, ▪ realizacja planu finansowego dochodów i wydatków.	- okres objęty kontrolą: od dnia 01.07.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. oraz od dnia 01.01.2024 r. do dnia 30.06.2024 r., analizę odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przeprowadzono od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. - nie wydano zaleceń pokontrolnych.

	5) Przedszkole Nr 8 z Oddziałami Integracyjnymi Tczew, ul. Jodłowa 6 termin kontroli: 05.11.2024 r. – 16.12.2024 r. - zakres kontroli (kontrola kompleksowa): ▪ gospodarka pieniężna i rozrachunki, ▪ rzetelność ksiąg rachunkowych i sprawozdawczości, ▪ realizacja planu finansowego dochodów i wydatków.	- okres objęty kontrolą: od dnia 01.07.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. oraz od dnia 01.01.2024 r. do dnia 30.06.2024 r., analizę odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przeprowadzono za okres od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. oraz kontrolę wydatków budżetowych związanych z zakupem usług remontowych za okres od dnia 01.07.2024 r. do dnia 09.12.2024 r. - nie wydano zaleceń pokontrolnych.

SEKRETARZ MIASTA

Joanna Odya

Wytworzyła: Danuta Petka
Akceptacja: Katarzyna Schwarz – Blomberg Naczelnik
Wydział Organizacyjny i Kadr
Urząd Miejski w Tczewie
Tczew, dnia 8 maja 2025 r.