

**Pani**  
**mgr Anna Hetmańczyk**  
**Dyrektor**  
**Przedszkola Publicznego Nr 9**  
**w Czeladzi**

### **Wystąpienie pokontrolne**

Zgodnie z rocznym planem kontroli w dniach od 11 do 24 lutego 2010 r. przeprowadzono w Przedszkolu kontrolę dotyczącą działalności jednostki w 2009 roku, obejmującą sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych, realizacji wydatków bieżących i prawidłowości udzielania zamówień publicznych.

Ustalenia kontroli zawarto w Protokole podpisanym w dniu 24 lutego 2010 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, że wydane zalecenie po przeprowadzonej kontroli w 2009 r. zostało wykonane poprzez przeprowadzenie inwentaryzacji pozostałych środków trwałych metodą spisu z natury wg stanu na dzień 24.04.2009 r. w sposób prawidłowy i rzetelny, z uwzględnieniem przepisów art.26 i 27 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości ( j.t. Dz. U. z 2009 r. Nr. 152, poz. 1223 z późn. zm.)

W zakresie prawidłowości udzielania zamówień publicznych w 2009 r. kontroli poddano zamówienie przeprowadzone w trybie zapytania o cenę na „Sprzedaż i dostawę artykułów żywnościowych dla Przedszkola Publicznego Nr 9”. Wartość zamówienia wynikająca z podpisanych umów wyniosła brutto 140.779,67 zł

Sprawdzeniu poddano dokumentację z przebiegu postępowania zawierającą: wniosek o potwierdzenie trybu udzielenia zamówienia wraz z wyliczeniem wartości szacunkowej, Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia z załącznikami, oferty wykonawców, protokół z przebiegu postępowania, informacje o przekazanych ogłoszeniach oraz realizację zawartych umów, przeprowadzane czynności kontrolne przed realizacją płatności. Wydatki poniesione w ramach realizacji tego zamówienia nie przekroczyły wartości zawartej w umowach i zostały dokonane z zachowaniem procedur wynikających z przepisów o zamówieniach publicznych.

W zakresie wydatków bieżących za 2009 r. skontrolowano wydatki realizowane w trybie art.4 pkt. 8 (zamówienia < 140000 euro) ustawy Prawo zamówień publicznych poniesione na zakup wyposażenia, odzieży ochronnej, zestawu komputerowego, pomocy dydaktycznych, naprawę placu zabaw i wycinkę drzew.

Wydatki zostały poniesione na cele i w wysokości wynikającej z planu finansowego zgodnie z obowiązującymi w Przedszkolu procedurami.

Dokumenty będące podstawą ponoszenia wydatków były sporządzane prawidłowo, każdorazowo kontrolowane merytorycznie, formalnie i rachunkowo przez osoby uprawnione, a także zatwierdzane do realizacji przez dyrektora przed poniesieniem wydatku. Umowy powodujące powstanie zobowiązań po stronie jednostki podpisywane były przez dyrektora lub osobę upoważnioną i kontrasygnowane przez główną księgową.

W związku z ustaleniami dokonany w toku przeprowadzonej kontroli i wobec nie stwierdzenia w zakresie objętym kontrolą nieprawidłowości odstępuję od wydania zaleceń pokontrolnych.

Burmistrz Miasta Czeladź  
Marek Mrozowski