

Prezydent Miasta Gliwice

Gliwice, 14 maj 2009 r.

KAW-09145/15/09

Pani

Elżbieta Wrona - Skoczyńska

Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 36

ul. Sztabu Powstańczego 56c

w Gliwicach

nr kor. UM-171000/2009



Prezydent Miasta
Urząd Miejski
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 032 230-6951
Fax +48 032 231-2725
pm@um.gliwice.pl

W odpowiedzi na pismo proszę powołać się na nr sprawy: KAW-09145/15/09

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Urząd Miejski
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 032 231-3041
Fax +48 032 231-2725
Biuro Obsługi Interesantów
+48 032 239-1165
+48 032 239-1254
www.um.gliwice.pl

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 8 do 16 kwietnia 2009 r. **w Przedszkolu Miejskim nr 36** w Gliwicach przez pracownika Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta nr **KAW. 09145-15/09** z dnia 9 marca 2009 r.

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 23 kwietnia 2009 r.

Przedmiot kontroli

Kontrola dotyczyła przestrzegania realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w roku 2009 w tym zgodności dokonywanych wydatków z planem finansowym, obowiązującymi przepisami i zawartymi umowami.

Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

Wydatki objęte kontrolą były:

- ponoszone na cele i w wysokościach określonych planem finansowym,
- dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami i zawartymi umowami,
- dokonywane w sposób celowy i oszczędny,
- dokonywane w wysokości wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- objęte wewnętrzną kontrolą finansową.

Obszary wymagające poprawy zostały opisane w dalszej części wystąpienia pokontrolnego.

Wnioski i zalecenia.

1. *W jednostce wprowadzono „Regulamin Przyznawania Świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych” bez porozumienia ze związkami zawodowymi lub z pracownikiem wybranym przez załogę, co narusza przepisy rozdz. 2 - art. 8 ust. 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 r. (jt. Dz. U. z r. 1996, nr 70, poz. 335 z późn. zm.).*

Zalecenie nr 1

Doprowadzić powyższą regulację do zgodności z przepisami ustawy jw.

2. *Brak zawarcia pisemnej umowy na wykonywanie badań wstępnych, okresowych i kontrolnych pracowników oraz innych świadczeń o której mowa w art. 12 ust. 1 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o służbie medycyny pracy (jt. Dz. U. z r. 2004, nr 125, poz. 1317 z późn. zm.).*

Zalecenie nr 2

Wydatkowanie środków na wykonywanie badań wstępnych, okresowych i kontrolnych pracowników oraz innych świadczeń zdrowotnych dokonywać na podstawie pisemnej umowy zawartej przez podmiot obowiązany do ich zapewnienia, zgodnie z ww. ustawą.

3. *Na 52 skontrolowane płatności zrealizowane w 2009 r. w 2 przypadkach nie dochowano ustalonego terminu płatności. Powyższe dot. dostawy energii cieplnej i dostępu do Internetu na ogólną kwotę 2.795,42 zł, co narusza zasady określone w art. 35 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z r. 2005 nr 249 poz. 2104 z późn. zm.). W objętej kontroli dokumentacji nie stwierdzono zapłaty odsetek za nieterminowe regulowanie zobowiązań (§ 4580).*

Powyższe stanowi niezastosowanie się do zalecenia pokontrolnego KAW.09145-72/07 z dnia 29 listopada 2007 r.

Zalecenie nr 3

Bezwzględnie przestrzegać wymaganych terminów płatności.

4. *Brak określenia terminu wypłaty w umowie z dnia 2 czerwca 2008 r. zawartej z firmą „KOMSOFT Usługi komputerowe – Grzegorz Cieślik” w Zabrze na świadczenie kompleksowych usług informatycznych.*

Zalecenie nr 4

W zawieranych przez jednostkę umowach precyzyjnie określać termin wypłaty wynagrodzenia.

5. *Występowanie sprzeczności pomiędzy terminem zapłaty określonym w umowie nr 387/A/2008 z dnia 2 maja 2008 r. zawartej z firmą „REMONDIS” Sp. z o.o. na wywóz odpadów komunalnych oraz na fakturach przy braku w umowie klauzuli, iż „nie stanowi zmiany umowy przyjęcie przez jednostkę dokumentów księgowych (np. faktur, rachunków, not odsetkowych) związanych z realizacją ww. umowy, zawierającej dane odnośnie terminu płatności niezgodne z treścią zawartej umowy”.*

Zalecenie nr 5

Do umów zawieranych przez jednostkę wprowadzać następujący zapis, iż „Nie stanowi zmiany umowy przyjęcie przez Przedszkole Miejskie nr 36 dokumentów księgowych (np. faktur, rachunków, not odsetkowych) związanych z realizacją niniejszej umowy, zawierających dane odnośnie terminu płatności niezgodne z treścią zawartej umowy”.

Sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć do wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach, **w terminie 14 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do oceny i wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia pisemnego odwołania, **w terminie 7 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego

Z up. Prezydenta Miasta
(-) Sekretarz Miasta
Andrzej Karasiński