

Prezydent Miasta Gliwice

KAW.0914 – 1 - 2/07
2008-049457

Gliwice, dnia 24 styczeń 2008 r.

Prezydent Miasta
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 (32) 230-6951
Fax +48 (32) 231-2725
pm@um.gliwice.pl

Pani

mgr Brygida Jankowska

Dyrektor Ośrodka Pomocy

Spółecznej

ul. Górnych Wałów 9

w Gliwicach

Urząd Miejski
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 (32) 231-3041
Fax +48 (32) 231-2725
Biuro Obsługi Interesantów
+48 (32) 239-1165
+48 (32) 239-1254

www.um.gliwice.pl

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 23 do 31 sierpnia 2007 r. w **Ośrodku Pomocy Społecznej** w Gliwicach przez pracowników wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach na podstawie zarządzenia Prezydenta Miasta nr KAW.0914-1-2/07.

Kontrola prowadzona była jako kontrola dokumentalna i weryfikacyjna. Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 8 stycznia 2008 r.

Temat kontroli

Realizacja wybranych zaleceń pokontrolnych.

Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

W wyniku przeprowadzonej kontroli realizacji zaleceń pokontrolnych sprawdzono stopień realizacji 12 zaleceń pokontrolnych z 20 zaleceń wydanych przez Prezydenta Miasta Gliwice (co stanowi 60 % ogółu wydanych zaleceń).

W wyniku kontroli ustalono, że:

- jednostka zrealizowała i realizuje 7 zaleceń pokontrolnych, co stanowi 58,33 % zaleceń objętych kontrolą oraz 35 % ogółu zaleceń,

**Wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli nr KAW.0914-1-2/07
w Ośrodku Pomocy Społecznej w Gliwicach**

- jednostka zrealizowała z uwagami 1 zalecenie pokontrolne, co stanowi 8,33 % zaleceń objętych kontrolą oraz 5 % ogółu zaleceń,
- jednostka zrealizowała nie w pełni 3 zalecenia pokontrolne, co stanowi 25 % zaleceń objętych kontrolą oraz 15 % ogółu zaleceń,
- jednostka nie zrealizowała 1 zalecenia pokontrolnego, co stanowi 8,33 % zaleceń objętych kontrolą oraz 5 % ogółu zaleceń.

Z uwagi na niżej opisane uchybienia i nieprawidłowości poprawy wymaga:

- sposób pobierania i rozliczania zaliczek,
- terminowość regulowania zobowiązań,
- klasyfikowanie wydatków do poszczególnych podziałek klasyfikacji budżetowej,
- sposób udzielania zamówień publicznych.

Wnioski i zalecenia.

Poniżej przedstawiam poszczególne uchybienia i nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli, wskazując zarazem wnioski i zalecenia zmierzające do ich usunięcia lub eliminacji w przyszłości.

1. *Przypadki braku wskazania podstawy prawnej dokonania wydatku, co narusza polecenie służbowe nr 3/05 Prezydenta Miasta z dnia 14 marca 2005 r.*

Zalecenie nr 1

Nie dopuszczać do ww. uchybień.

2. *Przypadki udzielania zaliczek przed rozliczeniem poprzednio wypłaconej zaliczki, co narusza zasady określone w uchwale nr 3347/02 Zarządu Miasta z dnia 9 lipca 2002 r. w sprawie: wprowadzenia „Wytycznych w sprawie stosowania jednolitych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości” oraz „Zasad gospodarki finansowej” w jednostkach organizacyjnych Miasta Gliwice na prawach powiatu.*

Zalecenie nr 2

Przestrzegać ww. przepisów oraz przyjętych przez jednostkę zasad.

3. *Przypadki klasyfikowania wydatków budżetowych do niewłaściwych paragrafów klasyfikacji budżetowej.*

Zalecenie nr 3

**Wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli nr KAW.0914-1-2/07
w Ośrodku Pomocy Społecznej w Gliwicach**

Wydatki klasyfikować zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z r. 2006 nr 107 poz. 726 z późn. zm.).

4. Uchybienia i nieprawidłowości w zakresie udzielania zamówień publicznych:

- a) przypadki żądania w specyfikacji istotnych warunków zamówienia dokumentów które nie są wyszczególnione w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 maja 2006 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy oraz form w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. z 2006 r. nr 87 poz. 605),*
- b) przypadek zaniechania odrzucenia oferty sprzecznej z ustawą, co stanowi naruszenie art. 89 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych nie mających jednak wpływu na wynik postępowania.*

Zalecenie nr 4

Przy udzielaniu zamówień publicznych należy przestrzegać przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych (jt. Dz. U. z 2007 r. nr 223 poz. 1655) i przepisów wykonawczych wydanych na jej podstawie, ze szczególnym uwzględnieniem wyżej wskazanych zagadnień.

- 5. Na 90 skontrolowanych płatności zrealizowanych w 2007 r. w 7 przypadkach stanowiących 0,33 % wartości wydatków objętych kontrolą nie dochowano ustalonego terminu płatności. Powyższe dot. zobowiązań z tyt. opłat za posiłki dla dzieci, przyłączenia do sieci, zakupu notebooka na ogólną kwotę 15.566,00 zł. Powyższe narusza przepisy art. 35 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z r. 2005 nr 249 poz. 2104 z późn. zm.). W objętej kontrolą dokumentacji nie stwierdzono zapłaty odsetek za nieterminowe regulowanie zobowiązań (§ 4580).*

Zalecenie nr 5

Bezwzględnie przestrzegać wymaganych terminów płatności.

- 6. Na 90 skontrolowanych płatności zrealizowanych w 2007 r. w 26 przypadkach uregulowano zobowiązania na więcej niż 1 dzień przed ustalonym terminem płatności co narusza wytyczne organu prowadzącego z dnia 21 grudnia 2006r.*

**Wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli nr KAW.0914-1-2/07
w Ośrodku Pomocy Społecznej w Gliwicach**

Zalecenie nr 6

Przestrzegać wytycznych organu prowadzącego w sprawie terminów regulowania zobowiązań.

Sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć do wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach, **w terminie 30 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