

Sprawozdanie
w zakresie prowadzonych w roku 2011 przez inspektorów ds. kontroli
w Biurze Audytu i Kontroli postępowań kontrolnych

W roku 2011 przeprowadzonych zostało łącznie 41 postępowań kontrolnych w 32 podmiotach. Kontrole zostały wykonane przez inspektorów ds. kontroli funkcjonujących do dnia 4 lutego 2011 w Biurze Kontroli, a następnie zgodnie ze zmianami wynikającymi z zarządzenia Nr 46(21)11 Prezydenta Miasta Piły w sprawie Regulaminu Organizacyjnego tj. od dnia 5 lutego 2011 r., w strukturze Biura Audytu i Kontroli.

Wykaz jednostek organizacyjnych Miasta Piły, w których zostały przeprowadzone kontrole:

- 1) Publiczne Przedszkole Nr 1 ul. Witaszka 4 64-920 Piła;
- 2) Publiczne Przedszkole Nr 2 ul. Roosevelta 38A 64-920 Piła;
- 3) Publiczne Przedszkole Nr 3 ul. W. Pola 16 64-920 Piła;
- 4) Publiczne Przedszkole Nr 4 ul. Kusocińskiego 10A 64-920 Piła (2 kontrole);
- 5) Publiczne Przedszkole Nr 5 ul. Konopnickiej 7 64-920 Piła;
- 6) Publiczne Przedszkole Nr 6 ul. Żeleńskiego 15 64-920 Piła;
- 7) Publiczne Przedszkole Nr 7 ul. Witosza 22A 64-920 Piła (2 kontrole);
- 8) Publiczne Przedszkole Nr 8 ul. Bohaterów Stalingradu 23 64-920 Piła;
- 9) Publiczne Przedszkole Nr 11 ul. Św. Jana Bosko 2 64-920 Piła;
- 10) Publiczne Przedszkole Nr 12 ul. Reja 11 64-920 Piła;
- 11) Publiczne Przedszkole Nr 13 ul. Kraszewskiego 2 64-920 Piła;
- 12) Publiczne Przedszkole Nr 14 im. Wróbelka Elemelka ul. Jana Brzechwy 10 64-920 Piła;
- 13) Publiczne Przedszkole Nr 15 ul. Grabowa 20 64-920 Piła;
- 14) Publiczne Przedszkole Nr 16 Al. Powstańców Wielkopolskich 86A 64-920 Piła;

- 15) Publiczne Przedszkole Nr 17 im. Krasnala Hałabały ul. Śniadeckich 3A 64-920 Piła;
- 16) Publiczne Przedszkole Nr 18 im. Kubusia Puchatka ul. Trentowskiego 3 64-920 Piła;
- 17) Publiczne Przedszkole Nr 19 im. Misia Uszatka ul. Kr. Jadwigi 20 64-920 Piła;
- 18) Żłobek Nr 1 ul. Grabowa 7 64-920 Piła;
- 19) Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Stanisława Staszica w Pile, ul. M. Buczka 11;
- 20) Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Olimpijczyków Polskich w Pile, ul. Roosevelta 12;
- 21) Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Mikołaja Kopernika w Pile (2 kontrole);
- 22) Szkoła Podstawowa Nr 5 im. Dzieci Polskich w Pile (2 kontrole);
- 23) Szkoła Podstawowa Nr 7 im. Adama Mickiewicza w Pile;
- 24) Szkoła Podstawowa Nr 12 z Oddziałami Integracyjnymi w Pile;
- 25) Gimnazjum Nr 4 im. I. J. Padarewskiego w Pile (2 kontrole);
- 26) Gimnazjum Nr 5 im. Tadeusza Kościuszki w Pile (2 kontrole);
- 27) Zespole Szkół Nr 1 im. Jana Brzechwy w Pile;
- 28) Zespole Szkół Nr 2 im. Królowej Jadwigi w Pile;
- 29) Zespole Szkół Nr 3 im. Lotników Polskich w Pile;
- 30) Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pile;
- 31) Piłski Dom Kultury w Pile (łącznie 4 kontrole);
- 32) Klub Seniora „Zacisze” w Pile.

Przedmiotem przeprowadzonych czynności były następujące zagadnienia:

- 1) zawarcie w latach 2009-2010, z pracownikiem Wydziału Oświaty Urzędu Miasta Piły, umowy cywilnoprawnej (umów cywilnoprawnych), przedmiotem której było opracowanie dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, procedur obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych, instrukcji inwentaryzacyjnej, instrukcji magazynowej, instrukcji kasowej, instrukcji druków ścisłego zarachowania, procedur kontroli finansowej lub innych uregulowań;
- 2) weryfikacja skargi na Dyrektora Piłskiego Domu Kultury w Pile;
- 3) działalność Zespołu „Szafirki” w Piłskim Domu Kultury w Pile;
- 4) działalność Zespołu „Piłska Orkiestra Rozrywkowa” w Piłskim Domu Kultury w Pile;
- 5) kompleksowa kontrola finansowa za rok 2009 oraz okres styczeń-listopad 2010 w Publicznym Przedszkolu Nr 16 Al. Powstańców Wielkopolskich 86A 64-920 Piła;

- 6) sprzeciw od ukarania karą porządkową Dyrektora Piłskiego Domu Kultury w Pile;
- 7) realizacja zaleceń pokontrolnych określonych w wystąpieniu pokontrolnym Prezydenta Miasta Piły z dnia 7 stycznia 2010 r. w Klubie Seniora „Zacisze” w Pile;
- 8) realizacja przez kierowników jednostek organizacyjnych obowiązków wynikających z art. 69 ust. 3 ustawy o finansach publicznych tj. zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej.

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

W dwóch przypadkach zostały sformułowane zawiadomienia do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych właściwego w sprawach rozpatrywanych przez Regionalną Komisję Orzekającą w Sprawach o Naruszenie Dyscypliny Finansów Publicznych w Poznaniu o możliwości naruszenia dyscypliny finansów publicznych polegające na naruszeniu:

1. W Piłskim Domu Kultury w Pile:

- 1) art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych polegające na:
 - a) dochodzeniu należności wynikających z umów cywilnoprawnych w wysokości innej niż wynikająca z właściwego wyliczenia i umowy;
 - b) niedochodzeniu należności jednostki wynikających z umów cywilnoprawnych;
 - c) dopuszczeniu do przedawnienia należności.
- 2) art. 18 pkt 2 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych polegające na:
 - a) nieprzekazaniu w terminie sprawozdań z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania za rok 2010.

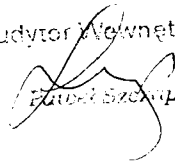
2. W Klubie Seniora „Zacisze” w Pile:

- 1) art. 11 ust. 1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (dokonywaniu wydatków ze środków publicznych bez upoważnienia w postaci tytułu prawnego do dokonywania tych wydatków) stwierdzone poprzez:
 - a) wynagradzanie osób zatrudnionych na danym stanowisku pomimo braku odpowiednich kwalifikacji oraz właściwego stażu pracy;
 - b) wypłacanie nagród jubileuszowych w wysokości wyższej niż pozwalają przedmiotowe przepisy;

- c) wypłacanie premii głównej księgowej w oparciu o przepisy, które nie dotyczą wynagradzania osób zarządzających samorządowymi osobami prywatnymi;
- d) „udzielaniu dofinansowania” ze środków publicznych osobom biorącym udział w wyjazdach turystycznych, organizowanych przez Klub Seniora, określanych jako „turnusy rekreacyjno-terapeutyczne dla seniorów”.

Sporządzili:

A. Herba, W. Stróżyński

Audytor Wewnętrzny

EWA SZCZESNA