

Damnica, dnia 9 kwietnia 2026 r.

RO-K.0003.3.2026

Wpłynęło do Rady Gminy Damnica

Data 9.04.2026r. Podpis .....

Pani Katarzyna Mieleszczuk  
Radna Rady Gminy Damnica

W odpowiedzi na interpelację dotyczącą doprecyzowania informacji zawartych w odpowiedzi z dnia 23 marca 2026 r. dotyczącej kontroli wewnętrznych przeprowadzonych w Urzędzie Gminy Damnica oraz jednostkach organizacyjnych gminy, uprzejmie informuję, co następuje.

#### **Ad. 1. Wykaz przeprowadzonych kontroli**

Szczegółowy wykaz kontroli wewnętrznych przeprowadzonych w Urzędzie Gminy Damnica oraz jednostkach organizacyjnych gminy został przedstawiony w odpowiedzi na interpelację z dnia 23 marca 2026 r. Kontrole realizowane były w oparciu o plany kontroli stanowiące załączniki do Zarządzeń Wójta Gminy Damnica:

- Nr 46/2023 z dnia 28 marca 2023 r. z dnia 28 marca 2023 r.
- Nr 165/2023 z dnia 12 grudnia 2023 r. z dnia 12 grudnia 2023 r.

Załączone plany kontroli obejmowały:

- nazwę jednostki kontrolowanej,
- temat kontroli,
- termin kontroli,
- osoby odpowiedzialne za przeprowadzenie kontroli.

Były to kontrole planowe. Poniżej przedstawiono szczegółowe daty rozpoczęcia i zakończenia kontroli w roku 2024:

1) Kontrola gospodarki powierzonym mieniem, wydatkowanie środków budżetowych oraz realizacja umów z organizacjami i instytucjami w latach 2022 - 2023.

Data: od 5 lutego do 10 kwietnia 2024 r.

2) Kontrola realizacji usługi „Door to Door” w 2023 roku

Data: od 29 kwietnia do 20 maja 2024 r.

3) Kontrola wykorzystania środków w ramach realizacji zastępstw doraźnych w roku 2023.

Data: od 27 maja do 15 czerwca 2024 r.

Plan kontroli na rok 2024 został zrealizowany częściowo tj. do czerwca 2024 r. Pozostałe kontrole, wynikające z planu kontroli wewnętrznych na 2024 r., nie zostały zrealizowane w związku ze zmianą Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Damnica. Zadania w zakresie realizacji planu kontroli były przypisane do stanowiska ds. kontroli wewnętrznych, które funkcjonowało w strukturze Urzędu do dnia 30 czerwca 2024 r.

## **Ad. 2. Zalecenia pokontrolne i ich realizacja**

W odpowiedzi z dnia 23 marca 2026 r. wskazano zalecenia pokontrolne.

W wyniku przeprowadzonych kontroli, w przypadkach wymagających działań usprawniających, formułowane były zalecenia pokontrolne. Kierowane były do kierowników jednostek organizacyjnych lub pracowników odpowiedzialnych za dany obszar kontroli.

Jednostki, wobec których sformułowano zalecenia zobowiązane były do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie 30 dni od daty ich otrzymania.

### **Rok 2024**

1) Kontrola gospodarki powierzonym mieniem, wydatkowanie środków budżetowych oraz realizacja umów z organizacjami i instytucjami w latach 2022 – 2023 – Centrum Edukacji i Kultury w Damnicy

**Stan realizacji:** jednostka została zobowiązana do uporządkowania mienia, uzupełnienia dokumentacji inwentaryzacyjnej oraz prawidłowego dokumentowania likwidacji składników majątkowych. Aktualny stan realizacji poszczególnych zaleceń oceniony zostanie w trakcie realizacji zadania audytowego pn. „Ocena funkcjonowania Centrum Edukacji i Kultury w Damnicy”. Termin zakończenia audytu 30 kwietnia 2026 r.

2) Kontrola realizacji usługi „Door to Door” w 2023 roku – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Damnicy

Stan realizacji: uzupełniono stosowne dokumenty dot. przekazania i odpowiedzialności za powierzone mienie – pojazd marki Ford Transit kierowcy zatrudnionemu na umowę zlecenie w GOPS, dokonano analizy przejrzystości rozliczania czasu pracy kierowcy i przyjęto zgodnie z zaleceniem pokontrolnym, że kierowca będzie rozliczany na podstawie kart drogowych.

## **Ad. 3. Stwierdzone nieprawidłowości**

W odpowiedzi na interpelację z dnia 23 marca 2026 r. wskazano stwierdzone nieprawidłowości w roku 2024 w ramach przeprowadzonych kontroli wewnętrznych tj.

1) Kontrola gospodarki powierzonym mieniem, wydatkowanie środków budżetowych oraz realizacja umów z organizacjami i instytucjami w latach 2022 - 2023. Kontrola przeprowadzona w Centrum Edukacji i Kultury w Damnicy

**Nieprawidłowości:**

- a) ewidencja mienia prowadzona w sposób mało rzetelny, uniemożliwiający identyfikację środków, stan jakościowy i ilościowy oraz jego użytkownika (za wyjątkiem środków trwałych);
- b) brak pełnej dokumentacji inwentaryzacyjnej (brak rejestru arkuszy);
- c) brak powierzenia mienia znajdującego się w świetlicach, mimo zatrudnionych pracowników;
- d) niepełna dokumentacja dotycząca likwidacji środków.

2) Kontrola realizacji usługi „Door to Door” w 2023 roku – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Damnicy.

**Nieprawidłowości:**

- a) brak potwierdzenia przekazania i odpowiedzialności za powierzone mienie (Ford Transit o nr rej. GSL 67555) kierowcy zatrudnionemu na zlecenie;
- b) brak poprawnego i przejrzystego systemu rozliczania czasu pracy kierowcy.

**Ad. 4. Planowanie kontroli w 2026 r.**

Informacje dotyczące planowania kontroli w 2026 r. zostały przedstawione w odpowiedzi z dnia 23 marca 2026 r.

**Ad. 5. Organizacja systemu kontroli**

Informacje dotyczące sposobu organizacji kontroli wewnętrznej zostały przedstawione w odpowiedzi z dnia 23 marca 2026 r.

Kontrola wewnętrzna w Urzędzie realizowana jest w ramach obowiązków służbowych pracowników i kierowników, zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Urzędu Gminy w Damnicy oraz zakresami obowiązków.

**Ad. 6. Relacja audytu zewnętrznego i kontroli wewnętrznej**

Kontrola wewnętrzna monitoruje bieżące procesy w Urzędzie, natomiast audyt zewnętrzny ocenia niezależnie funkcjonowanie całego systemu. Systemy te się uzupełniają: kontrola

wewnętrzna wykrywa nieprawidłowości, audyt zewnętrzny weryfikuje skuteczność i zgodność działań z przepisami.

Audyt zewnętrzny nie zastępuje obowiązku prowadzenia kontroli wewnętrznej - obowiązek jej prowadzenia spoczywa na kierownictwie Urzędu i jednostkach organizacyjnych.

Kierownictwo Urzędu i jednostek organizacyjnych odpowiada za funkcjonowanie kontroli wewnętrznej. Audyt zewnętrzny pełni rolę oceniającą i doradczą, nie przenosząc odpowiedzialności zarządczej.



WÓJT  
Paweł Obert

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Do wiadomości:

1. Przewodniczący Rady Gminy Damnica