

Prezydent Miasta Gliwice

Gliwice, 11 września 2009 r.

KAW-09145/65/09

Prezydent Miasta
Urząd Miejski
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 032 230-6951
Fax +48 032 231-2725
pm@um.gliwice.pl

Pani

mgr inż. Henryka Bukowska

Dyrektor III Liceum Ogólnokształcącego
w Gliwicach

ul. Gieryskiego 1

nr kor. UM-320101/2009

W odpowiedzi na pismo proszę powołać się na nr sprawy: KAW-09145/65/09.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 22 do 26 czerwca 2009 r. w **III Liceum Ogólnokształcącym im. Wincentego Styczyńskiego** w Gliwicach, przez pracowników Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta Gliwice nr **KAW.09145-65/09** z dnia 29 maja 2009 r. wraz z upoważnieniem z dnia 23 czerwca 2009 r.

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 17 sierpnia 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 w sposób celowy i oszczędny,
- dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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. *Brak ustalonego ograniczenia zakresu przedmiotowego w upoważnieniach do zaciągania zobowiązań przez pracowników jednostki, co jest niezgodne z uregulowaniami wynikającymi z „Procedur kontroli finansowej pod względem celowości i gospodarności w dysponowaniu środkami publicznymi”.*

Zalecenie nr 1

Zakres upoważnienia do zaciągania zobowiązań doprowadzić do zgodności z ustaleniami wynikającymi z obowiązujących procedur.

2. *Nieterminowe wydanie pracownikom jednostki środków ochrony indywidualnej w postaci kremu ochronnego.*

Zalecenie nr 2

Środki ochrony indywidualnej wydawać pracownikom zgodnie z ustaleniami wynikającymi z zarządzenia nr 5/06/07 z dnia 30 października 2006 r. w sprawie stosowania w III LO środków ochrony indywidualnej (osobistej) oraz odzieży i obuwia roboczego.

3. *W umowie o usługi w zakresie służby medycyny pracy zawartej 18 lutego 2007 r. z Obwodem Lecznictwa Kolejowego w Gliwicach SPZOZ nie został określony:*

- a) *sposób podania informacji do wiadomości zainteresowanych na temat warunków i sposobu udzielania świadczeń zdrowotnych,*
- b) *sposób kontrolowania przez zleceniodawcę wykonywania postanowień umowy,*
- c) *pełny zakres obowiązków zleceniodawcy wobec zleceniobiorcy*

co jest niezgodne z wymogami wynikającymi z art. 12 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o służbie medycyny pracy (Dz. U. z 2004 r. nr 125, poz. 1317 z późn. zm.).

Zalecenie nr 3

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

-
4. *Przyjęcie do rozliczenia faktury za badania lekarskie pracownika, wystawionej przez kontrahenta z którym jednostka nie posiada zawartej umowy na ich wykonywanie.*

Zalecenie nr 4

Rozliczenia za wykonane badania lekarskie pracowników dokonywać w oparciu o faktury wystawione przez kontrahenta, z którym jednostka posiada zawartą umowę na podstawie przepisów ustawy o służbie medycyny pracy.

5. *W zakresie rozliczania podróży służbowych pracowników przypadek nieterminowego rozliczenia kosztów podróży służbowej tj. 16 dni od dnia zakończenia podróży.*

Zalecenie nr 5

Rozliczenia kosztów podróży służbowej dokonywać w terminach zgodnych z ustaleniami zawartymi w wewnętrznych regulacjach jednostki oraz wynikających z rozporządzenia w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz. U. z r. 2002 nr 236 poz. 1990 z późn. zm.).

6. *W zakresie udzielania pomocy zdrowotnej dla nauczycieli stwierdzono przypadki braków w wymaganej dokumentacji.*

Zalecenie nr 6

Pomoc zdrowotną dla nauczycieli udzielać zgodnie z ustaleniami wynikającymi z uchwały Nr VII/183/2007 Rady Miejskiej w Gliwicach z dnia 14 czerwca 2007 r. w sprawie: określenia rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach pomocy zdrowotnej dla nauczycieli korzystających z opieki zdrowotnej oraz warunków i sposobu ich przyznawania.

7. *Wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia nr 1/2004 wypłacane jest bez wystawienia przez zleceniobiorcę rachunku co jest niezgodne z ustaleniami wynikającymi z zawartej umowy.*

Zalecenie nr 7

Przestrzegać ustaleń wynikających z zawartych umów.

8. *W zawieranych przez jednostkę umowach brak klauzuli o treści „nie stanowi zmiany umowy przyjęcie przez jednostkę dokumentów księgowych (np. faktur, rachunków, not odsetkowych) związanych z realizacją ww. umów, zawierających dane odnośnie terminu płatności niezgodne z treścią zawartych umów.”*

Zalecenie nr 8

Do umów zawieranych przez jednostkę wprowadzać ww. zapis.

9. *Na wniosku o zaliczkę z dnia 6 stycznia 2009 r. brak:*

- *potwierdzenia zabezpieczenia środków w planie finansowym, przeprowadzenia kontroli merytorycznej, formalno rachunkowej oraz zatwierdzenia do wypłaty,*
- *precyzyjnego określenia celu zaliczki,*
- *terminu rozliczenia,*

co jest niezgodne z zasadami wynikającymi z „Instrukcji określającej zasady sporządzenia i obiegu oraz przechowywania dokumentów księgowych w III LO im. Wincentego Styczyńskiego.”

Zalecenie nr 9

Przestrzegać wewnętrznych procedur obowiązujących w jednostce.

10. *W zakresie realizacji zamówień publicznych:*

- *przypadek błędnego wskazania w dokumentacji z postępowania (pismo do wykonawcy oraz zaproszenie do udziału w negocjacjach) miejsca zamieszczenia obecnie obowiązującego pierwotnego tekstu jednolitego ustawy Prawo zamówień publicznych,*
- *przypadek przyjęcia przez zamawiającego w toku postępowania nie potwierdzonego odpisu z Krajowego Rejestru Sądowego zgodnie z zasadami reprezentacji obowiązujących wykonawcę,*

- *przypadek niekorzystnego dla zamawiającego zapisu w umowie z wykonawcą w zakresie terminu - zapłaty za przedmiot zamówienia - liczonego od daty wystawienia faktury przez wykonawcę.*

Zalecenie nr 10

Wzmóc nadzór nad dokumentacją zamówień publicznych w celu wyeliminowania w przyszłości powyższych uchybień i nieprawidłowości.

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