

Pan  
Janusz Derdak  
Dyrektor  
Publicznego Gimnazjum Nr 5  
w Zduńskiej Woli

AK.1711.4.2016

data: 22 marca 2016 roku

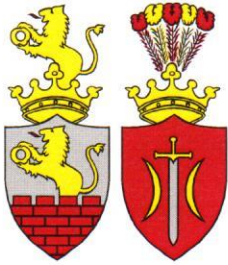
### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 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 33/16 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 23 lutego 2016 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Publicznym Gimnazjum Nr 5 w Zduńskiej Woli, w dniach od 25 lutego do 2 marca 2016 r. z przerwą w dniu 26 lutego 2016 roku, Inspektor ds. kontroli w Urzędzie Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2015 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 4/AK/PP/16 podpisanym w dniu 14 marca 2016 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości jako prawidłowe, aczkolwiek obciążone nielicznymi niedomaganiem, które wymagają działań naprawczych, tj.:

1. Publiczne Gimnazjum Nr 5 realizuje wydatki z zakresu usług na podstawie podpisanych umów. W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż umowa na wywóz odpadów komunalnych została podpisana na czas nieokreślony. Mając na uwadze zapisy art. 142 ust. 1 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164) umowę zawiera się na czas oznaczony chyba, że jej przedmiotem są dostawy wskazane w art. 143 ustawy. W przypadku zawartej umowy przez Publiczne Gimnazjum Nr 5, art. 143 nie ma zastosowania.
2. W wyniku badania prawidłowości naliczania wynagrodzeń nauczycieli za wybrany miesiąc, stwierdzono, iż w angażach przyznających dodatki do wynagrodzenia (motywacyjny i wychowawczy) Dyrektor Gimnazjum powołuje się na niezaktualizowane podstawy prawne.



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

- 1) przestrzeganie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych przy zawieraniu umów z dostawcami,
- 2) dokonanie przeglądu druków sporządzanych angaży w kontekście prawidłowości zapisanych w nich podstaw prawnych.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie do 8 kwietnia 2016 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 5 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