

Prezydent Miasta Gliwice

Gliwice, 04 maj 2009 r.

KAW-09145/7/09

Pani

mgr Renata Kluska

Dyrektor Przedszkola Miejskiego nr 25
ul. Rydygiera 10

w Gliwicach

nr kor. UM-161537/2009



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-09145/7/09.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 4 do 10 marca 2009 r. w **Przedszkolu Miejskim nr 25** w Gliwicach przez pracownika Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta nr **KAW. 09145-7/09** z dnia 3 marca 2009 r.

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 23 kwietnia 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 prowadzenia ewidencji analitycznych dot. rozrachunków z tyt. odpłatności za przedszkole.

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. *W umowie o świadczenie usług zawartej z Zakładem Lecznictwa Podstawowego i Specjalistycznego „MEDICOR” Sp. z o.o. w Gliwicach w związku z koniecznością realizacji zadań profilaktycznych wynikających z ustawy o służbie medycyny pracy brak jest zapisów dotyczących:*

- *warunków i sposobów udzielania świadczeń zdrowotnych (wydawanie zaświadczeń lekarskich, sposobu rejestracji, tryb przekazywania zaświadczeń o zdolności do pracy),*
- *obowiązków zleceniodawcy wobec zleceniobiorcy dotyczących:*
 - *zapewnienia udziału w komisji bezpieczeństwa i higieny pracy działającej na terenie zakładu pracy,*
 - *zapewnienia możliwości przeglądu stanowisk pracy w celu dokonania oceny warunków pracy,*
 - *udostępniania dokumentacji wyników kontroli warunków pracy, w części odnoszącej się do ochrony zdrowia,*
- *zapisu dotyczącego przekazywania informacji o występowaniu czynników szkodliwych dla zdrowia lub warunków uciążliwych wraz z aktualnymi wynikami badań i pomiarów tych czynników,*

co wymagane jest przez art. 12 ust. 2 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 1

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

2. *Prowadzona w jednostce ewidencja analityczna rozrachunków z tytułu odpłatności za przedszkole nie spełnia wymogów wynikających z art. 23 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jt. Dz. U. z r. 2002 nr 76 poz. 694 z późn. zm.), z uwagi na brak oznaczenia kont, których dotyczy. Powyższe stanowi niezastosowanie się do zalecenia pokontrolnego KAW.09145-59/08 z dnia 16 grudnia 2008 r.*

Zalecenie nr 2

Niezwłocznie dostosować ewidencję analityczną rozrachunków z tytułu odpłatności za przedszkole do wymogów ustawy o rachunkowości.

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