



Pani
Renata Wągrowaska
Dyrektor
Publicznego Przedszkola Nr 11
w Zduńskiej Woli

AK.1711.10.2015

data: 19 czerwca 2015 roku

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późniejszymi zmianami), Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późniejszymi zmianami) oraz Zarządzenia nr 189/15 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 29 maja 2015 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Publicznym Przedszkolu Nr 11 w Zduńskiej Woli, w dniach od 2 do 10 czerwca 2015 roku, z przerwą w dniach od 4 do 8 czerwca 2015 roku, Inspektor ds. kontroli w Urzędzie Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2014 roku wraz z oceną wykonania zaleceń pokontrolnych.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 10/AK/PP/15 podpisanym w dniu 12 czerwca 2015 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia pozytywnie funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości, jednakże zwraca uwagę na niedomagania, w stosunku do których należy podjąć działania naprawcze, tj.:

1. W Publicznym Przedszkolu Nr 11 obowiązują zarządzenia Dyrektora placówki wprowadzane często bez zachowania podstawowych zasad legislacyjnych, np. brak informacji o wygaśnięciu nieaktualnego aktu.
2. W Publicznym Przedszkolu Nr 11 obowiązuje Regulamin udzielania zamówień publicznych. Treść dokumentu jest niedostosowana do aktualnych przepisów prawa (wartość progu stosowania ustawy).
3. Publiczne Przedszkole Nr 11 dokonuje wydatków z zakresu wykonanych usług na podstawie zawartych umów. W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż umowa dotycząca kontroli przewodów kominowych oraz czyszczenia przewodów wentylacyjnych została zawarta na czas nieokreślony. Mając na uwadze zapisy art. 142 ust. 1 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.) umowę zawiera się na czas oznaczony, chyba że jej

przedmiotem są dostawy wskazane w art. 143 ustawy. W przypadku ww. umowy art. 143 nie ma zastosowania.

4. Zgodnie z regulacjami wewnętrznymi obowiązującymi w Publicznym Przedszkolu Nr 11 w Zduńskiej Woli, wszystkie faktury / rachunki dotyczące zakupów są opisywane i podpisywane pod względem merytorycznym przez Dyrektora placówki bądź osobę przez niego upoważnioną. W 2014 roku Dyrektor placówki p. Renata Wągrowaska brała udział w szkoleniu „Innowacyjna Edukacja 2014”. Faktura dokumentująca to zdarzenie została opisana i podpisana pod względem merytorycznym przez Dyrektora placówki. Mając na uwadze dobrą praktykę oraz zachowanie przejrzystości i bezstronności dokonywanej kontroli, dokumenty dotyczące bezpośrednio Dyrektora, winny być sprawdzane pod względem merytorycznym przez osobę przez niego upoważnioną, zgodnie z obowiązującym w placówce „Imiennym wykazem osób upoważnionych do dokonywania czynności określonych w Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych”.

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

- dokonanie przeglądu unormowań wewnętrznych obowiązujących w placówce pod względem legislacyjnym;
- zweryfikowanie zapisów regulacji wewnętrznych pod kątem dostosowania ich treści do obowiązujących przepisów prawnych z uwzględnieniem ich dostosowania do środowiska wewnętrznego funkcjonującego w placówce (Regulaminu udzielania zamówień publicznych);
- przestrzeganie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych przy zawieraniu umów z dostawcami;
- przeprowadzanie kontroli merytorycznej faktur/rachunków dokumentujących udział w szkoleniach Dyrektora Przedszkola przez inną osobę do tego upoważnioną zgodnie z „Imiennym wykazem osób upoważnionych do dokonywania czynności określonych w instrukcji Publicznego Przedszkola Nr 11”.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do dnia 6 lipca 2015 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 Przedszkola Nr 11 w Zduńskiej Woli,
2. Biuro Edukacji, Kultury, Sportu i Promocji Urzędu Miasta Zduńska Wola,
3. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Nadzór nad przebiegiem wykonania wniosków pokontrolnych sprawuje Dyrektor Biura Edukacji, Kultury, Sportu i Promocji Urzędu Miasta Zduńska Wola.

PREZYDENT MIASTA



Piotr Niedźwiecki