

# Prezydent Miasta Gliwice

---

Gliwice, 09 czerwiec 2009 r.

KAW-09145/36/09

Pani

**mgr Barbara Wojtasik**

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 20

ul. Jana Śliwki 8

w Gliwicach

nr kor. UM-209390/2009



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-09145/36/09*

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 4 do 8 maja 2009 r. w **Szkole Podstawowej nr 20** w Gliwicach przez pracowników Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta nr **KAW. 09145-36/09** 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 25 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.

### Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

Wydatki objęte kontrolą były:

- ponoszone na cele i w wysokościach określonych planem finansowym,
- dokonywane zgodnie z zawartymi umowami i obowiązującymi przepisami,
- dokonywane w sposób celowy i oszczędny,
- dokonywane w wysokości 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 51 skontrolowanych płatności w 4 przypadkach nie dochowano ustalonego terminu płatności. Powyższe dot. opłaty rocznej za dozór techniczny, opłat za energię cieplną oraz wydatku na zakup pieczętek w łącznej wysokości 12.736,27 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 kontrolą dokumentacji nie stwierdzono zapłaty odsetek za nieterminowe regulowanie zobowiązań (§ 4580).*

#### **Zalecenie nr 1**

Bezwzględnie przestrzegać wymaganych terminów płatności.

- 2. Listy płac dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego zostały sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przed sporządzeniem wydruków list płac.*

#### **Zalecenie nr 2**

Na listach płac wpisywać daty przeprowadzenia kontroli merytorycznej, formalno – rachunkowej oraz zatwierdzania do wypłaty zgodne ze stanem faktycznym.

- 3. W umowie o świadczenie usług medycznych z zakresu medycyny pracy zawartej z Wielospecjalistyczną Przychodnią TOSZECKA Sp. z o.o. w Gliwicach brak uzgodnień dot.:*

- przekazywania informacji o występowaniu czynników szkodliwych dla zdrowia lub warunków uciążliwych wraz z aktualnymi wynikami badań i pomiarów tych czynników,*
- zapewnienia możliwości przeglądu stanowisk pracy w celu dokonania oceny warunków pracy,*
- udostępniania dokumentacji wyników kontroli warunków pracy, w części odnoszącej się do ochrony zdrowia,*

*co wymagane jest przez art. 12 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 zgodnie z wymogami ustawy o służbie medycyny pracy.

4. *W zakresie umów cywilnoprawnych zawieranych przez jednostkę występują:*

- a) *przypadki rozbieżności pomiędzy terminami wymagalności zobowiązań określonymi na fakturach, a terminami wynikającymi z zapisów zawartych umów,*
- b) *przypadek braku określenia terminu płatności.*

**Zalecenie nr 4**

Do umów zawieranych przez jednostkę wprowadzać w formie pisemnej wszystkie istotne postanowienia dla stosunku cywilnoprawnego, w tym:

- terminy płatności w umowach,
- określenie terminów płatności zobowiązań wynikających z umowy,
- zapis „Nie stanowi zmiany umowy przyjęcie przez Szkołę Podstawową nr 20 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.

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