

Sośnicowice, dnia 3 października 2008 r.

**Szanowny Pan  
Stefan Machnik  
Dyrektor Zespołu, Ekonomiki  
Oświaty, Zdrowia i Kultury  
w Łanach Wielkich**

### **Wystąpienie pokontrolne**

Główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej w dniach od 14 sierpnia 2008r. do 29 sierpnia 2008r. przeprowadził kontrolę problemową w zakresie wydatków na dowożenie uczniów do placówek oświatowych na terenie gminy Sośnicowice za okres od 1 stycznia 2007 r. do dnia 31 grudnia 2007 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 5 września 2008 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowe wykonywanie czynności służbowych, stosownie do § 18 ust.3 „Regulaminu Kontroli Wewnętrznej” obowiązującego w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych wprowadzonego Zarządzeniem Nr 99/2007 Burmistrza Sośnicowic z dnia 11.10.2007r. .

#### **W zakresie zamówień publicznych:**

- *brak w treści ogłoszeń o przetargach nieograniczonych na dowóz uczniów do placówek oświatowych na terenie gminy Sośnicowice na rok szkolny 2006/2007 oraz 2007/2008 adresu strony internetowej, na której zamieszczona będzie specyfikacja istotnych warunków zamówienia co pozostaje niezgodne z art. 41 pkt 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych ( Dz. U. z 2007r. Nr 223 poz. 1665 z późniejszymi zmianami ),*
- *brak udokumentowania faktu wywieszenia ogłoszeń o przetargach nieograniczonych na dowóz uczniów do placówek oświatowych na terenie gminy Sośnicowice na rok szkolny 2006/2007 oraz 2007/2008 na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Sośnicowicach. Powyższe uniemożliwiło sprawdzenie czy został spełniony wymóg art. 40 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych ( Dz. U. z 2007r. Nr 223 poz. 1665 z późniejszymi zmianami , który stanowi, że „ Zamawiający wszczyna postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego, zamieszczając ogłoszenie o zamówieniu w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie oraz na stronie internetowej”.*

*Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Dyrektor Zespołu Ekonomiki, Zdrowia, Oświaty i Kultury, który w powyższych postępowaniach pełnił funkcję Przewodniczącego Komisji Przetargowej.*

#### **Wniosek nr 1**

W postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego przestrzegać przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych ( Dz. U. z 2007r. Nr 223 poz. 1665 z późniejszymi zmianami ), dotyczących w szczególności.: ogłoszeń o zamówieniach.

- *Brak zestawień wskazujących ilość przejechanych kilometrów w przypadku faktur wystawianych przez firmę, która wygrała przetarg na dowóz uczniów do placówek oświatowych na terenie gminy Sośnicowice na rok szkolny 2006/2007 oraz 2007/2008 co pozostaje niezgodne z § 2 ust. 1 umów z dnia 16 sierpnia 2006r. oraz 30.07.2007r. .*

*Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Dyrektor Zespołu Ekonomiki, Zdrowia, Oświaty i Kultury, który odpowiadał za merytoryczną kontrolę realizacji zadania ( opisywał faktury dotyczące dowozu uczniów ).*

### **Wniosek nr 2**

Wystąpić do firmy realizującej zadanie dowozu uczniów do placówek oświatowych na terenie gminy Sośnicowice o każdorazowe załączanie zestawień potwierdzających ilość przejechanych kilometrów zgodnie z zapisami zawieranej umowy.

### **W zakresie sprawozdawczości budżetowej:**

- *Sporządzanie sprawozdań RB 28 S miesięczne z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego w terminach niezgodnych z określonymi w § 1 ust. a pkt 1 załącznika nr 38 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej ( Dz. U. z 2006r. Nr 115 poz. 781 z późniejszymi zmianami ). Powyższe dotyczyło następujących okresów sprawozdawczych: od 01.01.2008r. do 31.01.2008r., od 01.01.2008r. do 29.02.2008r. oraz od 01.01.2008r. do 31.03.2008r. - na ww sprawozdaniach stwierdzono brak daty wpływu do Urzędu Miejskiego w Sośnicowicach, a wyjaśnienia Głównego Księgowego wskazują na sporządzenie powyższych sprawozdań w okresie pomiędzy 25.03.2008r., a 25.04.2008r..*

*Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Główny Księgowy Zespołu Ekonomiki, Zdrowia, Oświaty i Kultury w Łanach Wielkich – pani Lilianna Glagła, której Dyrektor Zespołu powierzył obowiązki w zakresie m.in. prowadzenia ksiąg rachunkowych Zakładu, w tym sporządzanie sprawozdań.*

### **Wniosek nr 3**

Sprawozdania RB 28 S o wydatkach sporządzać i przekazywać Burmistrzowi Sośnicowic w terminach określonych w § 1 ust.a pkt 1 załącznika nr 38 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej ( Dz. U. Nr 115 poz. 781 z późniejszymi zmianami ).

Stosownie do treści § 18 ust.8 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Burmistrzowi, **w terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do powyższego wystąpienia pokontrolnego przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń, **w terminie 7 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

**Burmistrz**

**Czesław Jakubek**