

Prezydent Miasta Gliwice

KAW.0914 – 3 - 41/07

Gliwice, dnia 16 sierpnia 2007 r.

Pan

mgr Rafał Marek

Dyrektor

Domu Pomocy Społecznej „Opoka”

ul. Pszczyńska 100

w Gliwicach

Prezydent Miasta
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 (32) 230-6951
Fax +48 (32) 231-2725
pm@um.gliwice.pl

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach 9 lipca do 12 lipca 2007 r. w **Domu Pomocy Społecznej „Opoka”** w Gliwicach przez pracowników wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach na podstawie zarządzenia Prezydenta Miasta nr KAW.0914-3-41/07.

Kontrola prowadzona była jako kontrola dokumentalna i weryfikacyjna. Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 20 lipca 2007 r.

Temat kontroli

Sposób udzielania zamówień publicznych w 2006 r. oraz przestrzeganie realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w 2007 r. w tym zgodność dokonywanych wydatków z planem finansowym.

Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

Poprawy nie wymaga:

- przestrzeganie planów finansowych w zakresie dokonywanych wydatków,
- przestrzeganie realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Z uwagi na niżej opisane nieprawidłowości i uchybienia poprawy wymaga:

- sposób udzielania zamówień publicznych,
- sposób dokumentowania gospodarki kasowej jednostki.

Urząd Miejski
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 (32) 231-3041
Fax +48 (32) 231-2725
Biuro Obsługi Interesantów
+48 (32) 239-1165
+48 (32) 239-1254
+48 (32) 239-1199

www.um.gliwice.pl

Wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli KAW.0914-3-41/07 w Domu Pomocy Społecznej „Opoka” w Gliwicach

Wnioski i zalecenia.

Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości i uchybienia stwierdzone w trakcie kontroli, wskazując zarazem wnioski i zalecenia zmierzające do ich usunięcia lub eliminacji w przyszłości.

1. Nieprawidłowości i uchybienia w zakresie udzielania zamówień publicznych:
 - a) Przypadki używania w specyfikacji istotnych warunków zamówienia określenia „oferent”, które nie występuje w ustawie Prawo zamówień publicznych, gdyż zostało zdefiniowane jako wykonawca.
 - b) Przypadki nieprawidłowego, tj. pozostającego w sprzeczności z art. 183 ust. 1 pkt 4 ustawy Prawo zamówień publicznych, sposobu poinformowania w specyfikacji istotnych warunków zamówienia o terminie rozstrzygnięcia protestu przez zamawiającego, tj. 5 dni od jego złożenia, zamiast 10 dni od upływu ostatniego z terminów na wniesienie protestu.
 - c) Przypadki naruszenia zasad określonych w art. 41 pkt 3 ustawy jw. ze względu na fakt, iż ogłoszenie o zamówieniu nie zawiera w swej treści adresu strony internetowej, na której zamieszczona będzie specyfikacja istotnych warunków zamówienia.
 - d) Przypadki braku potwierdzenia opublikowania na stronie internetowej ogłoszeń o zamówieniu oraz o wyborze oferty.
 - e) Nie mające wpływu na wynik postępowania zaniechanie odrzucenia oferty, której treść nie odpowiadała treści specyfikacji tj. która nie zawierała zparafowanego projektu umowy i nieuprawnione wdrożenie procedury uzupełnienia oferty w tym zakresie, co stanowi naruszenie zasad określonych w art. 89 ust. 1 pkt 2, w związku z art. 26 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych.
 - f) Brak daty sporządzenia kosztorysu inwestorskiego, co stanowi naruszenie zasad określonych w § 7 pkt 1f rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 18 maja 2004 r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określanych w programie funkcjonalno-użytkowym. (Dz. U. z 2004 r. nr 130 poz. 1389).

Zalecenie nr 1.

Przy udzielaniu zamówień publicznych należy przestrzegać przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych (jt. Dz. U. z 2006 r. nr 164, poz. 1163 z późn.

**Wystąpienie pokontrolne dotyczące kontroli KAW.0914-3-41/07
w Domu Pomocy Społecznej „Opoka” w Gliwicach**

zm.) i przepisów wykonawczych wydanych na jej podstawie, ze szczególnym uwzględnieniem wyżej wskazanych zagadnień.

2. *W dokumentacji kasowej występują częste przypadki braku potwierdzenia odbioru gotówki z kasy oraz braku wystawienia rozchodowych dowodów kasowych „KW”.*

Zalecenie nr 2.

Nie dopuszczać do występowania ww. nieprawidłowości. Wzmocnić nadzór nad dokumentacją kasową.

3. *Uchybienia względem wytycznych zawartych w standardach kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych, z uwagi na brak rozdzielienia kluczowych funkcji dla gospodarki finansowej jednostki - tj. obowiązków kasjera oraz magazyniera - pomiędzy różne osoby.*

Zalecenie nr 3.

Rozważyć (mając na uwadze nieprawidłowości opisane we wniosku nr 2 niniejszego wystąpienia) możliwość rozdzielania obowiązków kasjera oraz magazyniera pomiędzy różne osoby (Standardy kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych - Komunikat nr 13 Ministra Finansów z dnia 30 czerwca 2006 r. w sprawie Standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych - Dz. Urz. Ministra Finansów Nr 7 poz. 58).

Sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć do wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach, **w terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Od 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