

Prezydent Miasta Gliwice

KAW.09145- 72/08
2008-514702

Gliwice, dnia 10 wrzesień 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
inż. Elżbieta Tomaszewska
Dyrektor Zarządu Dróg Miejskich
w Gliwicach
ul. Bolesława Śmiałego 2 B.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 28 lipca do 1 sierpnia 2008 r. w **Zarządzie Dróg Miejskich** w Gliwicach przez pracowników wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta nr KAW.09145- 72/08 z dnia 25 czerwca 2008 r.

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 20 sierpnia 2008 r.

Przedmiot kontroli

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

Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

Objęte kontrolą wydatki były celowe z punktu widzenia funkcjonowania jednostki. W związku z powyższym ww. obszar funkcjonowania jednostki nie wymaga poprawy.

W trakcie kontroli ujawniono:

- nieterminowe regulowanie zobowiązań,
- zakwalifikowanie wydatku do niewłaściwego paragrafu,
- przypadki wydatkowania środków z naruszeniem obowiązujących w jednostce zasad.

W związku z powyższym funkcjonowanie ww. obszarów wymaga poprawy.

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

Wnioski i zalecenia.

1. *Na 53 skontrolowane płatności w 5 przypadkach dotyczących bieżącego utrzymania oznakowania i sygnalizacji świetlnych, szkolenia pracowników oraz zakupu publikacji książkowych, zobowiązania uregulowano po ustalonym terminie płatności. Łączna kwota nieterminowo zrealizowanych zobowiązań wynosi 190.070,76 zł. Powyższe narusza zasady określone w 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.). Kontrahent nie naliczył karnych odsetek z tytułu opóźnienia w zapłacie.*

Zalecenie nr 1

Bezwzględnie przestrzegać wymaganych terminów płatności.

2. *Przypadek zakwalifikowania wydatku do niewłaściwego paragrafu klasyfikacji budżetowej.*

Zalecenie nr 2

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

3. *Przypadek braku dekretacji dokumentu ustalającej pracownika merytorycznie odpowiedzialnego za jego realizację; powyższe jest niezgodne z uregulowaniami wynikającymi z obowiązującej w ZDM Instrukcji Sporządzania Obiegu i Kontroli Dokumentów.*

Zalecenie nr 3

Przestrzegać obowiązujących w jednostce procedur.

4. *Niezgodne z zasadami wynikającymi z obowiązujących w jednostce Standardów Kontroli Wewnętrznej oraz Instrukcji Sporządzania, Obiegu i Kontroli Dokumentów przeprowadzenie kontroli merytorycznej dowodów księgowych przez pracownika nie posiadającego wymaganego upoważnienia do dokonywanych czynności.*

Wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli nr KAW.09145-72/08
W Zarządzie Dróg Miejskich w Gliwicach

Z uwagi na wniesione oświadczenie kierownika jednostki dotyczące uzupełnienia brakującego upoważnienia, odstępuję od wydania zalecenia w tym zakresie.

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.

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