



PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej w Urzędzie Stanu Cywilnego

I. Czas i skład Zespołu Kontrolnego

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 06 października 2025 r. do dnia 18 listopada 2025 r. przez Komisję Rewizyjną Rady Miasta Pruszkowa w składzie:

- Łukasz Ruszczyk - przewodniczący Komisji
- Ewa Nowacka - wiceprzewodnicząca Komisji
- Paweł Zagrajek - członek Komisji
- Agnieszka Kostera - członek Komisji
- Katarzyna Włodarczyk - członek Komisji

Podstawą kontroli jest Uchwała Rady Miasta Pruszkowa nr VIII.115.2024 z 28 listopada 2024 r. w sprawie planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Pruszkowa na 2025 rok.

Urząd Stanu Cywilnego na podstawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta Pruszkowa stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 68/2025 Prezydenta Miasta Pruszkowa z dnia 27.03.2025, stanowi oddzielną komórkę organizacyjną zarządzaną przez Kierownik panią Annę Kotlarską. Pani Kierownik Anna Kotlarska oraz Pani Anna Błażejewska, Naczelnik Wydziału Organizacyjnego Urzędu Miasta Pruszkowa podczas kontroli udzieliły wyczerpujących odpowiedzi na przedstawione pytania, zarówno w formie pisemnej, jak i ustnej podczas posiedzeń Komisji.

II. Zakres kontroli

Kontrola objęła następujące zagadnienia:

1. Realizację budżetu Miasta Pruszkowa w zakresie działań USC w latach 2023-2024,

III. Materiały zgromadzone w trakcie kontroli

Komisja pismem nr BRM.0012.5.30.2025 i BRM.0012.5.34.2025 oraz ustnie na posiedzeniach Komisji do Urzędu Stanu Cywilnego i Wydziału Organizacyjnego poprosiła o informacje i dokumenty z zakresu:

1. Obowiązujących umów związanych z działalnością Urzędu Stanu Cywilnego
2. Wydatków i przychodów USC w latach 2023-2024
3. Procedury związanej ze składaniem zapotrzebowania na zakupy i usługi
4. Stanu osobowego USC
5. Procedury planowania budżetu
6. Wynagrodzeń osobowych w USC



Do komisji wpłynęły wszystkie wnioskowane informacje, w tym m.in.:

1. Informacja na posiedzenie Komisji Rewizyjnej w dniu 6 października 2025r. zawierająca dane z zakresu:
 - a. Spisu umów wieloletnich
 - b. Spisu umów jednorocznych
 - c. Informacji o procedurze składania zapotrzebowania na zakupy i usługi
 - d. Wykazu wydatków w latach 2023-2024
2. Informacje dot. planowania budżetu na rok 2024
3. Informacje dotyczące stanu zatrudnienia w etatach w USC w 2024 r. oraz wydatki osobowe z tego okresu
4. Informacje nt. dochodów własnych w latach 2023-2024

Otrzymane informacje stanowią załączniki do protokołu:

- Załącznik Nr 1 – *Informacja Wydziału Organizacyjnego na posiedzenie Komisji Rewizyjnej w dniu 6 października 2025*
- Załącznik Nr 2 – *Wykaz wydatków w latach 2023-2024 (będący załącznikiem do w/w pisma WO)*
- Załącznik Nr 3 - *Informacja o dochodach własnych USC przekazana pismem USC.1712.1.2025 z dnia 02 października 2025*
- Załącznik Nr 4 - *Informacja dot. planowania budżetu USC na rok 2024 wraz załączoną korespondencją mailową z WOA*
- Załącznik Nr 5 – *Informacja o zatrudnieniu w USC w 2024r. przekazana z Biura Kadr i Rekrutacji pismem nr BKR.2002.1.2025 z dnia 20 października 2025r.*
- Załącznik Nr 6 – *Informacja dotycząca wydatków osobowych przekazana pismem Wydziału Finansów i Budżetu nr FNZ.3222.2.142.2025*

Z załącznikami do Protokołu Komisji można zapoznać się w Biurze Rady Miasta Pruszkowa.



IV. Wnioski z kontroli

W toku kontroli i wobec wyjaśnień, które komisja uzyskała, stwierdzono:

1. Z ustaleń Komisji wynika, że procedura dotycząca wewnętrznego składania zapotrzebowania na zakupy i usługi, ma obecnie charakter zwyczajowy i nie została ani spisana, ani formalnie zatwierdzona. Pomimo że sam proces realizacji zamówień prowadzony przez Wydział Organizacyjny odbywa się zgodnie z Regulaminem zamówień publicznych przyjętym Zarządzeniem Prezydenta Miasta Pruszkowa nr 4/2021 z dnia 11 stycznia 2021 r., to wewnętrzny obieg dokumentów opiera się w praktyce wyłącznie na utrwalonych zwyczajach i nieformalnych procedurach.

W ocenie Komisji brak sformalizowanej, jednoznacznie określonej procedury, generuje ryzyko dowolnej interpretacji sposobu postępowania, a w dłuższej perspektywie może prowadzić do nieprawidłowości na etapie przygotowania wewnętrznych zamówień. Dotyczy to w szczególności sytuacji, w których dochodzi do zmian w sposobie wykonywania czynności bądź do rotacji pracowników, co może skutkować utratą wiedzy operacyjnej i brakiem ciągłości procesów.

2. W toku analizy przedstawionego Komisji *Wykazu wydatków z lat 2023–2024*, Komisja stwierdziła występowanie nieprawidłowości w kwalifikowaniu poszczególnych wydatków do odpowiednich paragrafów klasyfikacji budżetowej. Przykładowo, wydatki o charakterze remontowym oraz związane z administracją i utrzymaniem budynku, takie jak demontaż i montaż instalacji odgromowej, zostały ujęte w §4300 „Zakup usług pozostałych”, podczas gdy prawidłowo powinny zostać zaklasyfikowane do §4270 „Zakup usług remontowych”.

Komisja zwróciła szczególną uwagę na pozycję dotyczącą rocznego przeglądu budynku. Wydatki te w 2023 r. zostały prawidłowo przypisane do §4270, natomiast w 2024 r. zaklasyfikowano je jednocześnie do dwóch paragrafów: §4270 oraz §4300, co świadczy o braku jednolitości i konsekwencji w stosowaniu klasyfikacji budżetowej.

3. Komisja zwraca uwagę na niski udział umów wieloletnich w portfelu umów związanych z działalnością Urzędu Stanu Cywilnego. Spośród przedstawionych Komisji 13 umów jedynie 4 miały charakter wieloletni i dotyczyły dostaw mediów – wody, energii elektrycznej i ciepła. Pozostałe 9 umów zawarto na okres jednego roku.

W ocenie Komisji taka struktura umów może stanowić zagrożenie dla stabilności funkcjonowania USC, a w perspektywie długoterminowej negatywnie wpływać na poziom ponoszonych kosztów w ujęciu zarówno finansowym jak i kadrowym (coroczne renegotjowanie warunków oraz poszukiwanie dostawców generuje również dodatkowe obciążenia pracą po stronie Wydziału Organizacyjnego).

4. Komisja odnotowuje względnie stabilny poziom dochodów własnych USC, pochodzących m.in. z opłat za śluby plenerowe oraz z wydawania wielojęzycznych formularzy standardowych i tłumaczeń pomocniczych. Jednocześnie Komisja wskazuje, że wysokość



tych wpływów pozostaje w istotnej mierze niezależna od działań podejmowanych przez urząd, a tym samym nie podlega bezpośredniemu kształtowaniu przez USC.

V. Rekomendacje pokontrolne

Na podstawie przeprowadzonej kontroli realizacji budżetu Miasta Pruszkowa w zakresie działania Urzędu Stanu Cywilnego w latach 2023-2024, Komisja Rewizyjna przedstawia poniższe zalecenia pokontrolne:

1. Opracowanie i wdrożenie sformalizowanej procedury wewnętrznego składania zapotrzebowania

Komisja zaleca opracowanie, udokumentowanie i formalne zatwierdzenie jednoznacznej procedury regulującej proces wewnętrznego składania zapotrzebowania na zakupy i usługi. W ocenie Komisji procedura ta powinna w sposób jasny określać zakres odpowiedzialności poszczególnych osób, kolejność i sposób przekazywania dokumentów pomiędzy komórkami Urzędu (w szczególności pomiędzy USC a Wydziałem Organizacyjnym) oraz wymagane formy i terminy.

2. Systematyzacja i ujednolicenie zasad ewidencji wydatków

Komisja zaleca podjęcie działań mających na celu uporządkowanie i ujednolicenie stosowanych zasad przypisania wydatków do właściwych paragrafów. W szczególności wskazane jest przygotowanie jasnych wytycznych operacyjnych dla pracowników odpowiedzialnych za ewidencję księgową. Komisja podkreśla również zasadność wprowadzenia mechanizmu kontroli wewnętrznej, który pozwoli zapobiegać sytuacjom, w których ten sam rodzaj wydatku przypisywany jest do różnych paragrafów w kolejnych latach.

3. Rozważenie zwiększenia udziału umów wieloletnich

Komisja zaleca przeanalizowanie możliwości szerszego stosowania umów wieloletnich szczególnie w obszarach, gdzie usługi lub dostawy mają charakter powtarzalny i przewidywalny.

Łukasz Ruszczyk

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Rady Miasta Pruszkowa