

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 Zespole Obsługi Oświaty i Kultury w Dziwnowie 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 rozważenie nawiązania współpracy z nowym operatorem strony internetowej, co może pozwolić na optymalizację kosztów oraz podniesienie standardów technicznych z zachowaniem zasad konkurencyjności.
- 2) W celu optymalizacji kosztów oraz eliminacji nieuzasadnionych wydatków z budżetu jednostki, zaleca się uregulowanie zasad wykorzystywania pojazdów do celów służbowych poprzez formalne uregulowanie statusu pojazdu wykorzystywanego przez Dyrektora Zespołu Obsługi Oświaty i Kultury na podstawie stosownej umowy cywilnoprawnej lub całkowitą rezygnację z wypłaty ryczałtów za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych, przy jednoczesnym wykorzystaniu dostępnych zasobów transportowych Gminy Dziwnów (samochód służbowy).
- 3) Zaleca się zaniechanie praktyki opierania dokumentacji księgowej na projektach uchwał, które nie stanowią wiążącej podstawy prawnej do dokonywanych operacji finansowych, poprzez dołączanie do dokumentacji księgowej kopii podjętych uchwał Rady Miejskiej w Dziwnowie w zakresie zmian w budżecie.
- 4) Zaleca się podniesienie standardów w zakresie opisu merytorycznego dowodów księgowych (faktur, rachunków) wystawianych na Zespół Obsługi Oświaty i Kultury w Dziwnowie. Opisy winny w sposób wyczerpujący i skrupulatny wskazywać cel zakupu, związek wydatku z działalnością statutową jednostki oraz potwierdzenie dokonania zakupu zgodnie z zasadą celowości i gospodarności.

5) Zaleca się zaprzestanie zlecania zadań z zakresu wdrożenia zawodowego pracowników osobom zewnętrznym (emerytowanym pracownikom) w ramach umów cywilnoprawnych, jako działania generującego nieuzasadnione koszty i naruszającego zasadę gospodarności. Jednocześnie wskazuje się na konieczność rewizji kryteriów naboru na dane stanowiska, tak aby kwalifikacje nowo zatrudnionych pracowników odpowiadały pełnemu zakresowi obowiązków bez konieczności generowania dodatkowych kosztów związanych z ich przyuczeniem.

6) 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.

7) Zaleca się sporządzenie korekty sprawozdań w zakresie i w sposób wskazany w punkcie 6 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 Zespół Obsługi Oświaty 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 Zespole Obsługi Oświaty i Kultury w Dziwnowie w dniach 23 – 27 września 2024 r., obejmującej analizę sprawozdania finansowego za 2023 r. oraz za okres do sierpnia 2024 r. księgami przychodów i rozchodów, procedurami zamówień publicznych, umowami zlecenia, umowami na świadczenia usług, delegacjami pracowniczymi oraz ryczałtami na samochody prywatne, 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.