

Prezydent Miasta Gliwice

Gliwice, 22 czerwiec 2009 r.

KAW-09145/48/09

Pani

mgr Jolanta Winkler

Dyrektor Szkoły Podstawowej
z Oddziałami Integracyjnymi nr 10
ul. Ligonia 36

w Gliwicach

nr kor. UM-219416/2009



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-09145/48/09

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 18 do 22 maja 2009 r. w **Szkole Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi nr 10** w Gliwicach przez pracowników Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta nr **KAW. 09145-48/09** 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 5 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.

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 i w terminach 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. *Wystąpienie różnic pomiędzy akceptowanymi fakturami, a postanowieniami wynikającymi z zawartej umowy, co wskazuje na brak prowadzenia kontroli w tym zakresie. Skutki finansowe nie stanowiły kwot istotnych i wynosiły ok. 0,45 zł miesięcznie.*

Zalecenie nr 1

Przy kontroli merytorycznej wydatków ustalać zgodność naliczeń z postanowieniami umów.

2. *Przypadek rozliczenia zaliczki dowodami potwierdzającymi wydatkowanie środków przed pobraniem zaliczki.*

Zalecenie nr 2

Nie dopuszczać do występowania ww. błędów.

3. *W indywidualnych kartach wyposażenia pracowników w odzież ochronną, roboczą oraz obuwiu robocze wpisywano daty wydania odzieży pracownikom niezgodnie ze stanem faktycznym.*

Zalecenie nr 3

Indywidualne karty wyposażenia w odzież ochronną, roboczą oraz obuwiu robocze prowadzić rzetelnie.

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) *przypadki określenia w umowach terminu zapłaty uzależnionego od daty wystawienia faktury, co jest niekorzystne dla zamawiającego, ponieważ bieg terminu zapłaty uzależniony jest wyłącznie od wykonawcy, który niezależnie, kiedy złoży fakturę zamawiającemu musi otrzymać zapłatę w terminie uwarunkowanym datą wystawienia faktury.*
- c) *przypadek nieprecyzyjnego określenia terminu wypłaty wynagrodzenia w umowie z dnia 1 stycznia 2007 r. zawartej z „Solid Group” Sp. z o.o. w Katowicach na monitorowanie sygnałów lokalnego systemu alarmowego.*

Zalecenie nr 4

W umowach zawieranych przez jednostkę:

- wprowadzać w formie pisemnej wszystkie istotne postanowienia dla stosunku cywilnoprawnego, w tym zapis, iż „Nie stanowi zmiany umowy przyjęcie przez Szkołę Podstawową nr 10 dokumentów księgowych (np. faktur, rachunków, not odsetkowych) związanych z realizacją niniejszej umowy, zawierających dane odnośnie terminu płatności niezgodne z treścią zawartej umowy”,
- nie zawierać zapisów niekorzystnych dla zamawiającego,
- precyzyjnie określać termin wypłaty wynagrodzenia.

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.

Prezydent Miasta
(-) Zygmunt Frankiewicz