

Pan
Piotr Warchlewski
Dyrektor
Publicznego Gimnazjum Nr 1
im. Tadeusza Kościuszki
w Zduńskiej Woli

AK.1711.3.2012

data: 2 kwietnia 2012 roku

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

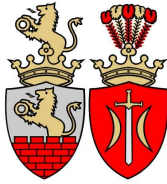
Na podstawie Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) oraz Zarządzenia Nr 97/12 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 27 lutego 2012 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Publicznym Gimnazjum Nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Zduńskiej Woli, w dniach 7 – 14 marca 2012 roku Inspektor ds. kontroli w Urzędzie Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2011 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 3/AK/PP/12 podpisanym w dniu 27 marca 2012 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia pozytywnie funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości, tym nie mniej występują drobne niedomagania, które wymagają działań naprawczych, tj.:

1. W Publicznym Gimnazjum Nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Zduńskiej Woli obowiązują regulacje wewnętrzne normujące procesy zachodzące w ramach polityki rachunkowości. Jedną z nich jest Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości do 14 000,00 euro, który swoimi zapisami obejmuje wydatki w przedziale 2 000,00 – 14 000,00 euro. Biorąc pod uwagę obowiązujący kurs euro, omawiany Regulamin nie przewiduje ścieżki postępowania dla zamówień publicznych udzielanych poniżej 8 039,20zł. Ponadto Dyrektor Gimnazjum wyznaczył jako osobę sprawującą nadzór nad realizacją zamówień publicznych księgową Publicznego Gimnazjum Nr 1. Powyższe delegowanie uprawnień jest nieprawidłowe, gdyż struktura organizacyjna szkoły nie przewiduje stanowiska księgowej (brak jest takiego etatu), a ponadto służby księgowe nie powinny brać udziału w procesie udzielania zamówień jako osoby spełniające funkcje nadzorcze nad przebiegiem realizacji zamówienia.

PREZYDENT MIASTA



ZDUŃSKA WOLA

W związku z powyższym procedury dotyczące realizacji zamówień publicznych o wartości do 14 000,00 euro wymagają weryfikacji.

2. Zasady wypłacania dodatkowego wynagrodzenia rocznego zostały określone w Regulaminie podziału wynagrodzenia rocznego. W związku z koniecznością wprowadzenia do Regulaminu nowych podstaw prawnych, Dyrektor odpowiednim Zarządzeniem zaktualizował omawianą regulację, przy czym w treści ww. Zarządzenia wskazał, iż aktualizacja dotyczy Regulaminu dodatkowego wynagrodzenia rocznego. Ponadto w preambule Regulaminu podziału wynagrodzenia rocznego wskazano, iż regulamin opracowano w celu zainteresowania pracownika w poprawie jakości pracy i podniesienia dyscypliny pracy. Z racji przedmiotu, którego Regulamin dotyczy, zapis taki jest niezasadny, gdyż Regulamin dodatkowego wynagrodzenia rocznego określa zasady nabywania prawa do tego wynagrodzenia i jego wysokość.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Prezydent Miasta Zduńska Wola wnosi o:

- dokonanie weryfikacji zapisów Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości do 14 000,00 euro pod kątem przyjętych założeń oraz wskazania właściwej osoby nadzorującej prowadzenie procesu udzielania zamówienia publicznego,
- dokonanie weryfikacji poprawności zapisów dokumentu dotyczącego zasad przyznawania dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie do 25 kwietnia 2012 roku, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne otrzymują:

1. Dyrektor Publicznego Gimnazjum Nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Zduńskiej Woli,
2. Biuro Edukacji Urzędu Miasta Zduńska Wola,
3. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Nadzór nad przebiegiem wykonania wniosków pokontrolnych sprawuje Dyrektor Biura Edukacji Urzędu Miasta Zduńska Wola.