

Prezydent Miasta Gliwice

KAW-09145/102/09

Gliwice, 05 styczeń 2010 r.

Pani

inż. Elżbieta Tomaszewska

Dyrektor Zarządu Dróg Miejskich

w Gliwicach

ul. B. Śmiałego 2B

nr kor. UM-454538/2009



Prezydent Miasta
Urząd Miejski
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 032 230-6951
Fax +48 032 231-2725
pm@um.gliwice.pl

W odpowiedzi na pismo proszę powołać się na nr sprawy: KAW-09145/102/09

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Urząd Miejski
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 032 231-3041
Fax +48 032 231-2725
Biuro Obsługi
Interesantów
+48 032 239-1165
+48 032 239-1254
www.um.gliwice.pl

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 16 do 24 listopada 2009 r. **w Zarządzie Dróg Miejskich** w Gliwicach przez pracownika Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach w ramach zarządzenia Prezydenta Miasta nr **KAW. 09145-102/09** z dnia 12 listopada 2009 r.

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 14 grudnia 2009 r.

Przedmiot kontroli

Kontrola dotyczyła przestrzegania realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w roku 2009 w tym zgodności dokonywanych wydatków z planem finansowym, obowiązującymi przepisami i zawartymi umowami.

Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

Wydatki objęte kontrolą były:

- ponoszone na cele i w wysokościach określonych planem finansowym,
- dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami i zawartymi umowami,
- dokonywane w sposób celowy i oszczędny poza przypadkami opłacania składki członkowskiej pracowników w samorządach zawodowych ,

- dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- objęte wewnętrzną kontrolą finansową.

Obszary wymagające poprawy zostały opisane w dalszej części wystąpienia pokontrolnego.

Wnioski i zalecenia.

1. *Finansowanie pracownikom w ramach § 4430 wydatków z tytułu obligatoryjnej składki członkowskiej Polskiej Izby Inżynierów Budownictwa dotyczącej ważności uprawnień budowlanych, co narusza zasady określone w art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 30-06-2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. nr 249, poz. 2104 z późn.zm.), ponieważ ww. składka członkowska jest obowiązkiem organizacyjnym członka i wyłącznie jego zobowiązaniem cywilnoprawnym wobec Izby (art. 41 ustawy o samorządach zawodowych architektów, inżynierów budownictwa oraz urbanistów z dnia 15 grudnia 2000 r. - Dz. U. z 2001 r., nr 5, poz.42).*

Zalecenie nr 1

Zaprzestać opłacania ww. składki z ww. paragrafu.

2. *Przypadki nieprzestrzegania treści zawartych umów z uwagi na brak m.in:*
 - a) *zleceń dotyczących bieżącego utrzymania oznakowania poziomego i pionowego dróg publicznych na terenie miasta Gliwice (interwencje Centrum Ratownictwa),*
 - b) *zleceń dotyczących utrzymania zieleni w pasach drogowych na terenie miasta Gliwice,*
 - c) *raportów dobowych z akcji odśnieżania*

Zalecenie nr 2

Zobowiązać pracowników do

- przestrzegania ustalonych umowami zasad zlecenia prac,
- egzekwowania od wykonawców dostarczania wszystkich informacji wymaganych zapisami umowy.

3. *W umowie na sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracownikami jednostki nie określono obowiązków zlecniodawcy wobec zleceniobiorcy dotyczących:*

- b) *przekazywania informacji o występowaniu czynników szkodliwych dla zdrowia lub warunków uciążliwych wraz z aktualnymi wynikami badań i pomiarów tych czynników,*
 - c) *zapewnienia udziału w komisji bezpieczeństwa i higieny pracy działającej na terenie zakładu pracy,*
 - d) *udostępniania dokumentacji wyników kontroli warunków pracy, w części odnoszącej się do ochrony zdrowia,*
 - e) *zapewnienia możliwości przeglądu stanowisk pracy w celu dokonania oceny warunków pracy*
- co wymagane jest przez art.12 ustawy z dnia 27 czerwca 1997 r. o służbie medycyny pracy (jt.Dz.U. z r. 2004, nr 125, poz.1317 z późn.zm.).*

Zalecenie nr 3

Dokonać zmian w ww. umowie zgodnie z wymogami ustawy o służbie medycyny pracy.

4. *Przypadki rozbieżności pomiędzy terminem wymagalności zobowiązań określonym przez kontrahenta na fakturze, a terminem określonym w umowie. Jednostka regulowała zobowiązania w terminie płatności określonym w umowie bez wystawienia noty korygującej, o której mowa w przepisach rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zwrotu podatku niektórym podatnikom, wystawiania faktur, sposobu ich przechowywania oraz listy towarów i usług, do których nie mają zastosowania zwolnienia od podatku od towarów i usług z dnia 28 listopada 2008 r. (Dz.U. z 2008 r., nr 212, poz. 1337).*

Zalecenie nr 4

W umowach zawieranych przez jednostkę wprowadzać w formie pisemnej zapis, iż „Nie stanowi zmiany umowy przyjęcie przez ZDM dokumentów księgowych (np. faktur, rachunków, not odsetkowych) związanych z realizacją niniejszej umowy, zawierających dane odnośnie terminu płatności niezgodne z treścią zawartej umowy”.

Faktury zawierające pomyłki dotyczące jakiegokolwiek pozycji faktury korygować w sposób określony w ww. przepisach.

Sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć do wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach, **w terminie 14 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