



PREZYDENT MIASTA ZIELONA GÓRA

ul. Podgórna 22
65- 424 Zielona Góra

Zielona Góra, 27 sierpnia 2014 r.

DP-AD-II.1711.9.2014
RISS 2644090

Pan
Sławomir Baranowski
Dyrektor
Gimnazjum nr 6
ul. Chopina 18 a
65-032 Zielona Góra

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Biuro Audytu w Departamencie Prezydenta Miasta Zielona Góra działając na podstawie art. 68 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 tekst jedn. z późn. zm.) przeprowadziło w terminie od dnia 10 czerwca 2014 r. do dnia 18 lipca 2014 r. kontrolę kompleksową w Gimnazjum nr 6 w Zielonej Górze, zwanym w dalszej części wystąpienia Gimnazjum.

W związku z przeprowadzoną kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole z kontroli znak DP-AD-II.1711.9.2013 RISS 2640362 podpisanym w dniu 18 sierpnia 2014 r., przekazuję Panu dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

1. W zakresie *funkcjonowania księgowości* stwierdzono, że:

- Gimnazjum w 2013 roku korzystało z dwóch programów komputerowych tj. Firmy ZUI „SALBIT” oraz firmy „VULCAN” – za który dokonano opłatę roczną, która wyniosła 3.135,00 zł (Faktura VAT nr F/101309/000461). W programie ZUI „SALBIT” – prowadzone były: finanse i księgowość, kadry, płace, natomiast za pomocą programu firmy „VULCAN” – prowadzona była ewidencja środków trwałych, przy pomocy powyższego programu został także sporządzany projekt organizacyjny Gimnazjum.

2. W zakresie przeprowadzania procedur związanych z *zamówieniami publicznymi* stwierdzono, że:

- W planie finansowym Gimnazjum na rok 2013 w dziele 801 rozdziale 80148 w § 4220 zaplanowano kwotę 71.701,00 zł. Potwierdzenie zgodności wykazanych kwot w planie finansowym Gimnazjum przez Prezydent Miasta panią Wioletę Haręźlak, miało miejsce w dniu 07.02.2013 roku, natomiast z przedstawionych dokumentów wynika, że pierwszą procedurę dotyczącą zamówienia publicznego na dostawę żywności do Gimnazjum nr 6 w trybie przetargu nieograniczonego przeprowadzono w dniu 08.01.2013 r. Kwota jaką zamierzano przeznaczyć na realizację powyższego zadania wynosiła 92.385,50 zł netto (97.490,75 zł brutto), kwota ta przekraczała kwotę ujętą w planie finansowym Gimnazjum na 2013 r.

- Z dokumentów przedstawionych do kontroli wynika, że w dniu 22.03.2013 roku zawarto umowy z dostawcami na następujące zadania:

- zadanie nr 1 – dostawę produktów mleczarskich,
- zadanie nr 2 – dostawę mięsa, produktów mięsnych i wędlin,
- zadanie nr 4 – dostawę owoców i warzyw,
- zadanie nr 6 – dostawę dań gotowych,

w wyniku rozeznania rynku podczas, gdy całą procedurę przeprowadzono i rozstrzygnięto w wyniku przetargu nieograniczonego.

W związku z powyższym zalecam:

- 1) Finanse, kadry oraz płace prowadzić za pomocą systemu komputerowego zakupionego od firmy 'VULCAN", zgodnie z zapisami art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*.
- 2) W zakresie dotyczącym zamówień publicznych:
 - Procedury przetargowe wszczynać i przeprowadzać po zatwierdzeniu przez Prezydenta Miasta Zielona Góra kwot w planach finansowych Gimnazjum na podstawie uchwały budżetowej na dany rok.
 - Postępowania przetargowe dotyczące prawa zamówień publicznych przygotowywać i przeprowadzać zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie z dnia 27 sierpnia 2013 r. *prawo zamówień publicznych* (Dz. U z 2013 r. poz. 907 – tekst jednolity z późn. zm.) oraz zgodnie z ustawą o *finansach publicznych*.

Jednocześnie przypominam, że stosownie do postanowień art. 53 ustawy o *finansach publicznych*, odpowiedzialność za całość gospodarki finansowej jednostki sektora finansów publicznych ponosi jej kierownik.

Przedstawiając powyższe ustalenia i uwagi wnoszę o podjęcie działań zmierzających do usunięcia nieprawidłowości i zapobieganiu ich powstawaniu w przyszłości. Proszę o poinformowanie mnie o sposobie wykorzystania powyższych uwag i wniosków w terminie **14 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

w z. PREZYDENTA MIASTA

mgr inż. Krzysztof Kaliszuk
I Zastępca Prezydenta

Otrzymują do wiadomości:

1. Pani Wioleta Haręźlak - Zastępca Prezydenta Miasta
2. Pani Emilia Wojtuściszyn - Skarbnik Miasta