

# PREZYDENT MIASTA GLIWICE

DYR.1710.12.2015

Gliwice, 25.05.2016 r.

nr kor. UM.315434.2016



**Pan  
Daniel Kołodziej  
Prezes Regionalnej Izby  
Obrachunkowej  
w Katowicach**  
Ul. Grabowa 3  
40-172 Katowice

ul. Zwycięstwa 21  
44-100 Gliwice  
Tel. +48 32 231 30 41  
Fax +48 32 231 27 25  
boi@um.gliwice.pl  
**www.gliwice.eu**

*Godziny pracy Urzędu  
Miejskiego:  
poniedziałek - środa:  
8:00 - 16:00;  
czwartek: 8:00 - 17:00;  
piątek: 8:00 - 15:00*

*W odpowiedzi na pismo proszę powołać się na nr sprawy: DYR.1710.12.2015*

## **Dotyczy: sprawozdanie z realizacji wniosków pokontrolnych**

Na podstawie art. 9 ust. 3 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. 2016.561) przedstawiam sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym nr WK-610/45/4/15/16 z 26 kwietnia 2016 r.

### **1. Wniosek nr 1**

Pismem nr UM.290652.2016 wniosłem zastrzeżenia do treści tego wniosku.

### **2. Wniosek nr 2**

Informuję, iż od lipca 2013 r. na stronie internetowej każdorazowo zamieszczany jest dokument pn. „Zbiornicze zestawienie ofert” zawierający dane dotyczące wszystkich złożonych ofert. Dodatkowo w odpowiedzi na wniosek pokontrolny dokonano zmiany wzoru zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczanego na tablicy ogłoszeń, tak by zawierał informacje o wszystkich złożonych w postępowaniu ofertach.

Ponadto pracowników Wydziału Zamówień Publicznych pouczono w zakresie prawidłowości wypełniania protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, stosownie do § 2 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Pracownicy Wydziału Inwestycji i Remontów zostali pouczeni w zakresie terminów zwrotu zabezpieczenia należytego wykonania umowy wniesionego w pieniądzu, stosownie do art. 151 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Dodatkowo Naczelnik ww. wydziału wydał polecenie służbowe zobowiązujące pracowników do wypełniania „Potwierdzenia dokonania kontroli merytorycznej dowodu” przy kontroli merytorycznej dowodu księgowego.

## **Prezydent Miasta**

ul. Zwycięstwa 21  
44-100 Gliwice  
Tel. +48 32 230 69 51  
Fax +48 32 231 27 25  
pm@um.gliwice.pl

### 3. Wniosek nr 3

Naczelnik Wydziału Edukacji omówił sporządzanie sprawozdań z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli z osobą realizującą przedmiotowe zadanie. Pracownik został zobowiązany do prawidłowego sporządzania sprawozdania w przyszłości oraz do zgłaszania wszelkich ewentualnych wątpliwości w tym zakresie, w celu konsultacji prawnej.

Ponadto skierowane zostało pismo do dyrektorów szkół i placówek oświatowych z prośbą o wzmożenie nadzoru nad prawidłowością przekazywanych danych, dotyczących średnich wynagrodzeń nauczycieli.

Naczelnik Wydziału Edukacji będzie przeprowadzał bieżące wyrywkowe kontrole w powyższym zakresie.

Naczelnik Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego włączy weryfikację prawidłowości ustaleń średnich wynagrodzeń nauczycieli w wybranych placówkach do corocznego planu kontroli.

### 4. Wniosek nr 5

Nieprawidłowości wykazane w wystąpieniu pokontrolnym w części dotyczą czynności realizowanych przez pracowników KSSE S.A., z którą miasto Gliwice ma podpisaną umowę dotyczącą *przeprowadzenia procedury sprzedaży nieruchomości stanowiących własność miasta Gliwice a znajdujących się na terenie KSSE*. W związku z powyższym zostały podjęte działania mające na celu doprecyzowanie zapisów umowy zawartej między KSSE, a miastem Gliwice, w sposób, który wykluczałby pojawienie się przedmiotowych nieprawidłowości w przyszłości. Proponowany termin dokonania zmian w umowie to 30.09.2016 r.

Ponadto Naczelnik Wydziału Gospodarki Nieruchomościami wydał polecenie służbowe skierowane do pracowników, którzy zgodnie z zakresem czynności wykonują zadania związane ze sprzedażą nieruchomości, na podstawie którego:

1. W treści ogłoszenia z przetargu ograniczonego zostaną zawarte następujące informacje:
  - uzasadnienie wyboru trybu przetargu,
  - informacja, że wpłacenie wadium w wyznaczonym terminie jest równoznaczne ze zgłoszeniem uczestnictwa w przetargu,
  - informacja, że weryfikacja osób uprawnionych do uczestnictwa w przetargu zostanie dokonana na podstawie elektronicznego wypisu z księgi wieczystej wg stanu na określony dzień (taki jak termin wpłaty wadium). Ponadto w przypadku, gdy zapisy księgi wieczystej nie odzwierciedlają stanu faktycznego, uczestnik zobowiązany jest do dostarczenia dokumentów, które potwierdzą jego uprawnienie do udziału w przetargu w określonym terminie do siedziby Wydziału Gospodarki Nieruchomościami Urzędu Miejskiego w Gliwicach przy ul. Jasnej 31A.
2. W treści protokołu dotyczącego listy uczestników dopuszczonych do przetargu ograniczonego będą ujęte następujące informacje:
  - informacja o dacie zaksięgowania wadium każdego uczestnika,

- uzasadnienie o dopuszczeniu bądź niedopuszczeniu do udziału w przetargu w stosunku do każdego uczestnika.
3. W treści protokołu z przeprowadzonego przetargu ograniczonego będą ujęte następujące informacje:
- informacja o dacie zaksięgowania wadium każdego uczestnika,
  - uzasadnienie o dopuszczeniu bądź niedopuszczeniu do udziału w przetargu w stosunku do każdego uczestnika

#### **5. Wniosek nr 6**

Naczelnik Wydziału Podatków i Opłat wydał polecenia służbowe skierowane do pracowników realizujących obowiązki objęte wskazanym we wniosku pokontrolnym zakresem czynności, dotyczące dokonywania stosownych czynności sprawdzających (UM.301804.2016; UM.301789.2016).

#### **6. Wniosek nr 7**

- W zakresie Podatnika o nr ewidencyjnym 129806

Pismem z 4.03.2016 r. nr UM.139380.2016 wezwano Spółkę do złożenia korekt deklaracji m.in. za lata 2014-2015 w zakresie zadeklarowania do opodatkowania z tytułu podatku od nieruchomości posiadanych przez nią dróg wewnętrznych (na podstawie umowy dzierżawy nr GN-72243/151/09/RZA/KM). W dniu 16.03.2016 r. Spółka złożyła korekty deklaracji podatkowych.

- W zakresie Podatnika o nr ewidencyjnym 76135

Pismem z dnia 5.05.2016 r. nr UM.279810.2016 wezwano Spółkę do skorygowania deklaracji z tytułu podatku od nieruchomości za lata 2012-2016 w zakresie wykazania w nich budowli nie ujętych w pierwotnych deklaracjach (płyty boiska, instalacji podgrzewanej murawy). Pismem z dnia 10.05.2016 r. Spółka zwróciła się z wnioskiem o przedłużenie terminu do złożenia korekt do dnia 30.06.2016 r.

- W zakresie podatnika o nr ewidencyjnym 78374

Pismem nr UM.290652.2016 wniosłem zastrzeżenia do treści tego wniosku.

#### **7. Wniosek nr 8**

Korespondencją nr UM.24451.2016 z 13.01.2016 r. skierowano do Centralnego Ośrodka Informatyki Górnictwa S.A. zgłoszenie w sprawie konieczności skorygowania założeń do sprawozdania Rb-27S w zakresie danych wykazywanych w kolumnie „Dochody otrzymane”.

W dniu 25.01.2016 r. korespondencją nr UM.49374.2016 Centralny Ośrodek Informatyki Górnictwa S.A. poinformował o skorygowaniu założeń systemu w powyższym zakresie. Sprawozdanie Rb-27S za 2015 rok zostało już sporządzone w sposób prawidłowy.

Pracownik realizujący zadania będącymi przedmiotem wniosku został pouczony o konieczności stosowania odpowiednich przepisów podczas realizacji zadań, w tym podczas wykonywania czynności sprawozdawczych. Dodatkowo Naczelnik Wydziału Księgowości wydał

polecenie służbowe skierowane do pracowników sporządzających, weryfikujących dowody finansowo-księgowe, prowadzących ewidencję księgową oraz wykonujących czynności sprawozdawcze nakazujące stosowanie odpowiednich przepisów prawa (UM.304688.2016).

#### **8. Wniosek nr 9**

Pismem nr UM.290652.2016 wniosłem zastrzeżenia do treści tego wniosku.

#### **9. Wniosek nr 10**

W dniu 12.05.2016 r. wysłano do wydziałów Urzędu realizujących zadania inwestycyjne korespondencję nr UM.294329.2016 przypominającą o obowiązku prowadzenia ewidencji poniesionych nakładów inwestycyjnych oraz terminowego przygotowania i przekazywania dokumentów do wydziałów odpowiedzialnych za prowadzenie ewidencji, w celu bieżącego ujmowania w księgach rachunkowych operacji gospodarczych dotyczących środków trwałych, zgodnie z zarządzeniem organizacyjnym nr 78/12 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 15 grudnia 2012 r. w sprawie zasad użytkowania oraz zarządzania majątkiem trwałym miasta Gliwice.

#### **10. Wniosek nr 11**

Naczelnik Biura Prezydenta i Rady Miasta omówił przedmiot wniosku pokontrolnego z osobami realizującymi zadania będące jego przedmiotem. Pracownicy zostali pouczeni o konieczności przeprowadzania pogłębionej analizy i stosowania obowiązującej klasyfikacji wydatków przy sporządzaniu projektów planów finansowych.

#### **11. Wniosek nr 12**

Naczelnik Wydziału Księgowości wydał polecenie służbowe skierowane do pracowników sporządzających, weryfikujących dowody finansowo-księgowe, prowadzących ewidencję księgową oraz wykonujących czynności sprawozdawcze nakazujące stosowanie odpowiednich przepisów prawa (UM.304688.2016). Kierownik Referatu Dochodów Niepodatkowych w rozmowie z Naczelnikiem Wydziału został zobowiązany do monitorowania realizacji polecenia przez podległych pracowników.

Informuję również, iż Wydział Księgowości podjął działania mające na celu przeprowadzenie weryfikacji zapisów dokonywanych na koncie 221 w zakresie należności z tytułu usunięcia z drogi, przechowywania i oszacowania wartości pojazdu. W tym celu 3.03.2016 r. do Wydziału Komunikacji przekazany został raport zestawiający salda zaległości i nadpłat, które figurują na poszczególnych kontrahentach w księgach rachunkowych (UM.137001.2016). Raport został sporządzony na ostatni dzień roku 2015. W odpowiedzi Wydział Komunikacji dokonał weryfikacji sald kontrahentów, co zostało potwierdzone stosowną korespondencją (UM.141144.2016). Powyższe działania będą kontynuowane cyklicznie.

Dodatkowo w wyniku przeprowadzonej kontroli dokonano zmian w sposobie realizacji zadań związanych z zarządzaniem budżetem i szeroko rozumianą gospodarką finansową Wydziału Komunikacji wskazując osobę odpowiedzialną za wykonywanie operacji

finansowych, analizę i bieżącą weryfikację sald zaległości i nadpłat. Zobowiązano również do współpracy z ww. osobą pracowników merytorycznych wydziału, których zadania związane są z wydatkowaniem środków finansowych

#### **12. Wniosek nr 13**

Informuję, że zarządzeniem organizacyjnym nr 23/16 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 25 lutego 2016 r. w sprawie zmiany zarządzenia organizacyjnego 88/07 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 30 października 2007 r. w sprawie sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Miejskim w Gliwicach zostały wprowadzone zapisy zobowiązujące wydziały merytoryczne do niezwłocznego dokonywania korekt sprawozdania „ZAA - sprawozdanie z zaangażowania wydatków wydziałów” w przypadku stwierdzenia błędu w uprzednio złożonym sprawozdaniu albo uznaniu przez wydział merytoryczny konieczności złożenia korekty. W szczególności zobowiązano Wydział Kadr, Szkoleń i Płac do przekazania informacji dotyczącej dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z jego pochodnymi i za rok 2015 dokonano na koncie pozabilansowym 999 stosownych zapisów księgowych.

Ponadto korespondencją nr UM.125176.2016 skierowaną do wszystkich naczelników wydziałów Urzędu zwrócono uwagę na konieczność podejmowania stosownych działań, dotyczących ewidencji zaangażowania lat przyszłych, co uregulowano w wyżej wymienionym zarządzeniu organizacyjnym Prezydenta Miasta Gliwice.

Pracownikom prowadzącym ewidencję księgową zaangażowania na koncie 999 przypominano o konieczności stosowania w tym zakresie odpowiednich przepisów, kierując w tej sprawie polecenie służbowe (UM.304688.2016).

#### **13. Wniosek nr 14**

Pismem nr UM.290652.2016 wniosłem zastrzeżenia do treści tego wniosku.

Z poważaniem

Z up. Prezydenta Miasta  
Zastępcą Prezydenta Miasta

Piotr Wieczorek

Dyrektor  
Urzędu Miejskiego w Gliwicach

2016 05. 25 Katarzyna Spiewok

Naczelnik Biura  
Zarządzania Płynnością Finansową  
Tartan. 15.05.16  
Marta Tartanus-Oryszczak

Skarbnik Miasta  
Ryszard Reszke

Handwritten text, possibly a signature or name, located in the lower-left quadrant of the page.

Handwritten text, possibly a signature or name, located in the lower-center of the page.

Handwritten text, possibly a signature or name, located in the lower-right quadrant of the page.