

Pani
mgr Wioletta Molicka
Dyrektor
Przedszkola Publicznego
Nr 1
w Czeladzi

Wystąpienie pokontrolne

Zgodnie z rocznym planem kontroli w dniach od 13 do 26 kwietnia 2010 r. przeprowadzono w Przedszkolu kontrolę w zakresie bieżących wydatków, udzielania zamówień publicznych w 2009 r. oraz wykonania zaleceń pokontrolnych po poprzedniej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarto w Protokole podpisanym w dniu 28.04.2010 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

W ramach kontroli wydatków sprawdzeniem objęto wydatki na usługi remontowe, deratyzacyjne, konserwację dźwigów i zakup wyposażenia. Kontrola dokumentów dotyczących wydatków wykazała, że dowody są prawidłowo sprawdzane merytorycznie i formalnie przez osoby uprawnione oraz zatwierdzane do realizacji przed zapłatą przez Dyrektora lub Zastępcę.

Sprawdzono też dokumentację udzielenia zamówienia na dostawę artykułów żywnościowych oraz dokumentację przeprowadzonej w 2009 r. inwentaryzacji majątku.

W trakcie udzielenia zamówienia publicznego wpływ ofert nie został odnotowany w rejestrze poczty przychodzącej. Brak też udokumentowanego potwierdzenia zamieszczenia ogłoszenia o udzieleniu zamówienia na stronie www i tablicy ogłoszeń Przedszkola. Ponadto roczne sprawozdanie z udzielonych zamówień publicznych zostało przekazane do UZP po upływie terminu.

Na koniec 2009 roku przeprowadzono inwentaryzację środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków pieniężnych, należności i zobowiązań, druków ścisłego zarachowania oraz materiałów w magazynach. Komisja inwentaryzacyjna nie sporządziła końcowego sprawozdania z przebiegu spisu z natury i protokołu rozliczenia wyników inwentaryzacji wymaganych zgodnie z wewnętrzną „Instrukcją inwentaryzacyjną”.

Prowadzone w jednostce księgi inwentarzowe są podsumowane na koniec 2009 roku i ich zapisy są zgodne z zestawieniami inwentaryzowanych grup składników sporządzonymi na dzień inwentaryzacji przez główną księgową.

Przedstawiając stwierdzone w toku kontroli nieprawidłowości wnoszę o podjęcie skutecznych działań mających na celu wyeliminowanie ich oraz niedopuszczenie do ich ponownego wystąpienia w przyszłości poprzez realizację następujących zaleceń:

Zalecenie nr 1

W zakresie udzielania zamówień publicznych:

- wpływ ofert w postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych odnotowywać w rejestrze poczty przychodzącej z podaniem daty i godziny wpływu oraz liczby dziennika;

- posiadać w aktach udokumentowane potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o udzieleniu zamówienia na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń Przedszkola;
- roczne sprawozdanie z udzielonych zamówień publicznych przekazywać do UZP w wymaganym terminie ustawowym tj. do 1 marca za rok poprzedni.

Odpowiedzialny: Dyrektor PP nr 1

Termin: od zaraz

Zalecenie nr 2

W zakresie gospodarki majątkowej:

- dostosować do obowiązujących w jednostce unormowań gospodarkę środkami majątkowymi tzw. małowartościowymi. W zarządzeniu dyrektora nr 7/2009 w sprawie inwentaryzacji ustalono dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej na poziomie nie niższym niż 500 zł. Bez względu na wartość ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają artykuły wym. w par.3 pkt 14 i 16 do ZD nr 7/2009.. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500 zł podlegają pozabilansowej ewidencji ilościowej (pkt 15 par.3 w.w. Zarządzenia).
- do inwentaryzacji poszczególnych składników majątkowych stosować właściwe metody wynikające z ustawy o rachunkowości;
- arkusze spisu z natury wykorzystywane do inwentaryzacji oznaczać adnotacją, że są to druki ścisłego zarachowania;
- inwentaryzować wszystkie składniki majątkowe również te, które znajdują się w ewidencji tylko ilościowej.

Odpowiedzialny: Dyrektor PP nr 1

Termin: 15.06.2010.

Zgodnie z § 14 pkt 6 Zarządzenia Nr 17/2010 Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 29 stycznia 2010 r. w sprawie „Regulaminu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Wydziałach Urzędu oraz gminnych jednostkach organizacyjnych” informację o sposobie realizacji zaleceń należy przedłożyć pisemnie oraz e-mailem na adres: kontrola@um.czeladz.pl w terminie do 18.06.2010 r.

Burmistrz Miasta Czeladź
Marek Mrozowski