



WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI

Wrocław, dnia 25 listopada 2019 r.

FB-KF.431.30.2019.AR

Pan
Robert Łężny
Burmistrz Miasta Zawidów

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 10 do 11 października 2019 r. na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zespół kontrolny Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu w składzie:

Anna Rosiecka – główny specjalista Wydziału Finansów i Budżetu - przewodniczący zespołu,
Tomasz Soja – inspektor wojewódzki Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego - członek zespołu,

przeprowadził kontrolę problemową w trybie zwykłym w Urzędzie Miejskim w Zawidowie, Plac Zwycięstwa 21/22, 59-970 Zawidów.

Temat kontroli: *Prawidłowość wykorzystania środków dotacji celowych z budżetu państwa na realizację rządowego programu „Razem Bezpieczniej”.*

Okres objęty kontrolą: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z zatwierdzonym w dniu 12 czerwca 2019 r. przez Wojewodę Dolnośląskiego planem kontroli na II półrocze 2019 r. (NK-KE.430.4.2019.DD).

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miejskiego w Zawidowie pod pozycją 3.

W okresie objętym kontrolą funkcje kierownicze pełniły następujące osoby:

Pan Robert Łężny – Burmistrz Miasta Zawidów, wybrany w wyborach, które odbyły się w dniu 16 listopada 2014 r. (Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Zawidowie z dnia 17 listopada 2014 r.), ponownie wybrany w dniu 21 października 2018 r. (Zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Zawidowie z dnia 13 listopada 2018 r.).

Pani Kazimiera Bilmon – Skarbnik Miasta Zawidów, powołana na stanowisko z dniem 27 czerwca 1990 r. Uchwałą Nr III/9/90 Rady Miasta Zawidowa z dnia 27 czerwca 1990 r.

Pani Lidia Niećko – Skarbnik Miasta Zawidów, powołana na stanowisko z dniem 18 października 2018 r. Uchwałą Nr XLIV/228/2018 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 17 października 2018 r.

Za wykonywanie zadań w zakresie kontrolowanego zagadnienia odpowiedzialni byli pracownicy Urzędu Miejskiego w Zawidowie, których wykaz wraz z zakresami obowiązków służbowych zostały załączone do akt kontroli.

[Dowód: akta kontroli str.: 13-29]

W wyniku kontroli poszczególnych zagadnień, działalność jednostki w zakresie prawidłowości wykorzystania środków dotacji celowych z budżetu państwa na realizację rządowego programu „Razem Bezpieczniej” oceniono **pozytywnie**.

Powyższa ocena wynika z ocen cząstkowych badanych obszarów.

Wykorzystanie środków dotacji z budżetu państwa

Pismem z dnia 02 października 2018 r. nr FB-BP.3111.497.2018.GK, Wojewoda Dolnośląski zawiadomił Urząd Miejski w Zawidowie, że decyzją Ministra Finansów z dnia 28 września 2018 r. Nr MF/FS7.4143.3.140.2018.MF.3368 w sprawie zmian w budżecie państwa na 2018 r., dokonano zwiększenia w kwocie **25 000,00 zł** w dziale 754 *Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa*, w rozdziale 75495 *Pozostała działalność*, w paragrafie 6320 *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej*.

Powyższe środki zostały przeznaczone na realizację projektu „Bezpieczne Miasto – Bezpieczne Społeczeństwo. Montaż monitoringu wizyjnego na terenie Gminy Miejskiej Zawidów - etap II” w ramach Programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2018 – 2020.

** Zobowiązania wynikające z zawartego porozumienia*

W dniu 13 września 2018 r. pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim, a Gminą Zawidów, reprezentowaną przez Burmistrza przy kontrasygnacie Głównego Księgowego (z upoważnienia Skarbnika Gminy), zawarte zostało porozumienie nr 37 w sprawie realizacji rządowego programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2018 – 2020. Zestawienie głównych postanowień porozumienia prezentuje tabela nr 1.

Tabela nr 1

Nazwa zadania	Numer porozumienia	Data porozumienia	Całkowity koszt zadania	Kwota dotacji [zł]	Kwota wkładu własnego [zł]	% kwoty dotacji w stosunku do wartości zadania	% kwoty środków własnych w stosunku do wartości zadania	Termin realizacji zadania i wykorzystania dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<i>Bezpieczne Miasto -Bezpieczne Społeczeństwo. Montaż monitoringu wizyjnego na terenie Gminy Zawidów – etap II</i>	37	11.10.2018 r.	32 968,00	25 000,00	7 968,00	75,83%	24,17%	16.12.2018 r.

Zgodnie z zapisami § 8 porozumienia jst zobowiązała się do realizacji zadania i wykorzystania dotacji w terminie wskazanym w kol. 9 tabeli nr 1.

Na podstawie ww. porozumienia Gmina Zawidów otrzymała środki dotacji na rachunek bankowy nr 32 1020 2137 0000 9102 0115 5621 w dniu 16 listopada 2018 r. w wysokości 25 000,00 zł (wyciąg bankowy nr 226/2018).

** Zobowiązania wynikające z zawartych umów z wykonawcami*

W związku z realizacją ww. zadania Gmina Zawidów podpisała dwie nw. umowy z wykonawcami:

- Umowa nr 24.2018 z dnia 06.12.2018 r.
- Umowa nr 25.2018 z dnia 10.12.2018 r.

Umowa nr 24.2018 z dnia 06.12.2018 r.

Przedmiot umowy: Dostawa sprzętu do monitoringu wizyjnego niezbędnego do realizacji projektu pn. „Bezpieczne Miasto - Bezpieczne Społeczeństwo. Montaż monitoringu wizyjnego na terenie Gminy Zawidów – etap II objętego rządowym Programu ograniczenia przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2018 i 2020, obejmująca dostawę: 8 szt. Kamer IP BCS - TIP8201AIR - IV (producent/typ/model).

Zgodnie z głównymi postanowieniami umowy:

- Wykonawca zobowiązał się do realizacji całości przedmiotu umowy w terminie do **5 dni** kalendarzowych od zawarcia umowy,
- Strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy zgodnie z przyjętą ofertą, tj. cenę ryczałtową w wysokości **13 054,92 zł** brutto,
- płatność wynagrodzenia nastąpi na podstawie prawidłowo wystawionej i doręczonej Zamawiającemu faktury po wykonaniu przedmiotu umowy,
- podstawą do wystawienia faktury będzie podpisany przez Strony protokół odbioru,
- Zamawiający zobowiązał się do zapłaty należności Wykonawcy w terminie **21 dni** od daty doręczenia prawidłowo wystawionej faktury do siedziby Zamawiającego.

Przedmiot umowy został dostarczony w dniu 10.12.2018 r., tj. w terminie wskazanym w umowie, co potwierdzone zostało poprzez spisanie protokołu odbioru. Dane wynikające z protokołu odbioru oraz wystawionej faktury zaprezentowano w poniższej tabeli nr 2.

Tabela nr 2

Data protokołu odbioru	Numer faktury	Data wystawienia faktury	Kwota brutto faktury [zł]	Kwota faktury pokryta ze środków dotacji [zł]	% udział środków dotacji w stosunku do wartości faktury	Kwota faktury pokryta ze środków własnych Gminy [zł]	% udział środków własnych w stosunku do wartości faktury
1	2	3	4	5	6	7	8
10.12.2018 r.	FV/188/2018	14.12.2018 r.	13 054,92	9 899,54zł	75,83%	3 155,38	24,17%

Umowa nr 25.2018 z dnia 06.12.2018 r.

Przedmiot umowy: Montaż 8 kamer monitoringu w ramach projektu pn. „Bezpieczne Miasto - Bezpieczne Społeczeństwo. Montaż monitoringu wizyjnego na terenie Gminy Miejskiej Zawidów – etap II” objętego rządowym Programem ograniczenia przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2018 i 2020.

Zgodnie z głównymi postanowieniami umowy:

- Wykonawca zobowiązał się do zakończenia robót będących przedmiotem umowy w terminie do **13.12.2018 r.**,
- Strony ustaliły, że za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawca otrzyma wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie **19 915,00 zł brutto**,
- załata faktury nastąpi na podstawie polecenia przelewu w terminie do **7 dni** od daty doręczenia prawidłowo i bezbłędnie wystawionej zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa faktury,
- podstawę do wystawienia faktury będzie stanowić protokół odbioru robót podpisany przez Zamawiającego i Wykonawcę.

Przedmiot umowy został wykonany w terminie wskazanym w umowie, co potwierdzone zostało poprzez spisanie protokołu odbioru. Dane wynikające z protokołu odbioru oraz wystawionej faktury zaprezentowano w poniższej tabeli nr 3.

Tabela nr 3

Data protokołu odbioru	Numer faktury	Data wystawienia faktury	Kwota brutto faktury [zł]	Kwota faktury pokryta ze środków dotacji [zł]	% udział środków dotacji w stosunku do wartości faktury	Kwota faktury pokryta ze środków własnych Gminy [zł]	% udział środków własnych w stosunku do wartości faktury
1	2	3	4	5	6	7	8
13.12.2018 r.	FV/000318/12/18/I	14.12.2018 r.	19 915,00	15 100,46	75,82%	4 814,54	24,18%

**Terminowość realizacji zobowiązań finansowych, wynikających z porozumienia oraz umów z wykonawcami*

Umowa nr 24.2018 z dnia 06.12.2018 r.

Terminowość realizacji przez jst zobowiązań finansowych zaprezentowano w poniższej tabeli nr 4

Tabela nr 4

Nr faktury	Data wpływu faktury do Urzędu Miejskiego	Data dokonania zapłaty za fakturę	Nr wyciągu bankowego dot. zapłaty za fakturę	Termin zapłaty zgodnie z umową z wykonawcą	Termin wykorzystania środków dotacji zgodnie z porozumieniem
FV/188/2018	14.12.2018 r.	14.12.2018 r.	246/2018	21 dni od daty dostarczenia faktury	16.12.2018 r.

Umowa nr 25.2018 z dnia 06.12.2018 r.

Terminowość realizacji przez jst zobowiązań finansowych zaprezentowano w poniższej tabeli nr 5

Tabela nr 5

Nr faktury	Data wpływu faktury do Urzędu Miejskiego	Data dokonania zapłaty za fakturę	Nr wyciągu bankowego dot. zapłaty za fakturę	Termin zapłaty zgodnie z umową z wykonawcą	Termin wykorzystania środków dotacji zgodnie z porozumieniem
FV/000318/12/18/I	14.12.2018 r.	14.12.2018 r.	246/2018	7 dni od daty dostarczenia faktury	16.12.2018 r.

Zapłata Wykonawcom została dokonana w prawidłowych wysokościach i w terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. Środki dotacji zostały wykorzystane w terminie określonym w porozumieniu nr 37 z dnia 11 października 2018 r.

Kwota otrzymanej dotacji została w pełni wydatkowana na realizację zadania objętego kontrolą. Jest to zgodne z art. 254 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

[Dowód: akta kontroli str.: 30-84]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

Dokumentowanie i ewidencjonowanie operacji gospodarczych

Do kontroli przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej nw. kont księgowych w zakresie zadania objętego kontrolą:

133/01 Rachunek budżetu

901/01 Dochody JST

902/01 Wydatki JST

130/01/01/01 Rach. Bież – dochody z klasyfikacją

080/0017 Zestaw do monitoringu PSZOK

201/01 Zobowiązania z tytułu wydatków

130/01/02/01 Rach. Bież – wydatki z klasyfikacją

011/06 Urządzenia techniczne

Ponadto, do kontroli przedstawiono potwierdzenia wykonania operacji bankowych oraz wyciągi bankowe, dokumentujące wpływ dotacji na rachunek bankowy Gminy i dokonanie zapłaty za zrealizowane usługi dotyczące kontrolowanego zadania.

Zgodnie z art. 20 ust 2 ustawy o rachunkowości, podstawą zapisów w badanych księgach rachunkowych były dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej – faktury, wyciągi bankowe oraz dokument OT.

Przedłożone do kontroli faktury zostały opisane i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby odpowiedzialne za te ustalenia oraz zatwierdzone do wypłaty w ramach rozdziału 75495 §6050, wraz ze wskazaniem kwot i kont, na których należało dokonać zapisów księgowych. Na fakturach zawarto opisy wskazujące, w jakiej części wydatek został sfinansowany ze środków budżetu państwa oraz z udziału własnego.

Powyższe działania są zgodne z wymogami określonymi w art. 21 ust. 1 oraz art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Zapisy w przedłożonych do kontroli księgach rachunkowych zawierały dane wskazane w art. 23 ust. 2 ustawy o rachunkowości, tj. uwzględniały daty dokonania operacji gospodarczych, określały rodzaj i numery identyfikacyjne dowodów księgowych, które stanowiły podstawę zapisów, zawierały zrozumiały tekst lub skrót opisu operacji, kwoty i daty zapisów oraz oznaczenie kont, których zapisy dotyczą.

Księgi rachunkowe prowadzone były rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco zgodnie z art. 24 ust. 1-5 ustawy o rachunkowości, tj.:

- odzwierciedlały stan rzeczywisty,
- wprowadzono do nich kompletne i poprawnie wszystkie zakwalifikowane do zaksięgowania w danym miesiącu dowody księgowe, zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłędność -działania procedur obliczeniowych,
- umożliwiły stwierdzenie poprawności dokonanych w nich zapisów, stanów oraz stosowanych w nich procedur obliczeniowych,
- zawarte w nich dane umożliwiły sporządzenie w terminie obowiązujących jednostkę sprawozdań budżetowych.

Zgodnie z art. 152 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz §7 porozumienia nr 37 z dnia 11 października 2018 r. Gmina zobowiązana była do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków.

W wyniku analizy dokumentacji przedłożonej do kontroli ustalono, iż ewidencja księgowa do konta 130 – rachunek bieżący jednostki, za pomocą specjalnie wyodrębnionych kwalifikatorów dostępnych w programie finansowo – księgowym, pozwala na identyfikację operacji dla zadania objętego kontrolą. Niemniej jednak wydatki poniesione na zapłatę

za zrealizowane zadanie zaksięgowano na koncie 130/01/02/01 w łącznej kwocie, bez dokonania podziału na wydatki sfinansowane ze środków własnych oraz ze środków dotacji, co zostało zakwalifikowano jako uchybiecie.

W wyniku realizacji zadania w ramach porozumienia, zwiększono wartość środka trwałego o równowartość poczynionych na nim inwestycji. Przyjęcie środka trwałego nastąpiło na podstawie sporządzonego dokumentu OT z dnia 31 grudnia 2018 r. nr 11.2018.

Dokument OT - przyjęcie środka trwałego - zawierał elementy dowodu księgowego wskazane w art. 21 ustawy o rachunkowości tj.:

- określenie rodzaju dowodu i jego numeru identyfikacyjnego,
- określenie stron (nazwy, adresy) dokonujących operacji gospodarczej,
- opis operacji oraz jej wartość,
- datę dokonania operacji oraz datę sporządzenia dowodu,
- podpis wystawcy dowodu oraz osoby, której powierzono pieczęć nad przyjętym środkiem trwałym,
- stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), wraz z podpisem osoby odpowiedzialnej za te wskazania.

Ponadto, w myśl art. 32 ust. 3 ustawy o rachunkowości, na dzień przyjęcia środka trwałego do używania ustalono stawkę amortyzacji. Kwota wykazana w dokumencie OT była zgodna z przedłożoną do kontroli ewidencją księgową jednostki oraz dokumentami źródłowymi objętymi kontrolą.

[Dowód: akta kontroli str.: 85-124]

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia badany obszar oceniono pozytywnie z uchybieniem.

Sporządzanie rozliczeń z wykorzystania środków objętych kontrolą

Zgodnie z zapisami §9 porozumienia nr 37 z dnia 11 października 2018 r. Gmina zobowiązała się do złożenia sprawozdania z wykonania zadania oraz rozliczenia z wykorzystania przekazanych środków na realizację zadania, nie później niż 15 dni od wykonania zadania

tj. do dnia 31 grudnia 2018 roku, poprzez przedłożenie do Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego uwierzytelnionych kopii umów, faktur i rachunków.

Gmina Zawidów przekazała do Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu sprawozdanie z wykonania zadania oraz rozliczenie z wykorzystania przekazanych środków wraz z wymaganymi dokumentami z zachowaniem terminu wskazanego w ww. porozumieniu. Potwierdzono, iż dane wskazane w przedmiotowych dokumentach są zgodne z dokumentacją źródłową.

[Dowód: akta kontroli str.: 125-128]

Działalność jednostki w ramach przedmiotowego obszaru oceniono pozytywnie.

Realizacja zadań określonych we wniosku o dofinansowanie projektu „Bezpieczne Miasto – Bezpieczne Społeczeństwo. Montaż monitoringu wizyjnego na terenie Gminy Miejskiej Zawidów” – etap II z dnia 21 maja 2018 r. oraz w porozumieniu nr 37 Wojewody Dolnośląskiego z Gminą Zawidów z dnia 11 października 2018 r. w sprawie realizacji rządowego Programu ograniczanie przestępczości i społecznych zachowań Razem bezpieczniej na lata 2018-2020.

Na terenie miasta Zawidów znajduje się system monitoringu miejskiego składającego się z 23 kamer stałych (BCS-TIP8201AIR-IV), rozmieszczonych w różnych częściach miasta (z czego 10 zostało zamontowanych w ramach projektu „Bezpieczne Miasto – Bezpieczne Społeczeństwo. Montaż monitoringu wizyjnego na terenie Gminy Miejskiej Zawidów” zrealizowanego w ramach programu „Razem bezpieczniej” w roku 2017, 8 zakupiono i zamontowano w ramach projektu „Bezpieczne Miasto – Bezpieczne Społeczeństwo. Montaż monitoringu wizyjnego na terenie Gminy Miejskiej Zawidów” – etap II zrealizowanego w ramach programu „Razem bezpieczniej” w roku 2018, pozostałe kamery zamontowano w ramach środków własnych gminy), serwerowni, centrum kontroli oraz punktów obsługi w siedzibie Urzędu Miejskiego i Posterunku Policji w Zawidowie.

W ramach przedmiotowego obszaru kontrolą objęto zakup i montaż 8 sztuk kamer (wraz z uchwyty i bazami montażowymi) oraz:

- zapewnienie bieżącej obsługi i konserwacji systemu monitoringu;
- zapewnienie właściwej promocji projektu (tablica informacyjna);
- stan techniczny elementów systemu monitoringu.

W związku z powyższym dokonano oględzin sprzętu:

- w siedzibie Urzędu Miejskiego w Zawidowie (serwerownia, centrum kontroli i stanowiska obsługi monitoringu);
- w wybranych miejscach na terenie Zawidowa (punkty kamerowe);
- w budynku Posterunku Policji w Zawidowie (stanowisko obsługi monitoringu).

W toku kontroli ustalono:

- na podstawie oględzin oraz protokołu odbioru z dnia 10 grudnia 2018 r. do umowy nr 24.2018 (firma „Certus”) i protokołu odbioru z dnia 13 grudnia 2018 r. do umowy nr 25.2018 (firma „C3”) stwierdzono, że zakupiono i zamontowano 8 kamer stałych (BCS-TIP8201AIR-IV) na terenie miasta Zawidów;
- na podstawie wyjaśnień pracowników Urzędu Miejskiego w Zawidowie oraz kierownika Posterunku Policji w Zawidowie, a także zakresu czynności inspektora ds. informatycznych w Urzędzie Miejskim w Zawidowie uzupełnionego oświadczeniem Sekretarza Miasta Zawidów z dnia 11 października 2019 r. stwierdzono, że bieżąca obsługa systemu realizowana jest przez funkcjonariuszy policji z posterunku w Zawidowie w ramach ich ogólnych obowiązków służbowych oraz przez inspektora ds. informatycznych. Obsługa techniczna systemu należy do obowiązków inspektora ds. informatycznych w Urzędzie Miejskim w Zawidowie,
- na podstawie oględzin stwierdzono, że zapewniono właściwą promocję projektu zgodnie z § 17 porozumienia Wojewody Dolnośląskiego nr 37 z dnia 11 października 2018 r., poprzez umieszczenie odpowiedniej tablicy informacyjnej w holu budynku Urzędu Miejskiego w Zawidowie;
- na podstawie oględzin stwierdzono, że wszystkie elementy systemu monitoringu w dniach kontroli były sprawne technicznie. Nie zgłoszono kontrolującemu żadnych zastrzeżeń do stanu technicznego urządzeń.

[Dowód akta kontroli str.: [17-20; 29; 59; 61-63; 69-76]

W związku z powyższym działania jednostki w przedmiotowym zakresie oceniono pozytywnie.

Wykonanie projektu zgodnie z założeniami uchwały nr 6 Rady Ministrów z dnia 8 stycznia 2018 roku w sprawie „Programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka na lata 2018-2020”.

Kontrolą objęto w szczególności wpływ realizacji projektu na poprawę zagospodarowania przestrzeni publicznej na danym terenie w celu poprawy bezpieczeństwa.

W toku kontroli ustalono:

- zgodnie z oświadczeniem Kierownika Posterunku Policji w Zawidowie oraz Burmistrza Zawidowa kamery zostały zainstalowane w miejscach wskazanych przez Policję jako kluczowe z punktu widzenia zapewnienia bezpieczeństwa mieszkańcom Zawidowa. Przy wyborze lokalizacji kamer brano też pod uwagę sygnały od samych mieszkańców. Obecność monitoringu wpłynęła pozytywnie na jakość i komfort pracy miejscowej Policji, a liczne postulaty miejscowej ludności w sprawie kolejnej rozbudowy monitoringu miejskiego wskazują, że projekt ma pozytywny odbiór społeczny i zdecydowanie poprawił poczucie bezpieczeństwa obywateli.

Działania jednostki w przedmiotowym zakresie oceniono pozytywnie.

Mając na uwadze ustalenia kontroli zaleca się:

- ściśle przestrzeganie postanowień umów dotacyjnych w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków - realizacja na bieżąco,
- uzupełnienie zakresu czynności dla stanowiska pracy „Inspektor ds. informatycznych” w Urzędzie Miasta Zawidów o precyzyjny zapis wskazujący wprost na odpowiedzialność za obsługę i konserwację systemu monitoringu miejskiego.

Proszę o złożenie informacji o działaniach podjętych w celu realizacji powyższych zaleceń w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Na tym wystąpienie pokontrolne sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach zakończono.

Jeden egzemplarz przekazano kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Zgodnie z art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092, z późn. zm.), od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Eryka Szpala

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU

Podpis kierownika jednostki kontrolującej
(wojewody lub upoważnionej osoby)

