



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-02.1711.17.2011

Kraków, dnia 26.03.2012

Pan

Mirosław Mączka

Dyrektor Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego Kraków - Nowa Huta

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany: Międzyszkolny Ośrodek Sportowy Kraków - Nowa Huta, os. Zgody 13a w Krakowie.
Przedmiot kontroli: Kontrola w zakresie funkcjonowania placówki.
Kontrolę przeprowadzono w terminie: od 08.12.2011 r. do 30.12.2011 r.

I. Ocena działalności kontrolowanej jednostki:

W wyniku kontroli stwierdzono, iż:

1. Opublikowany na stronie internetowej BIP MOS statut zatwierdzony uchwałą Rady Pedagogicznej z dnia 14.09.2005 r. jest nieaktualny, gdyż nie zawiera zmian wprowadzonych do jego treści po dniu 14.09.2005 r. Tekst jednolity statutu przyjęty został uchwałą RP nr 1/08/09 z dnia 30.10.2008 r.
2. W § 23 statutu z dnia 30.10.2008 r. przywołano nieaktualną na dzień kontroli uchwałę nr LXXII/706/05 RMK z dnia 02.03.2005 r. w sprawie rachunku dochodów własnych oświatowych i oświatowo-wychowawczych jednostek budżetowych prowadzonych przez Gminę Miejską Kraków. Obecnie obowiązującą jest uchwała nr CXIV/1537/10 RMK z dnia 20.10.2010 r. w sprawie źródeł dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i ich przeznaczenia oraz sposobu i trybu sporządzania planów finansowych dla wydzielonych rachunków dochodów samorządowych jednostek budżetowych zmieniona przez uchwałę nr XXX/376/11 RMK z dnia 09.11.2011 r. w sprawie zmiany uchwały nr CXIV/1537/10 RMK z dnia 20.10.2010 r.
3. W kontrolowanym okresie akta osobowe pracowników były prowadzone zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28.05.1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz. U. z 1996 r. Nr 62, poz. 286 ze zm.).
4. W kontrolowanym okresie zgodnie z treścią § 14 ust. 5a) Regulaminu Rady Pedagogicznej z dnia 30.10.2008 r. protokoły z poprzedniego zebrania były zatwierdzane na kolejnym posiedzeniu Rady. Wyjątek stanowił protokół nr 1/2010/11 z dnia 07.09.2010 r., który nie został zatwierdzony na kolejnym posiedzeniu Rady Pedagogicznej.
5. Z uwagi na fakt niearchiwizowania w MOS zawiadomień o zebraniach RP, kontrolujący odstąpili od oceny realizacji obowiązku Dyrektora zwoływania zebrania Rady zgodnie z zapisami § 8 pkt. 3 i 4 Regulaminu Rady Pedagogicznej.
6. W dokumentacji inwentaryzacji przeprowadzonej na podstawie Zarządzenia Dyrektora MOS nr 020-7/2010 z dnia 14.11.2010 r. stwierdzono oświadczenie o przekazaniu dowodów przychodu i rozchodu, zgodnie z którym osoba zatrudniona na stanowisku kierownika gospodarczego wskazana jako osoba materialnie odpowiedzialna potwierdziła, że wszystkie dowody przychodu i rozchodu inwentaryzowanych składników majątku zostały

zaewidencjonowane w prowadzonej przez MOS ewidencji a następnie przekazane do działu księgowości KSOS do dnia 19.11.2010 r. Ww. oświadczenie powinno zostać złożone przez Dyrektor MOS - Pana Mirosława Mączkę jako osobą materialnie odpowiedzialną za majątek MOS.

7. W kontrolowanej jednostce nie stwierdzono wewnętrznych regulacji dot. sposobu i trybu przeprowadzania kasacji składników majątkowych znajdujących się w ewidencji środków trwałych i pozostałych środków trwałych.

9. Obowiązujące w jednostce Zarządzenie regulujące sposób postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych o wartości nie przekraczającej równowartości 14 tys. euro, nie zabezpiecza w należyty sposób realizacji obowiązku wynikającego z art. 44 ust. 3 pkt. 1 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240) tj. dokonywania wydatków w sposób oszczędny (brak regulacji sposobu dokonywania rozeznania rynku).

10. Wysokość świadczeń z tytułu zawartej na czas nieoznaczony umowy z Miejskim Przedsiębiorstwem Energetyki Ciepłej S.A. na sprzedaż energii ciepłej przekracza w okresie czteroletnim równowartość 14 tys. Euro, tj. wartość przy której udzielenie zamówienia winno być poprzedzone przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w oparciu o przepisy ustawy Pzp.

11. Udzielenie zamówienia na „Wykonanie projektu oświetlenia boiska na terenie MOS Kraków Nowa Huta, os. Szkolne 39” na kwotę 6 100,00 zł zostało przeprowadzone bez zawarcia umowy na piśmie. Dla celów dowodowych, w przypadku ewentualnych trudności z wyegzekwowaniem realizacji zamówienia, wskazanym jest zawieranie umów w formie pisemnej.

12. Umowa na remont sanitariatów zawarta w dniu 02.12.2011 r. nie reguluje sposobu dokonania odbioru prac budowlanych, co może utrudnić wyegzekwowanie ewentualnych kar z tytułu zwłoki Wykonawcy w realizacji robót.

II. Zalecenia:

1. Podjąć działania mające na celu uaktualnienie zapisów statutu w zakresie dotyczącym przywołania aktualnej uchwały RMK oraz publikowanie na bieżąco na stronie internetowej BIP MOS wprowadzanych w statucie zmian.
2. Protokoły z zebrania Rady Pedagogicznej zatwierdzać na następnym posiedzeniu zgodnie z treścią § 14 ust. 5a) Regulaminu Rady Pedagogicznej.
3. Rozważyć możliwość archiwizowania zawiadomień o zebraniach Rady Pedagogicznej.
4. Dokonywać czynności w ramach przeprowadzanych inwentaryzacji składników majątkowych w sposób zgodny z zapisami instrukcji inwentaryzacyjnej oraz w zakresie przypisanej do danego stanowiska odpowiedzialności materialnej.
5. Wprowadzić wewnętrzną regulację dot. sposobu i trybu przeprowadzania kasacji składników majątkowych.
6. Wprowadzić do Zarządzenia regulującego sposób postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych, których wartość nie przekracza równowartości 14 tys. euro zapisy gwarantujące realizację obowiązku wynikającego z art. 44 ust. 3 pkt. 1 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych tj. dokonywania wydatków w sposób oszczędny (wprowadzenie regulacji dot. dokonywania rozeznania rynku).
7. Każdorazowo, zawierając umowy na dostawy na czas nieoznaczony, których wartość liczona zgodnie z art. 34 ust. 3 pkt. 1 ustawy Pzp przekracza równowartość 14 tys. euro obligatoryjnie stosować przepisy ustawy Pzp.
8. Udzielając zamówień publicznych na roboty budowlane na kwoty nieprzekraczające równowartości 14 tys. euro zawierać umowy w formie pisemnej, określając w nich m.in. sposób dokonywania odbioru prac budowlanych.

III. Osoba odpowiedzialna za realizację zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr 1-8: Pan Mirosław Mączka, Dyrektor Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego Kraków – Nowa Huta.

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych:

Zalecenia nr 1-8: od zaraz.

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych:

Do dnia 20.04.2012 r.

Pouczenie:

Zgodnie z § 13 Regulaminu przeprowadzania kontroli organizacyjno - prawnej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Krakowa stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 135/2010 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 22 stycznia 2010 r. jednostki, w stosunku do których sformułowane zostały zalecenia pokontrolne obowiązane są do sporządzenia sprawozdania z realizacji tych zaleceń w terminie określonym w pkt. V wystąpienia pokontrolnego według wzoru określonego w załączniku nr 3 do ww. Regulaminu i przekazania go do Biura Kontroli Wewnętrznej UMK.



Prez. PREZYDENTA MIASTA
Tadeusz Trzmiel
Z-ca Prezydenta Miasta Krakowa

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a
3. Do wiadomości: – Pani Anna Okońska-Walkowicz, Z-ca Prezydenta ds. Edukacji i Spraw Społecznych

