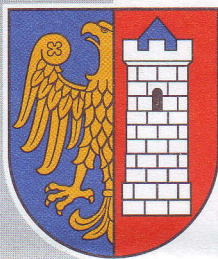


# Prezydent Miasta Gliwice



KAW.09145-96/08  
2008-663632

Gliwice, dnia 2008 -11- 19

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

M2007.0911/4-1/08

Pani

**mgr Agnieszka Goleń**

Dyrektor

Miejskiego Zespołu ds.Orzekania

o Niepełnosprawności

w Gliwicach

ul. Bojkowska 20

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 27 do 29 października 2008 r. w **Miejskim Zespole ds. Orzekania o Niepełnosprawności** w Gliwicach przez pracowników wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach, w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta Gliwice nr KAW.09145-96/08 z dnia 30 września 2008 r.

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 3 listopada 2008 r.

### Przedmiot kontroli

Kontrola dotyczyła przestrzegania realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w 2008 r., w tym zgodności dokonywanych wydatków z planem finansowym.

### Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

Wydatki objęte kontrolą były celowe z punktu widzenia funkcjonowania jednostki. Wydatkowanie w jednostce w 2008 r. środków odbywało się zgodnie z obowiązującymi procedurami poza jednym przypadkiem zakwalifikowania dowodu księgowego do ksiąg rachunkowych przed dokonaniem kontroli wewnętrznej.

Ponadto w trakcie kontroli stwierdzono przypadki dokonywania płatności przed jak i po terminie płatności.

Urząd Miejski  
w Gliwicach  
posiada systemy:

zarządzania jakością  
wg ISO 9001

zarządzania BHP  
wg PN-N-18001

zarządzania  
środowiskowego  
wg ISO 14001

**Wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli nr KAW.09145-96/08  
w Miejskim Zespole ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Gliwicach**

---

**Wnioski i zalecenia**

1. *Na 57 objętych kontrolą wydatków, w 1 przypadku na kwotę 793,00 zł dotyczącym naprawy drukarki z wymianą części dokonano wydatkowania środków na dwa dni przed wyznaczonym terminem zapłaty, a w 3 przypadkach na łączną kwotę 1.221,52 zł dotyczących usług telefonicznych oraz umów dot. wydawania orzeczeń lekarskich, zobowiązanie uregulowano po wymaganym terminie płatności. Dostawcy nie naliczyli odsetek od nieterminowych płatności.*

**Zalecenie nr 1**

Zobowiązania regulować zgodnie z 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.) oraz z zarządzeniem organizacyjnym nr 86/07 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 22 października 2007 r. w sprawie planowania i realizacji harmonogramu dochodów i wydatków.

2. *Na 57 objętych kontrolą wydatków w 1 przypadku zakwalifikowanie dowodu księgowego do ksiąg rachunkowych przed dokonaniem kontroli wewnętrznej w jednostce.*

**Zalecenie nr 2**

Do ksiąg rachunkowych kwalifikować dowody księgowe poddane kontroli wewnętrznej zgodnie z procedurami wewnętrznymi.

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  
*F. Karasiński*  
Anarzel Karasiński