

Prezydent Miasta Gliwice

Gliwice, 30 czerwiec 2009 r.

KAW-09145/54/09

Pani

mgr Anna Barbachen

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 38

ul. Partyzantów 25

w Gliwicach

nr kor. UM-231591/2009



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-09145/54/09.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 1 do 5 czerwca 2009 r. w **Szkole Podstawowej nr 38** w Gliwicach, przez pracownika Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta Gliwice nr **KAW.09145-54/09** 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 10 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 oraz realizacji zaleceń pokontrolnych w zakresie prowadzenia ewidencji analitycznych dot. rozrachunków z tyt. odpłatności za żywienie.

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 wysokości wynikającej z wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- objęte wewnętrzną kontrolą finansową.

Jednostka zastosowała się do wydanych zaleceń pokontrolnych związanych z prowadzoną ewidencją analityczną dot. rozrachunków z tyt. odpłatności za żywienie.

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. *Wypłata dodatku motywacyjnego dla nauczycieli za miesiąc luty 2009 r. w terminie niezgodnym z art. 39 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (jt. Dz. U. z r. 2006 nr 97 poz. 674 z późn. zm.).*

Zalecenie nr 1.

Dodatek motywacyjny wypłacać z góry w terminie wypłaty wynagrodzenia zasadniczego, zgodnie z wyżej powołanym przepisem.

2. *W umowie o sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej zawartej z Zakładem Opieki zdrowotnej Przychodnią Specjalistyczną Diagnoza A.C. Banaszkiwicz sp. z o.o. ul. Kłodnicka 16/3 w Gliwicach brak ustalenia:*

- *warunków i sposobu udzielania świadczeń zdrowotnych, w zakresie sposobu rejestracji osób objętych umową, organizacji udzielania świadczeń oraz sposobu podawania tych informacji do wiadomości zainteresowanych,*
- *sposobu kontrolowania przez zleceniodawcę wykonywania postanowień umowy,*
- *obowiązków zleceniodawcy wobec zleceniobiorcy dotyczących 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 2.

Dokonać zmian w ww. umowie zgodnie z wymogami ustawy o służbie medycyny pracy.

3. *Niezgodne z terminem wynikającym z zarządzenia PM 1983/08 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 6 maja 2008 r. przedłożenie do organu prowadzącego sprawozdania ze sposobu wykorzystania środków przyznanych na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli w 2008 r.*

Zalecenie nr 3.

Sprawozdania ze sposobu wykorzystania środków przyznanych na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli przedkładać organowi prowadzącemu w terminach wynikających z obowiązujących przepisów.

4. *Nieprzestrzeganie wewnętrznych procedur wydatkowania środków z uwagi na brak aktualizacji ofert dla realizowanych w 2009 r. zakupów żywności i materiałów gospodarczych, których łączna przewidywana wartość w ciągu roku przekroczy 1500,00 zł.*

Zalecenie nr 4

Bezwzględnie przestrzegać obowiązujących w jednostce procedur.

5. *W zakresie zawieranych przez jednostkę umów:*
- *brak ustalenia terminu zapłaty wynagrodzenia w umowie zlecenie na pełnienie funkcji inspektora do spraw bezpieczeństwa i higieny pracy,*
 - *przypadek rozbieżności pomiędzy terminem zapłaty zobowiązania określonym na fakturze VAT nr 42/09 z dnia 22.01.09 r. dotyczącej konserwacji dźwigu, a terminem wynikającym z ustaleń umowy nr K/116/2007 z dnia 20 listopada 2007 r. zawartej z Zakładem Dźwigowym Zygmunt Grochalski na konserwację dźwigu towarowego szkoły, przy jednoczesnym braku uregulowań umownych dotyczących postępowania w tego typu sytuacji.*

Zalecenie nr 5.

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

- terminy zapłaty wynagrodzenia,
 - klauzulę o treści, „Nie stanowi zmiany umowy przyjęcie przez Szkołę Podstawową nr 38 dokumentów księgowych (np. faktur, rachunków, not odsetkowych) związanych z realizacją niniejszej umowy, zawierających dane odnośnie terminu płatności niezgodne z treścią zawartej umowy”.
6. *Na 55 skontrolowane płatności zrealizowane w 2009 r. w 1 przypadku zakwalifikowano wydatek na kwotę 268,40 zł do niewłaściwego paragrafu*

klasyfikacji budżetowej mając zabezpieczone środki we właściwym paragrafie w planie finansowym.

Z uwagi na dokonane w trakcie kontroli przeksięgowanie wydatku do właściwej podziałki klasyfikacji budżetowej, odstępuję od wydania zalecenia w tym zakresie.

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