

Prezydent Miasta Gliwice

Gliwice, 30 czerwiec 2009 r.

KAW-09145/46/09

Pani

mgr Urszula Organ-Hikiel

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 14

ul. Jedności 35

44-100 Gliwice

nr kor. UM-225999/2009



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-09145-46/09

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 18 do 22 maja w **Szkole Podstawowej nr 14** w Gliwicach przez pracownika Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta nr **KAW.09145-46/09** z dnia 20 kwietnia 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 4 czerwca 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,
- zaleceń pokontrolnych w zakresie prowadzenia ewidencji analitycznych dla poszczególnych osób korzystających ze stołówki szkolnej.

Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

Wydatki objęte kontrolą były:

- ponoszone na cele i w wysokościach określonych planem finansowym,
- dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami i zawartymi umowami,
- dokonywane w sposób celowy i oszczędny,
- dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań z wyjątkiem jednego przypadku,

- objęte wewnętrzną kontrolą finansową,

Ewidencja analityczna dla poszczególnych osób korzystających ze stołówki szkolnej prowadzona była zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Obszary wymagające poprawy zostały opisane w dalszej części wystąpienia pokontrolnego.

Wnioski i zalecenia.

- 1. Na 52 zrealizowane wydatki w 1 przypadku (polisa na ubezpieczenie mienia) na kwotę 773,00 zł nie dochowano wymaganego terminu płatności.. Powyższe 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.). Na dzień kontroli nie stwierdzono z tego tytułu negatywnych skutków finansowych dla kontrolowanej jednostki tj. zapłaty odsetek.*

Zalecenie nr 1

Bezwzględnie przestrzegać wymaganych terminów płatności.

- 2. Przypadek braku spójności pomiędzy wynagrodzeniem określonym w umowie na wykonywanie zadań służby BHP (175,00 zł za jedną godzinę) a wynagrodzeniem faktycznie wypłacanym (17,50 zł za jedną godzinę).*

Zalecenie nr 2

Dokonać zmiany umowy.

- 3. W umowie na realizację zadań profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracownikami powołano się na niewłaściwą publikację 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

W umowach powoływać się na właściwe akty prawne.

- 4. Przypadki nie przestrzegania instrukcji kancelaryjnej z uwagi na brak:*
 - bieżącego i chronologicznego rejestrowania wpływającej do jednostki dokumentacji,*

- *kompletności prowadzonego rejestru (brak zarejestrowania polisy na ubezpieczenie mienia)*

co narusza zasady określone rozporządzeniu 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 a także zarządzenia Dyrektora Szkoły nr 42/2000 z dnia 17 stycznia 2000 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej.

Zalecenie nr 4

Egzekwować od pracowników przestrzegania ww. przepisów oraz regulacji wewnętrznych jednostki.

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