

Pani
Anna Krupowicz
Dyrektor
Gimnazjum nr 18
im. Armii Krajowej
ul. Kłodnicka 36
54 - 207 Wrocław

Wrocław, 11 kwietnia 2007

BKN.II.0912-30/2007

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w marcu br. kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych i kadrowo-płacowych za rok szkolny 2005/2006 oraz finansowo-księgowych za 2006 rok. Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego jeden egzemplarz pozostawiono Pani Dyrektor.

Podczas kontroli stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości przy realizacji wymienionych zadań:

I. Uchybienia, które usunięto w czasie kontroli:

1. Opracowano w formie pisemnej regulamin nagród dla pracowników administracji i obsługi sankcjonujący stosowane w gimnazjum kryteria ich udzielania (Zarządzenie Dyrektora Gimnazjum z 23 marca 2007 roku).

II. Pozostałe uchybienia i nieprawidłowości:

1. Wystawianie faktur za wynajem pomieszczeń niezgodnie z treścią zawartej umowy (w zakresie obowiązującego terminu płatności), co świadczy o braku przestrzegania procedur w tym zakresie, wymaganych postanowieniami art. 47 ust. 2 pkt 2 i 3 ustawy z 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. nr 249 poz. 2104 ze zm.).

Wrocław, 11 kwietnia 2007 r.
Michał Malickiewicz
Dyrektor
Biuro Kontroli

2. Sporządzanie raportów kasowych z naruszeniem obowiązujących w tym zakresie przepisów:

- ewidencjonowanie rozchodu gotówki w kasie pod datą dokumentu źródłowego zamiast wg faktycznej daty wypłaty co jest niezgodne z art.24 ust. 5 pkt. 3 ustawy o rachunkowości, który zobowiązuje do ujęcia wpłat i wypłat gotówką w tym samym dniu, w którym zostały dokonane,
- dokumentowanie zapisów bez zachowania porządku chronologicznego wymaganego w art. 24 ust. 4 pkt.2 ustawy o rachunkowości,
- nieprawidłowe ustalanie okresów objętych raportem kasowym (bez zachowania ciągłości okresów i sald) wbrew regułom zakładowej instrukcji kasowej, a tym samym naruszenie postanowień art. 47 cytowanej ustawy z o finansach publicznych, który nakłada obowiązek kontroli finansowej w procesie wydatkowania środków publicznych i zobowiązuje do przestrzegania ustalonych procedur(instrukcji kasowej) w tym zakresie ust. 2 pkt3 tego artykułu,
- brak ujęcia w zapisach „wniosków o zaliczkę” i „rozliczenia zaliczki” pomimo ich włączenia do dokumentów księgowych (rozliczenie gotówki na podstawie załączonych do rozliczenia dokumentów źródłowych) niezgodnie z zasadami załącznika nr 2 do rozporządzenia Ministra Finansów z 28 lipca 2006 roku, w sprawie planów kont.... (Dz. U. nr 142 poz.1020) który zobowiązuje do prowadzenia ewidencji szczegółowej do konta 101 – kasa, umożliwiającej ustalenie gotówki powierzonej poszczególnym osobom.

3. Brak aktualnego przeglądu instalacji odgromowej na segmencie C budynku oraz na bloku sportowym, wymaganego w art. 62 ust.1 pkt.2 prawa budowlanego (tekst jednolity Dz. U. nr 207 poz.2016 ze zm.).

4. Udzielenie zamówienia publicznego, w trybie przetargu nieograniczonego, na wymianę wykładziny PCV o wartości do 60.000 Euro z naruszeniem przepisów ustawy z 29 stycznia 2004 roku - prawo zamówień publicznych (Dz. U. nr 19 poz. 177 ze zm.) w zakresie:

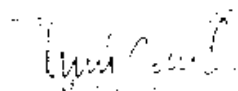
- nieprawidłowego określenia terminu związania ofertą, określonego w art. 85 ustawy,
- niepotwierdzenia spełnienia przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu, wymaganych w specyfikacji istotnych warunków zamówienia, co jest niezgodne z art. 24 ust.2 pkt.3 powołanej ustawy Prawo Zamówień Publicznych.
- wyboru najkorzystniejszej oferty na podstawie kryteriów innych aniżeli przewidziano w SIWZ, co jest działaniem naruszającym postanowienia art. 91 ust.1 cytowanej ustawy,
- zawarcia umowy niezgodnej z warunkami podanymi w SIWZ, co jest niezgodne z brzmieniem art. 87 ust.1 , który nie dopuszcza prowadzenia negocjacji dotyczących złożonej oferty (na podst. art.82 ust.3 - treść oferty musi odpowiadać SIWZ).

Biorąc pod uwagę powyższe nieprawidłowości, oraz uwzględniając ustalenia zawarte w protokole wnoszę o:

1. Sporządzanie faktur za wynajem pomieszczeń z określeniem terminu płatności, zgodnym z treścią zawartej umowy.
2. Sporządzanie raportów kasowych zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.
3. Przeprowadzić przegląd instalacji odgromowej na segmencie C budynku oraz na bloku sportowym.

4. Przestrzegania zasad udzielania zamówień publicznych określonych w ustawie Prawo Zamówień Publicznych.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych proszę mnie poinformować za pośrednictwem Biura Kontroli UM w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.



Do wiadomości:

1. Pani Lilla Jaroń
Dyrektor Wydziału Edukacji
- 2 BKN.II - a/a