

Gorzyce dnia 26.02.2021

PROTOKÓŁ
Komisji Rewizyjnej
z kontroli w Gminnym Zespole Obsługi Finansowej
w Gorzycach

Skład Komisji Rewizyjnej:

1. Stanisław Zbroja – przewodniczący Komisji
2. Katarzyna Koczwara – zastępca przewodniczącego Komisji
3. Alicja Lenczyk – członek Komisji
4. Piotr Zimny - członek Komisji

Data rozpoczęcia kontroli: 7.10.2020 r. Ze względu na pandemię kontrolę zawieszono.

Wznowienie po zawieszeniu w dniu 16.02.2021 r.

Kierownik kontrolowanego podmiotu - mgr Izabela Sanecznik.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielali:

mgr Izabela Sanecznik – Dyrektor GZOF

Przedmiot kontroli:

- a) zapoznanie się ze statutem,
- b) zapoznanie się ze strukturą organizacyjną i zakresem działalności placówki,
- c) analiza zatrudnienia i kosztów,

- d) przegląd dokumentacji związanej z zamówieniami publicznymi,
które przeprowadza GZOF,
- e) analiza przepływu informacji między GZOF, a placówkami.

Kontroli dokonano w Gminnym Zespole Obsługi Finansowej z siedzibą
w Gorzycach ul. Bogumińska 13

Tok przeprowadzonej kontroli:

Komisja Rewizyjna w pełnym składzie rozpoczęła kontrolę 7 października 2020 roku.

Ad a) Zgodnie z założonym harmonogramem kontroli Komisja Rewizyjna zapoznała się z treścią statutu wg którego działa kontrolowany podmiot. Statut został nadany uchwałą Rady Gminy nr XXII/183/16 z dnia 27 października 2016 r.

Ad b) Komisja Rewizyjna zapoznała się ze strukturą organizacyjną.

Załącznik do zarządzenia Nr 12/2019 Dyrektora Gminnego Zespołu Obsługi Finansowej w Gorzycach z dnia 23.07.2019

1. Dyrektorowi podlega bezpośrednio:
 - a) Główny Księgowy
 - b) Samodzielne stanowisko ds. Administracji i Organizacji oraz Spraw Osobowych
 - c) Pomoc administracyjna
 - d) Robotnik do pracy lekkiej
2. Głównemu Księgowemu podlega bezpośrednio:
 - a) Sekcja Finansowo-Księgowa
 - b) Sekcja Wynagrodzeń i Ubezpieczeń

W sumie 10,5 etatu.

Obsługa prawna realizowana jest na podstawie umowy cywilno – prawnej.

Obsługa informatyczna, obsługa w zakresie Bezpieczeństwa i Higieny Pracy,

inspektora ochrony danych osobowych realizowana jest przez podmioty zewnętrzne na podstawie umów cywilno – prawnych.

Umowy cywilno-prawne: radca prawny, obsługa informatyczna, nadzór budowlany i inspektor bhp. zostały wyłonione w ramach zamówień publicznych.

Zgodnie z zarządzeniem Dyrektora GZOF-u z dnia 04.01.2021 zał. nr 2 stanowisko „pomoc administracyjna” zostało włączone do Samodzielnego stanowiska ds. Administracji i Organizacji oraz spraw osobowych.

Aktualny stan zatrudnienia wynosi 9,5 etatu.

Ad. c) Plan finansowy GZOF-u na 2020 rok zakładał wydatki w kwocie 956.230,00 zł,

Największe pozycje wydatków stanowią:

- wynagrodzenia osobowe - 524.750, 00 zł.
- składki na ubezpieczenie społeczne - 97.250,00 zł.
- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 44.000,00 zł.
- zakup usług pozostałych - 190.000,00 zł. (w tym umowy cywilno-prawne).

Przedmiotem działalności GZOF w Gorzycach jest świadczenie usług z zakresu wspólnej obsługi, w szczególności administracyjnej, finansowej i organizacyjnej dla jednostek oświatowych Gminy Gorzyce.

Ad d) Komisja Rewizyjna zapoznała się z dokumentacją związaną z zamówieniami publicznymi przeprowadzanymi przez GZOF. Wrywkowo sprawdzono zamówienia publiczne do kwoty 30.000 euro..

Przeprowadzono analizę zapisów „Regulaminu udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro § 2 i § 4 w zakresie dostaw i usług do wartości 1.500,00 PLN netto , w powiązaniu z zapisami „Instrukcji obiegu dowodów finansowo – księgowych wewnętrznej kontroli finansowej, zakładowego planu kont oraz zasad inwentaryzacji” § 13 pkt 4

W wyniku tej analizy stwierdzono, że należy zweryfikować zgodność w/w zapisów w regulaminie z zapisami instrukcji.

Innych uwag nie wniesiono.

Ad e) Komisja Rewizyjna zapoznała się z „INSTRUKCJĄ OBIEGU DOWODÓW FINANSOWO-KSIĘGOWYCH, WEWNĘTRZNEJ KONTROLI FINANSOWEJ, ZAKŁADOWEGO PLANU KONT ORAZ ZASAD INWENTARYZACJI”, zał. nr 9 z 2 stycznia 2018 r.: rodzaj dokumentów, miejsce tworzenia, rodzaj kontroli i terminy przekazywania do właściwych komórek organizacyjnych.

Nie wniesiono uwag.

Data zakończenia kontroli: 10.02.2021r.

Podpisy osób udzielających wyjaśnień:

- 1) *Janecy*
- 2)
- 3)
- 4)

Podpisy osób kontrolujących:

- 1) *[Signature]*
- 2) *[Signature]*
- 3) *[Signature]*
- 4) *Wane*