

Prezydent Miasta Gliwice

Gliwice, 02 czerwiec 2009 r.

KAW-09145/32/09

Pani

mgr Krystyna Kondrusiewicz

Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 17

ul. Andromedy 36

w Gliwicach

nr kor. UM-195244/2009



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-09145/32/09

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach 4 do 8 maja 2009 r. w **Przedszkolu Miejskim nr 17** w Gliwicach, przez pracownika Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta Gliwice nr **KAW.09145-32/09** z dnia 20 kwietnia 2009 r.

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 12 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.

Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

Wydatki objęte kontrolą były:

- ponoszone na cele i w wysokościach określonych planem finansowym,
- dokonywane zgodnie z przepisami,
- 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. *Na niektórych dokumentach wpływających do jednostki brak daty wpływu (nieliczne przypadki) oraz brak odnotowania numeru ewidencyjnego z rejestru kancelaryjnego, co narusza zasady wynikające z 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.*

Zalecenie nr 1.

Bezwzględnie przestrzegać ww. przepisów.

2. *W zakresie umów cywilnoprawnych zawieranych przez jednostkę ujawniono:*
 - a) *rozbieżności pomiędzy terminami wymagalności zobowiązań określonymi na fakturach, a terminami wynikającymi z zawartych umów,*
 - b) *przypadek uzależnienia w umowie terminu zapłaty zobowiązań od daty wystawienia faktury przez kontrahenta.*

Zalecenie nr 2.

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 17 dokumentów księgowych (np. faktur, rachunków, not odsetkowych) związanych z realizacją niniejszej umowy, zawierających dane odnośnie terminu płatności niezgodne z treścią zawartej umowy”.

W umowach nie zawierać zapisów niekorzystnych dla zamawiającego (o których mowa w punkcie 2b).

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