

Prezydent Miasta Gliwice

Gliwice, 29 kwietnia 2009 r.

KAW-09145/27/09

Pani

mgr Gabriela Sobczyk

Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 3

ul. Grottgera 23a

w Gliwicach

nr kor. UM-155293/2009



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-09145/27/09

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 9 do 14 kwietnia 2009 r. **w Przedszkolu Miejskim nr 3** w Gliwicach przez pracownika Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta nr **KAW. 09145-27/09** 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 17 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 umowami,
- dokonywane w sposób celowy i oszczędny,
- dokonywane w 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

Obszary wymagające poprawy zostały opisane w dalszej części wystąpienia pokontrolnego.

Wnioski i zalecenia.

- 1. W umowie sprawowania profilaktycznej opieki zdrowotnej zawartej z Obwodem Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach brak określenia obowiązków zleceniodawcy wobec zleceniobiorcy dotyczących przekazywania informacji o występowaniu czynników szkodliwych dla zdrowia lub warunków uciążliwych wraz z aktualnymi wynikami badań i pomiarów tych czynników oraz zapewnienia możliwości przeglądu stanowisk pracy w celu dokonania ich oceny, udostępniania dokumentacji wyników kontroli warunków w części odnoszącej się do ochrony zdrowia, 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 1

Dokonać zmian w ww. umowie.

- 2. Z dokumentacji składanej przez nauczyciela lub emeryta niezbędnej do otrzymania pomocy zdrowotnej nie wynika jaki jest dochód w rodzinie za ostatnie 3 miesiące, co wymagane jest § 2 ust 4 Uchwały nr VII/183/2007 Rady Miejskiej z dnia 14 czerwca 2007 r.*

Zalecenie nr 2

Przestrzegać zapisów ww. uchwały. Uzupelnąć brakującą dokumentację.

- 3. Przypadki występowania rozbieżności pomiędzy terminami płatności określonymi w umowach, a terminami płatności wskazanymi na fakturach.*

Zalecenie nr 3

Do umów zawieranych przez jednostkę wprowadzać następujące zapisy:

- 1. „Zmiany niniejszej umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.*
- 2. Nie stanowi zmiany umowy w rozumieniu ust. 1 przyjęcie przez Przedszkole Miejskie nr 3 dokumentów księgowych (np. faktur, rachunków, not odsetkowych) związanych z realizacją niniejszej*

umowy, zawierających dane odnośnie terminu płatności niezgodne z treścią zawartej umowy”.

4. *Wystąpienie przypadków braku potwierdzenia przez główną księgową dokonania wstępnej kontroli zgodności zawieranych umów z planem finansowym, co wymagane jest przez art. 45 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. z r. 2005 nr 249 poz. 2104 z późn. zm).*

Zalecenie nr 4

Umowy przed ich zawarciem przekazywać głównemu księgowemu w celu dokonania i potwierdzenia przeprowadzenia kontroli, o której mowa w art. 45 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

5. *Faktury i rachunki opatrzone pieczęciami o treści opartej na ustawie z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (Dz.U. tj. z r. 2002 nr 72 poz. 664 z późn. zm.), która utraciła moc z dniem 2 marca 2004 r.*
6. *W jednostce brak Planu doskonalenia zawodowego nauczycieli, o którym mowa w § 6 ust 1 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 29 marca 2002 r. w sprawie sposobu podziału środków na wspieranie doskonalenia zawodowego nauczycieli pomiędzy budżety poszczególnych wojewodów, form doskonalenia zawodowego dofinansowywanych ze środków wyodrębnionych w budżetach organów prowadzących szkoły, wojewodów, ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania oraz szczegółowych kryteriów i trybu przyznawania tych środków (Dz.U. z r. 2002 nr 46 poz. 430).*
7. *Na fakturach i rachunkach za artykuły żywnościowe i innych wpływających do intendenta, brak wskazania numeru ewidencyjnego z rejestru kancelaryjnego, o którym mowa w pkt 6. ppkt 11 załącznika do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie 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.*

Odstępuję się od wydania zaleceń w przypadku pkt 5, 6 i 7 w związku z wyjaśnieniami dyrektora Przedszkola Miejskiego nr 3 zawartym w piśmie nr z dnia 22 kwietnia 2009 r. wskazującymi na usunięcie nieprawidłowości.

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