

**Sprawozdanie  
w zakresie prowadzonych w roku 2010, przez Biuro Kontroli Urzędu Miasta Piły,  
postępowań kontrolnych**

W roku 2010 kontynuowano rozpoczęte postępowania kontrolne, przeprowadzono doraźne kontrole w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz kontrole w zakresie realizacji, przez kierownika danej jednostki, obowiązków wynikających z art. 69 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, tj. zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w danej jednostce (w szczególności istniejąca dokumentacja oraz sposób funkcjonowania).

Zakres podmiotowy kontroli:

1. Publiczne Przedszkole Nr 16 ul. Powstańców Wlkp. 86 A 64 – 920 Piła;
2. Piłski Dom Kultury w Pile;
3. Szkoła Podstawowa nr 1 im. Stanisława Staszica w Pile, ul. M. Buczka 11;
4. Zespół Szkół nr 2 im. Królowej Jadwigi w Pile;
5. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile.

Zakres przedmiotowy kontroli obejmował m. in.:

1. realizację zaleceń pokontrolnych;
2. procedury kontroli;
3. zamówienia publiczne;
4. odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych;
5. wydatki na energię elektryczną i ciepłą;
6. zakup materiałów i wyposażenia;
7. zakup usług zdrowotnych;
8. przeprowadzanie remontów;
9. sprawdzenie kondycji finansowej;
10. składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne oraz fundusz pracy;
11. terminowość wpłat do Urzędu Skarbowego podatku dochodowego od osób fizycznych;
12. terminowość sporządzania deklaracji VAT-7;
13. sprawozdania finansowe;
14. zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w danej jednostce.

Wykaz podmiotów, w których kontrole zostały zakończone:

1. Klub Seniora „Zacisze” w Pile;
2. Zespół Szkół nr 2 im. Królowej Jadwigi w Pile;
3. Publiczne Przedszkole Nr 16 ul. Powstańców Wlkp. 86 A 64 – 920 Piła;
4. Zespół Szkół nr 3 im. Lotników Polskich w Pile;
5. Zarząd Dróg i Zieleni w Pile;
6. Piłski Dom Kultury w Pile.

Przeprowadzone postępowania kontrolne zakończyły się sformułowaniem i przekazaniem, przez Prezydenta Miasta Piły, do realizacji, przez kierownika danej jednostki organizacyjnej, zaleceń pokontrolnych mających na celu wyeliminowanie stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości.

Wykaz podmiotów, w których postępowania kontrolne są kontynuowane:

1. Szkoła Podstawowa nr 1 im. Stanisława Staszica w Pile, ul. M. Buczka 11;
2. Zespół Szkół nr 2 im. Królowej Jadwigi w Pile;
3. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile;
4. Szkoła Podstawowa Nr 12 z Oddziałami Integracyjnymi w Pile;
5. Gimnazjum Nr 5 im. Tadeusza Kościuszki w Pile;
6. Żłobek Nr 1 ul. Grabowa 7 64 – 920 Piła;
7. Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Pile;
8. Publiczne Przedszkole Nr 16 ul. Powstańców Wlkp. 86 A 64 – 920 Piła;
9. Piłski Dom Kultury w Pile.

W skontrolowanej instytucji kultury (Piłski Dom Kultury w Pile) ujawniono działania noszące znamiona wskazujące na naruszenie dyscypliny finansów publicznych i na wniosek Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wystosowano pismo o możliwości naruszenia dyscypliny finansów publicznych w Piłskim Domu Kultury poprzez:

1. nieopłacenie przez jednostkę sektora finansów publicznych składek na ubezpieczenia społeczne oraz opłacenie ich w kwocie niższej niż wynikająca z prawidłowego obliczenia [art. 14 z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r., Nr 14, poz. 114 ze zmianami)];
2. niewykonanie zobowiązań jednostki sektora finansów publicznych, którego skutkiem jest zapłata, kar lub odsetek (art. 16 ust. 1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych);
3. dopuszczenie przez kierownika jednostki sektora finansów publicznych do dokonania wydatku powodującego przekroczenie kwoty wydatków ustalonej w rocznym planie finansowym jednostki wskutek zaniedbania lub niewypełnienia obowiązków w zakresie kontroli zarządczej (art. 11 ust. 2 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych);
4. wykazanie w sprawozdaniu danych niezgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej (art. 18 ust. 2 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych).

Informacja o dokumencie Urząd Miasta Piły		
Nazwa i numer dokumentu	sprawozdanie	BAK.1711.29.2011.II
Data wytworzenia dokumentu	31 marca 2011 r.	Pieczęć INSPEKTOR ds. kontroli
Sporządziła:	Alicja Herba	<i>Alicja Herba</i> Alicja Herba
Współtworzył:	Wojciech Stróżyński	INSPEKTOR ds. kontroli <i>Wojciech Stróżyński</i> Wojciech Stróżyński