



GMINA OZIMEK
siedziba: Urząd Gminy i Miasta w Ozimku
46 – 040 Ozimek
ul. ks. Jana Dzierżona 4 B
www.ozimek.pl
e – mail: sekretariat@ugim.ozimek.pl
tel. (+48)77/46-22-800 fax.(+48)77/46-22-811

Ozimek, dnia 31.07.2025 r.

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU KONTROLI ZA ROK 2024 W URZĘDZIE GMINY I MIASTA W OZIMKU

Sprawozdanie z Planu kontroli na rok 2024, po jego zmianie zatwierdzonej przez Burmistrza Ozimka w trakcie roku, obejmuje następujące tematy:

Lp.	Temat kontroli	Nazwa podmiotu kontrolowanego	Termin przeprowadzenia kontroli	Uwagi
1.	Prawidłowości prowadzenia spraw związanych z opieką nad zabytkami	Referat Planowania Przestrzennego i Gospodarki Komunalnej	IV kwartał 2023 r. – II kwartał 2024 r.	
2.	Udzielanie zamówień publicznych do 130 000zł, wybór wykonawcy, nadzór nad realizacją zamówienia.	8 jednostek organizacyjnych Gminy Ozimek: ➤ Zespół Szkolno – Przedszkolny w Grodźcu, , ➤ Szkoła Podstawowa w Krasiejowie, ➤ Publiczna Szkoła Podstawowa w Szczedrzyku, , ➤ Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 w Ozimku, ➤ Szkoła Podstawowa nr 3 w Ozimku, ➤ Szkoła Podstawowa nr 2 w Ozimku,	II – III kwartał 2024 r.	

		<ul style="list-style-type: none"> ➤ Przedszkole Publiczne nr 5 w Krasiejowie, ➤ Przedszkole Publiczne nr 3 w Dylakach. 		
3.	Prawidłowość wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Ozimek oraz realizacji planu działalności statutowej.	Dom Kultury w Ozimku	IV kwartał 2024 r. – II kwartał 2025 r.	

Sprawozdanie uwzględnia kontrole wymienione w tabeli. W ramach przeprowadzonych kontroli planowych stwierdzono następujące nieprawidłowości oraz zagadnienia podlegające zaleceniom oraz wnioskom pokontrolnym:

1. Kontrola w zakresie prawidłowości prowadzenia spraw związanych z opieką nad zabytkami:

- Brak przygotowania i sporządzenia projektu sprawozdania z realizacji programu opieki nad zabytkami, które zgodnie z art. 87 ust. 5 ww. ustawy z dnia 23 lipca 2003 r. o ochronie zabytków i opiece nad zabytkami, które burmistrz sporządza co 2 lata, i które to sprawozdanie przedstawia się radzie gminy. Ustalenia kontroli świadczą, iż Referat PGK nie przygotował projektu sprawozdania, co w konsekwencji naruszyło dyspozycję ww. przepisu prawa powszechnie obowiązującego.
- Przedłożenie pod obrady Rady Miejskiej w Ozimku i przyjęcie przez radę w formie uchwały Programu Opieki nad zabytkami Gminy Ozimek na lata 2021 – 2024, w kształcie, który nie uzyskał opinii wojewódzkiego konserwatora zabytków, co stanowi naruszenie dyspozycji zawartej w art. 87 ust. 3 ww. ustawy.
- Opieszałość w procedowaniu przyjęcia Programu Opieki nad Zabytkami Gminy Ozimek na lata 2021 – 2024, skutkująca przyjęciem programu z blisko rocznym opóźnieniem,
- Brak uzyskania odpowiedzi i podjęcia działań monitujących w przypadkach wskazanych w protokole 13 wniosków złożonych do Opolskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w sprawie wykreślenia zabytków z Gminnej Ewidencji Zabytków,
- Brak realizacji szeregu zadań, założeń, wytycznych przyjętych w Gminnym Programie Opieki nad zabytkami na lata 2021 – 2024.

Kontrola zakończona została wydaniem przez Burmistrza Ozimka sporządzeniem protokołu z kontroli oraz wystąpienia pokontrolnego

zawierającego zalecenia i wnioski pokontrolne celem usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości oraz usprawnienia funkcjonowania kontrolowanych obszarów.

2. Kontrola udzielania zamówień publicznych do 130 000zł, wybór wykonawcy, nadzór nad realizacją zamówienia:

- Brak wydania, aktualizacji pisemnych uregulowań dotyczących zamówień publicznych do 130 000 zł np. w postaci regulaminu, pisma okólnego, wytycznych czy też jakiegokolwiek innej spisanej normy prawa wewnętrznego.
- Brak przestrzegania w poszczególnych jednostkach obowiązujących zapisów Regulaminów udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza kwoty do 130 000 złotych netto m.in. w zakresie ilości kierowanych do wykonawców zapytań ofertowych, sporządzania wniosku o wszczęcie procedury udzielania zamówienia publicznego, stosowania obowiązujących załączników.
- Prowadzenie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w sposób uniemożliwiający dostęp do nich nieograniczonej lub ograniczonej do liczby co najmniej kilku odpowiednio wykwalifikowanych wykonawców; stosowania arbitralności ze strony zamawiającego przy ich wyborze; szczególności brak prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia w sposób pozwalający na uzyskanie co najmniej dwóch niezależnych ofert w jego ramach/ brak rzetelnego dokumentowania niemożność uzyskania więcej niż jednej oferty np. w formie notatek służbowych dołączonych do protokołu z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
- Brak zachowania tożsamości czasowej przy realizacji zamówień zarówno w zakresie kierowania zapytań ofertowych jak i możliwości udzielenie zamówienia w tym samym czasie, które potencjalnym wykonawcom daje równe szanse co do ich wyboru i realizacji zamówienia.
- Brak sporządzania protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego po dokonaniu wszystkich czynności w ramach postępowania z zachowaniem chronologii zdarzeń i ich rzeczywistych dat.
- Brak gromadzenia kompletu dokumentów stanowiących akta postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.
- Brak należytej staranności w zakresie sporządzania dokumentacji dotyczącej zamówień publicznych w szczególności w zakresie prawidłowości umieszczanych w niej danych.
- Brak umieszczania daty wpływu na ofertach na realizację określonego zamówienia (zadania) wpływających do jednostki.
- Stosowanie nieaktualnej podstawy prawnej w umowach zawieranych na realizację zamówień publicznych, brak aktualnego wzoru umowy na realizację dostaw i usług w ramach prowadzonych przez poszczególne jednostki postępowań o udzielenie zamówień publicznych.

- Brak stosowania cząstkowych protokołów odbioru, w przypadkach gdy zamówienie dotyczy prac realizowanych etapami, w których zachodzi zgodnie z umową konieczność płatności ze strony zamawiającego za każdy zrealizowany etap.

Kontrola została zakończona sporządzeniem sprawozdania zawierającego wnioski i zalecenia pokontrolne zatwierdzone przez Burmistrza Ozimka.

3. Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej z budżetu Gminy Ozimek oraz realizacji planu działalności statutowej.

- Brak zachowania zasady przejrzystości wydatkowania środków przyznanych dotacją podmiotową, która oznacza czytelne, zrozumiałe i funkcjonalne zasady klasyfikowania wydatków w planie finansowym Domu Kultury poprzez sprecyzowane kierunki wydatkowania środków przyznanych dotacją podmiotową i umożliwia jasną, jednoznaczną prezentację danych w zakresie tegoż wydatkowania. Przejawem powyższego jest ustalenie, iż wydatki nie zostały wyodrębnione i powiązane bezpośrednio jako środki pochodzące z dotacji podmiotowej – na poziomie Domu Kultury nie istnieje możliwość bezpośredniego uzyskania zestawienia wydatków sfinansowanych z dotacji podmiotowej np. poprzez wydruk z informatycznego systemu księgowego.
- Składanie wniosku o podwyższenie wysokości dotacji podmiotowej w trakcie roku budżetowego, pomimo posiadania przez Dom Kultury w dniu jego złożenia do dyspozycji i wykorzystania znacznej części dotacji przyznanej uchwałą budżetową.
- Dwukrotne złożenie przez kadrę zarządzającą Domu Kultury wniosku o podwyższenie kwoty dotacji podmiotowej w formie ustnej bez pisemnego uzasadnienia.
- Dotacja podmiotowa w 2023 r. stanowiła ponad 85% przychodów Domu Kultury w Ozimku. Z założenia dotacja podmiotowa uzupełnia co do zasady środki własne instytucji kultury i służy dofinansowaniu działalności bieżącej w zakresie realizowanych zadań statutowych. W badanym obszarze stwierdzono sytuację odwrotną – środki własne Domu Kultury stanowią uzupełnienie dotacji podmiotowej Gminy Ozimek. Poziom finansowania uzależniony jest od zakresu i charakteru działalności instytucji kultury, która może pozyskiwać środki także z innych źródeł niż budżet Gminy Ozimek, czego wyraz dają postanowienia Statutu Domu Kultury w Ozimku.
- Brak przekazania do Rady Miejskiej w Ozimku półrocznego oraz rocznego sprawozdania za 2023 r. z działalności merytorycznej Domu Kultury w Ozimku.
- Naruszenie terminu złożenia do Burmistrza Ozimka rocznego sprawozdania z działalności merytorycznej Domu Kultury w Ozimku za 2023 r.
- Brak uwzględnienia w *Planie imprez Domu Kultury* na 2023 r. organizowanych/ współorganizowanych przez ozimską instytucję kultury wydarzeń jak np. Dni Ozimka finansowanych/ współfinansowanych w ramach dotacji podmiotowej Domu Kultury.

Dodatkowo w 2024r. Burmistrz Ozimka polecił pracownikowi ds. kontroli wewnętrznej Biura Audytu i Kontroli przeprowadzenie wieloaspektowej kontroli doraźnej w zakresie:

- Weryfikacji i wyjaśnienia informacji zawartych w wiadomości e-mail z dnia 26.04.2024 r. oraz pismach z dni 08.05.2024r. i 23.07.2024 r. dotyczących udzielania zamówień publicznych w sprawach drogownictwa.

Przedmiotowa kontrola doraźna przeprowadzona w III – IV kwartale 2024 r. została zakończona sporządzeniem protokołu z kontroli oraz wydaniem przez Burmistrza Ozimka wystąpień pokontrolnych zawierających zalecenia i wnioski pokontrolne.

Burmistrz Ozimka
Miroslaw Mieszolek
.....
Burmistrz Ozimka

Sporządził:

Główny Specjalista

Wojciech Gózdź

.....
Główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej

