

Prezydent Miasta Gliwice

Gliwice, 02 czerwiec 2009 r.

KAW-09145/25/09

Pani

mgr Mariola Wrzosek

Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 31

ul. Mickiewicza 65

w Gliwicach

nr kor. UM-189705/2009



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-09145/25/09

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 20 do 23 kwietnia 2009 r. **w Przedszkolu Miejskim nr 31** w Gliwicach przez pracownika Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta nr **KAW. 09145-25/09** 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 7 maja 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 oraz realizacji zaleceń pokontrolnych w zakresie prowadzenia ewidencji analitycznych dotyczących rozrachunków z tytułu odpłatności za przedszkole.

Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

Wydatki objęte kontrolą były:

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

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

Protokół z kontroli	
KAW.09145-25/09	Przedszkole Miejskie nr 31

Zalecenia pokontrolne w zakresie prowadzenia ewidencji analitycznej odpłatności za przedszkole zrealizowano.

Obszary wymagające poprawy zostały opisane w dalszej części wystąpienia pokontrolnego.

Wnioski i zalecenia.

- 1. Brak upoważnienia pracownika do zastępowania dyrektora w razie jego nieobecności w zakresie dokonywania kontroli oraz zatwierdzania dowodów księgowych do wypłaty.*

Zalecenie nr 1

W celu zapewnienia ciągłości działania pracy jednostki rozważyć możliwość upoważnienia pracownika do dokonywania ww. czynności.

- 2. W umowie o przyznanie pożyczki mieszkaniowej z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych naliczenie oprocentowania w zawyżonej wysokości, co było niezgodnie z zapisami regulaminu.*

Zalecenie nr 2

Wysokość oprocentowania pożyczki mieszkaniowej naliczać zgodnie z postanowieniami regulaminu.

- 3. W umowie nr 115/2001/16 z Niepublicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej „HIPOKRATES” sp. z o.o, brak określenia sposobu rejestracji osób objętych umową, organizacji udzielania świadczeń oraz sposobu podania tych informacji do wiadomości zainteresowanych, co wymagane jest art. 12 ust. 2 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 3

Dokonać zmian w ww. umowie.

- 4. Na fakturach i rachunkach wpływających do jednostki przypadki braku wskazania daty wpływu oraz numeru ewidencyjnego z rejestru kancelaryjnego, o którym mowa w pkt 6. ppkt 11 załącznika do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie*

Protokół z kontroli	
KAW.09145-25/09	Przedszkole Miejskie nr 31

instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i związków międzygminnych z dnia 22 grudnia 1999 r. (Dz. U. z 1999 r. nr 112 poz. 1319) w związku z poleceniem służbowym nr Z/20/00 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 21 czerwca 2000 r. w sprawie: wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej do stosowania w jednostkach organizacyjnych gminy.

Zalecenie nr 4

Ewidencję korespondencji przychodzącej prowadzić zgodnie z ww. rozporządzeniem.

5. *Na dokumentach ujętych w księgach rachunkowych jednostki (gdzie dekret wpisywany jest ręcznie) brak wskazania miesiąca zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych co jest niezgodne z wymogami zawartymi w art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z r. 2002 nr 76 poz. 694 z późn. zm.).*

Zalecenie nr 5

Usunąć ww. uchybienia.

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.

Od 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