

**Sprawozdanie
w zakresie prowadzonych w roku 2007 przez Biuro Kontroli postępowań kontrolnych**

W roku 2007 kontynuowano postępowania kontrolne rozpoczęte w roku 2006 i przeprowadzono kontrole finansowe gminnych jednostek organizacyjnych w zakresie: kontroli minimum 5% wydatków poniesionych w latach 2004-2005, stosowania procedur kontroli istniejących w jednostce oraz kontroli gospodarki finansowej z uwzględnieniem efektywności, legalności, a także przejrzystości i jawności; sprawdzano realizację zaleceń z poprzednich kontroli. Przeprowadzono również dwie kontrole doraźne w zakresie wskazanym przez Prezydenta Miasta Piły.

Stan zatrudnienia: w okresie od 1 stycznia do 15 maja oraz od 16 listopada do 31 grudnia 2007 – 2 etaty, w okresie od 16 maja do 15 listopada 2007 r. – 1 etat.

Wykaz podmiotów, w których kontrole zostały zakończone:

- 1) Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Stanisława Staszica;
- 2) Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Olimpijczyków Polskich;
- 3) Piłski Dom Kultury;
- 4) Miejski Zakład Oczyszczania – Wysypisko z siedzibą w Piłe;
- 5) Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej;
- 6) Zarząd Zieleni i Cmentarzy Komunalnych;
- 7) Cmentarze Komunalne Zarządu Zieleni i Cmentarzy Komunalnych – Gospodarstwo Pomocnicze;
- 8) Przedszkole Publiczne Nr 16;
- 9) Urząd Miasta Piły – Zespół Radców Prawnych.

Przedmiotem kontroli były następujące zagadnienia:

- 1) realizacja zaleceń pokontrolnych;
- 2) procedury kontroli i przyjęta polityka rachunkowości;
- 3) wydatki na zakup energii [energia elektryczna, energia cieplna, woda];
- 4) opłaty za wywóz odpadów komunalnych;
- 5) naliczenie i przekazanie środków na rachunek bankowy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych;
- 6) wydatki z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych;
- 7) opłaty za kanalizację;
- 8) organizacja imprez artystycznych i rozrywkowych;
- 9) zakup usług remontowych oraz zakup usług pozostałych;
- 10) opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego;
- 11) stosowanie przepisów z zakresu zamówień publicznych;
- 12) wydatki na zakupy inwestycyjne;
- 13) dotacja przedmiotowa z budżetu dla gospodarstwa pomocniczego;
- 14) świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy;
- 15) wydatki na zakup środków czystości i oleju opałowego;
- 16) zakup materiałów i wyposażenia;
- 17) rozliczenie nadwyżki środków obrotowych;
- 18) spisanie stanu faktycznego ksiąg fachowych w użytkowaniu i porównanie ich z prowadzoną ewidencją szczegółową.

P
Ł
Y
N
E
Ł
O

64-920 PIŁA
Plac St. Staszica 10

31 MAR. 2008

Przyjmujący
p o d p i s

Przeprowadzone postępowania kontrolne zakończyły się sformułowaniem i przekazaniem do realizacji zaleceń pokontrolnych mających na celu wyeliminowanie stwierdzonych uchybień i błędów.

Wykaz podmiotów, w których postępowania kontrolne są w toku:

- 1) Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Mikołaja Kopernika w Pile;
- 2) Szkoła Podstawowa Nr 7 im. Adama Mickiewicza w Pile;
- 3) Żłobek Nr 5;
- 4) Szkoła Podstawowa Nr 12 z Oddziałami Integracyjnymi w Pile;
- 5) Gimnazjum Nr 5 im. Tadeusza Kościuszki;
- 6) Klub Seniora „ Zacisze ”.

Wykaz jednostek organizacyjnych, w których działalności ujawniono działania noszące znamiona wskazujące na naruszenie dyscypliny finansów publicznych:

- 1) Przedszkole Publiczne Nr 16;
- 2) Miejski Zakład Oczyszczania – Wysypisko z siedzibą w Pile;
- 3) Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej.

lp.	podmiot	określenie naruszeń	naruszony przepis prawa
1	Przedszkole Publiczne Nr 16	– nieterminowe dokonanie wpłaty do budżetu Miasta Piły nadwyżki środków obrotowych [art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych]	– § 49 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu oraz art. 35 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych
2	Miejski Zakład Oczyszczania – Wysypisko z siedzibą w Pile	– przekroczenie ustalonego limitu zaplanowanych wydatków [art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych]	– art. 28 ust. 1 oraz art. 26 ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych [odpowiednio art. 35 ust. 2 i art. 34 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych]
		– zaciągnięcie zobowiązania bez zabezpieczenia środków w planie finansowym [art. 15 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych]	– art. 29 ust. 6 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych [odpowiednio art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych]
3	Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej	– projekt wniosku, do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych właściwego w sprawach rozpatrywanych przez Regionalną Komisję Orzekającą w sprawach o naruszenie dyscypliny finansów publicznych w Poznaniu, jest analizowany przez Zespół Radców Prawnych	

REWIDENT
Herba
Alicja Herba

W
P
I
L
N
E
L
O

URZĄD MIASTA PIŁY
64-920 PIŁA
Plac St. Staszica 10
31 MAR. 2008
Przyjmując.....
W o d p i s