

Prezydent Miasta Gliwice

KAW.0914 – 3 - 47/07
2007- 539156

Gliwice, dnia 22 październik 2007 r.

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

Pani
Inż. Elżbieta Tomaszewska
Dyrektor Zarządu Dróg Miejskich
ul. Bolesława Śmiałego 2B
w Gliwicach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 23 do 30 sierpnia 2007 r. w Zarządzie Dróg Miejskich w Gliwicach przez pracowników wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach na podstawie zarządzenia Prezydenta Miasta nr KAW.0914 – 3 – 47/07.

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

Kontrola prowadzona była jako kontrola dokumentalna i wrywkowa. Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 27 września 2007 r.

Temat kontroli

Zgodności sporządzanych w 2006 r. sprawozdań budżetowych z ewidencją księgową oraz planami finansowymi w zakresie dokonywanych wydatków i gromadzonych środków publicznych oraz przestrzegania realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w 2007 r. w tym zgodność dokonywanych wydatków z planem finansowym.

Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

Poprawy nie wymaga:

- objęty kontrolą obszar sprawozdawczości,
- przestrzeganie realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków,
- przestrzeganie planów finansowych w zakresie dokonywanych wydatków.

Wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli KAW.0914-3-47/07 w Zarządzie Dróg Miejskich w Gliwicach

Z uwagi na niżej opisane uchybienia i nieprawidłowości poprawy wymaga:

- sposób prowadzenia postępowań o zamówienia publiczne,
- skuteczność i efektywność kontroli wewnętrznej,
- sposób zawierania umów cywilno-prawnych.

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. Uchybienia i nieprawidłowości w zakresie udzielania zamówień publicznych:

- a) *zaniechanie wdrożenia procedury określonej w art. 26 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych w odniesieniu do wykonawcy, który nie dołączył do oferty dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu,*
- b) *żądanie w specyfikacji istotnych warunków zamówienia dokumentów, które nie są wyszczególnione w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 maja 2006 roku 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),*
- c) *brak w dokumentacji przetargowej potwierdzenia w formie aktualnego wydruku opublikowania treści ogłoszeń o zamówieniu i wyborze oferty, a także zawarciu umowy na stronie internetowej zamawiającego.*

Zalecenie 1

Przy udzielaniu zamówień publicznych należy przestrzegać przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych (j.t .Dz.U .z 2006 r nr 164.,poz 1163 z późn. zm.) i przepisów wykonawczych wydanych na jej podstawie, ze szczególnym uwzględnieniem wyżej wskazanych zagadnień.

2. Przypadki braku w treści zawartych umów określenia:

- *terminu rozpoczęcia zlecenia,*
- *jednoznacznego określenia sposobu wypłaty wynagrodzenia,*
- *terminu płatności,*

**Wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli KAW.0914-3-47/07
w Zarządzie Dróg Miejskich w Gliwicach**

- sposobu postępowania gdy termin płatności określony przez kontrahenta na fakturze jest niezgodny z terminem określonym w umowie.

Zalecenie 2

Prowadzić skuteczną kontrolę formalną treści zawartej umowy przed jej podpisaniem. W treści umów zamieszczać wszystkie istotne informacje mogące mieć wpływ na wypłatę wynagrodzenia.

3. *Uchybienia w zakresie kontroli wewnętrznej:*

- przypadki braku potwierdzenia przeprowadzenia przez głównego księgowego kontroli o której mowa w art. 45 ust. 1 pkt 3 i 4 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. poprzez złożenie kontrasygnaty na umowie,
- w 2 przypadkach faktury za udział w szkoleniu na ogólną kwotę 2.190,00 nie były sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym,
- powoływanie się w opisie faktur na niewłaściwe numery umów dotyczących bieżącego utrzymania dróg oraz sygnalizacji świetlnej,

Zalecenie nr 3

Nie dopuszczać do ww. uchybień w przyszłości.

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