

Prezydent Miasta Gliwice

Gliwice, 09 kwiecień 2009 r.

KAW-09145/23/09

Pani

mgr Bogusława Nieckarz

Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 2

ul. Banacha 7

w Gliwicach

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

nr kor. UM-134964/2009



WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 25 do 27 marca 2009 r. w **Przedszkolu Miejskim nr 2** w Gliwicach przez pracownika Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta nr **KAW. 09145-23/09** z dnia 9 marca 2009 r.

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

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 31 marca 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 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. *Przy dokonywaniu potrącenia wynagrodzenia za czas choroby nie uwzględniano obowiązku potrącenia premii regulaminowej co jest niezgodne z przepisami ustawy z dnia 25 czerwca 1999 r. o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa (tj. Dz. U. z r. 2005, nr 31, poz. 267 z późn. zm.).*

Zalecenie nr 1

Potrącenia wynagrodzenie za czas choroby naliczać zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Dokonać korekty nieprawidłowo wyliczonego potrącenia za czas choroby.

2. *W umowie sprawowania profilaktycznej opieki zdrowotnej zawartej z Zakładem Opieki Zdrowotnej Przychodnią Specjalistyczną DIAGNOZA brak określenia szczegółowo warunków i sposobu udzielania świadczeń zdrowotnych, sposobu kontrolowania przez zleceniodawcę wykonywania postanowień umowy, obowiązków zleceniodawcy wobec zleceniobiorcy, co wymagane jest art. 12 ust. 2 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o służbie medycyny pracy (tj. Dz. U. z r. 2004, nr 125, poz. 1317 z późn. zm.).*

Zalecenie nr 2

Dokonać zmian w ww. umowie zgodnie z wymogami ustawy o służbie medycyny pracy.

3. *Na 37 wydatki objęte kontrolą w 2009 r. w 2 przypadkach uregulowano zobowiązania przed ustalonym terminem płatności na łączną kwotę 289,87 zł. Powyższe narusza zasady zawarte w zał. nr 1 do zarządzenia organizacyjnego Prezydenta Miasta Gliwice nr 86/07 z dnia 22 października 2007 r. w sprawie planowania i realizacji harmonogramu dochodów i wydatków wraz ze zmianą z dnia 27 lutego 2009 r. Powyższe stanowi niezastosowanie się do zalecenia pokontrolnego KG.0914-3-7/07 z dnia 27 kwietnia 2007 r.*

Zalecenie nr 3

Przestrzegać wytycznych organu prowadzącego w sprawie terminów regulowania zobowiązań.

-
4. *Określenie w umowie terminu zapłaty uzależnionego od daty wystawienia faktury zamiast od terminu wpływu dokumentu do jednostki .*

Zalecenie nr 4

W umowach nie zawierać zapisów niekorzystnych dla zamawiającego.

5. *Brak określenia w umowie zlecenia PM-2/116/02/09 z dnia 2 stycznia 2009 r. oraz na rachunku wystawionym na jej podstawie terminu wypłaty wynagrodzenia.*

Zalecenie nr 5

W zawieranych przez jednostkę umowach każdorazowo określać termin wypłaty wynagrodzenia.

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