

Uchwała Nr ...
Rady Miejskiej w Dziwnowie
z dnia

w sprawie wniosków i zaleceń pokontrolnych

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153; zm.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1436) oraz Uchwały numer LII/535/2018 Rady Miejskiej w Dziwnowie z dnia 14 listopada 2018 r. w sprawie Statutu Gminy Dziwnów (Dz. Urz. woj. zachodniopomorskiego z dnia 19.11.2018 r., poz. 5383, 2025 r. poz. 1187), Rada Miejska w Dziwnowie uchwala, co następuje:

§ 1. Rada Miejska w wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego w Miejskim Ośrodku Sportu i Kultury w dniach 23 września 2024 r. – 27 września 2024 r. w zakresie kontroli jej działalności pod względem legalności, celowości, gospodarności oraz rzetelności, zaleca wnioski i zalecenia pokontrolne:

1) Zaleca się podjęcie działań mających na celu ograniczenie wydatków związanych z wyjazdami służbowymi oraz ryczałtami samochodowymi Dyrektora oraz pracowników jednostki Miejskiego Ośrodka Sportu i Kultury, wskazując iż wydatki te winny być ponoszone wyłącznie w przypadkach obiektywnie uzasadnionych interesem służbowym, przy zachowaniu zasad celowości i gospodarności.

2) W celu zwiększenia transparentności procesów organizacyjnych, w szczególności w odniesieniu do Festiwalu Gwiazd Sportu, zaleca się dokumentowanie wszelkich operacji o charakterze finansowym i gospodarczym w formie pisemnych umów. Dotyczy to w szczególności usług noclegowych, wyżywienia, obsługi technicznej sceny, najmu sprzętu oraz użyczenia pojazdów. Każdy wydatek winien posiadać uprzednie zabezpieczenie w planie finansowym jednostki oraz być realizowany w oparciu o rzetelne rozeznanie rynku.

3) W celu zwiększenia transparentności zaleca się szczegółowe ewidencjonowanie i rozliczanie kosztów związanych z organizacją imprez masowych i wydarzeń kulturalnych. Proces ten winien odbywać w sposób umożliwiający weryfikację zasadności i rzetelności ponoszonych nakładów.

4) Zaleca się przestrzeganie dyscypliny budżetowej poprzez zaniechanie organizacji wydarzeń i przedsięwzięć, na które jednostka Miejski Ośrodek Sportu i Kultury nie posiada zapewnionego pełnego finansowania w zatwierdzonym planie finansowym. Wskazuje się, iż podejmowanie zobowiązań niemających pokrycia w budżecie jest działaniem naruszającym zasadę gospodarności oraz rzetelności.

5) W celu zwiększenia transparentności, zaleca się sporządzanie rocznych sprawozdań poczynając od 2026 r. zawierających szczegółowy opis dochodów i wydatków z uwzględnieniem podziałów wynikających z klasyfikacji budżetowej.

6) Zaleca się sporządzenie korekty sprawozdań w zakresie i w sposób wskazany w punkcie 5 za lata 2024 i 2025.

§ 2. Zobowiązuje się Burmistrza Dziwnowa do przedłożenia informacji w terminie 14 dni na temat wykonania wniosków i zaleceń przez jednostkę kontrolowaną Miejski Ośrodek Sportu i Kultury w Dziwnowie.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Dziwnowa.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie:

Rada Miejska, działając na podstawie art. 18a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, po zapoznaniu się z Wystąpieniem Pokontrolnym Komisji Rewizyjnej z dnia 19 grudnia 2024 r. dotyczącym kontroli przeprowadzonej w Miejskim Ośrodku Sportu i Kultury w Dziwnowie w dniach 23 – 27 września 2024 r., obejmującej analizę wydatków za 2023 r. oraz za okres do sierpnia 2024 r. księgami przychodów i rozchodów, stwierdza, że:

1. przeprowadzona kontrola była zgodna z zakresem uprawnień Komisji Rewizyjnej przyznanych im na podstawie postanowień zawartych w Załączniku Nr 4 do Uchwały Nr XIII/101/25 Rady Miejskiej w Dziwnowie z dnia 26 lutego 2025 r. w sprawie zmiany Statutu Gminy Dziwnów,

2. z przedstawionego przez Komisję Rewizyjną Wystąpienia Pokontrolnego wynika konieczność podjęcia działań naprawczych, zmierzających do usunięcia stwierdzonych uchybień i usprawnienia funkcjonowania kontrolowanej jednostki.

W świetle powyższego, Rada Miejska uznając zasadność i celowość zaproponowanych wniosków i zaleceń pokontrolnych, postanawia przyjąć je w całości.