



PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

BK-02.1712.2.2012

Kraków, dnia 2012 07. 1 8

Wg rozdzielnika

Wystąpienie pokontrolne

Podmiot kontrolowany	Biuro ds. Ochrony Zdrowia Urzędu Miasta Krakowa oraz Żłobki Samorządowe
Przedmiot kontroli	Realizacja zadań wskazanych przez Dzielnice Miasta Krakowa w zakresie prac remontowych żłobków
Termin przeprowadzenia kontroli	30.03.2012 r. – 27.04.2012 r.

I. Ocena działalności kontrolowanych jednostek

W toku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Procedura planowania i realizacji prac remontowych żłobków w ramach uprawnień decyzyjnych Dzielnic, określona w załączniku zarządzenia Nr 1451/2005 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 5.08.2005 r., zwana dalej procedurą, nie została zmieniona do dnia kontroli, pomimo, iż od 2007 r. komórką prowadzącą zadanie nie był Wydział Spraw Społecznych UMK ale Biuro ds. Ochrony Zdrowia, które przejęło obowiązki w tym zakresie Referatu Zdrowia tego Wydziału, jak również z dniem 1.01.2011 r., gdy 22 żłobki samorządowe prowadzone przez Gminę Miejską Kraków, stały się jednostkami budżetowymi w wyniku przekształcenia z zakładów budżetowych, prowadzącymi samodzielnie obsługę finansowo-księgową i remontowo-inwestycyjną.
2. Praktyka planowania finansowego prac remontowych żłobków w 2010 r. w ramach uprawnień decyzyjnych Dzielnic w odniesieniu do ustaleń określonych w procedurze wskazuje, że:
 - 1) pula środków przeznaczonych na remonty żłobków nie obejmuje kwot przeznaczonych na roczne bieżące przeglądy placówek, co jest niezgodne z pkt. 5 procedury;
 - 2) podział puli środków przeznaczonych na remonty oraz na „przeglądy i awarie” w relacji 85% do 15 % nie został zachowany, co jest niezgodne z pkt. 5 procedury. Relacja (planowanych) środków przeznaczonych na remonty w stosunku do środków przeznaczonych na awarie na 2011 r. wynosi 51: 49.
3. W zakresie zawieranych umów (i zleceń) dotyczących zamówień o wartościach poniżej 14.000 euro, ich konstrukcji oraz realizacji przez Żłobki Samorządowe, stwierdzono następujące nieprawidłowości:
 - 1) realizowanie na podstawie umów zawartych przez Żłobki prac remontowych innych niż określone w uchwałach Rad Dzielnic Miasta Krakowa (5 na badanych 10), pomimo braku formalnych zmian tych uchwał. Dotyczy to Żłobków Nr 1, 5, 13, 21 oraz 33;
 - 2) niewłaściwie określano stronę Zamawiającego. Żłobek – zgodnie z art. 11 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) – to jednostka organizacyjna nie posiadająca osobowości prawnej, w związku z czym nie może być

stroną umowy. Dotyczy to umów zawieranych przez Żłobki Nr 1, 5, 13, 14, 21, 22, 28 oraz 33;

- 3) brak kontrasygnat osób upoważnionych przez Skarbnika Miasta Krakowa do ich składania. Zgodnie z art. 46 ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym (j.t. – Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.), jeżeli czynność prawna może spowodować powstanie zobowiązań pieniężnych, do jej skuteczności potrzebna jest kontrasygnata skarbnika gminy (głównego księgowego budżetu) lub osoby przez niego upoważnionej. Kontrasygnata nie została złożona na umowach zawartych przez Żłobki Nr 14, 18, 21 oraz 33;
- 4) nierzetelnie określano przedmiot robót – brak jest określenia zakresu robót lub przywołania oferty (kosztorysu ofertowego). Dotyczy to określania przedmiotu robót w umowach zawieranych przez Żłobki Nr 13, 14 oraz 18;
- 5) brak potwierdzenia sprawdzenia kosztorysu powykonawczego przez inspektora nadzoru oraz brak zatwierdzenia tego kosztorysu przez Dyrektora jednostki. Dotyczy to odpowiednio Żłobków Nr 1 i 28 oraz Nr 1, 5, 13, 14, 18, 22, 27, 28;
- 6) brak lub nierzetelne dokonywanie zapisów kontrolnych na fakturach przez Żłobki, dotyczących źródła finansowania zadań lub przywoływania konkretnych zadań powierzonych Dzielnicom. Dotyczy to Żłobków Nr 1, 5 oraz 33.

II. Zalecenia

1. W porozumieniu z Kancelarią Rady Miasta i Dzielnic Krakowa doprowadzić do zmiany procedury określonej w załączniku do zarządzenia Nr 1451/2005 Prezydenta Miasta Krakowa z dnia 5.08.2005 r. w zakresie określonym w pkt. I.1 niniejszego wystąpienia.
2. Rozdzielać środki zgodnie z zasadami określonymi w powyższej procedurze, natomiast w przypadku, gdy zasady te uznane zostaną za nieaktualne, doprowadzić do zmian procedury w tym zakresie.
3. Realizować prace remontowe w zakresie określonym w uchwałach Rad Dzielnic Miasta Krakowa.
4. W umowach w sprawie zamówień właściwie określać stronę Zamawiającego.
5. Zawierać umowy po uzyskaniu kontrasygnat od osób do tego upoważnionych przez Skarbnika Miasta Krakowa.
6. W zawieranych umowach rzetelnie określać przedmiot robót (prac).
7. Egzekwować od zatrudnionych inspektorów nadzoru potwierdzenia sprawdzenia kosztorysów powykonawczych oraz zatwierdzać wszystkie dokumenty dotyczące wykonania robót (prac), stanowiące podstawę do rozliczeń finansowych.
8. Zatwierdzać faktury do zapłaty po uzyskaniu na nich od osób do tego upoważnionych właściwych zapisów kontrolnych, które jednoznacznie określają finansowanie zadań ze środków powierzonych Dzielnicom.

III. Osoby odpowiedzialne za realizację zaleceń pokontrolnych

- Zalecenie Nr 1, 2 - Michał Marszałek, Dyrektor Biura ds. Ochrony Zdrowia UMK
- Zalecenie Nr 3, 4, 7, 8 - Stanisława Wolnicka, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 1
- Zalecenie Nr 3, 4, 7, 8 - Maria Porębska, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 5
- Zalecenie Nr 3, 4, 6, 7 - Teresa Kot, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 13
- Zalecenie Nr 4, 5, 6, 7 - Danuta Opoczka, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 14
- Zalecenie Nr 5, 6, 7, 8 - Bożena Pawłowska, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 18
- Zalecenie Nr 3, 4, 5 - Wiesława Kluzek, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 21
- Zalecenie Nr 4, 7 - Anita Kura, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 22
- Zalecenie Nr 7 - Agnieszka Ochniowska, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 27
- Zalecenie Nr 4, 7 - Wanda Haczyk, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 28
- Zalecenie Nr 3, 4, 8 - Barbara Kwiecień, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 33

IV. Termin realizacji zaleceń pokontrolnych

Zalecenie Nr 1 – 2: do dnia 28 września 2012 r.

Zalecenie Nr 3 – 8: od zaraz

V. Termin sporządzenia sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych

- Michał Marszałek, Dyrektor Biura ds. Ochrony Zdrowia UMK - do dnia 15 października 2012 r.
- Stanisława Wolnicka, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 1 - do dnia 31 sierpnia 2012 r.
- Maria Porębska, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 5 - do dnia 31 sierpnia 2012 r.
- Teresa Kot, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 13 - do dnia 31 sierpnia 2012 r.
- Danuta Opoczka, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 14 - do dnia 31 sierpnia 2012 r.
- Bożena Pawłowska, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 18 - do dnia 31 sierpnia 2012 r.
- Wiesława Kluzek, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 21 - do dnia 31 sierpnia 2012 r.
- Anita Kura, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 22 - do dnia 31 sierpnia 2012 r.
- Agnieszka Ochniowska, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 27 - do dnia 31 sierpnia 2012 r.
- Wanda Haczyk, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 28 - do dnia 31 sierpnia 2012 r.
- Barbara Kwiecień, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 33 - do dnia 31 sierpnia 2012 r.

Pouczenie:

Zgodnie z § 14 ust. 1 Regulaminu przeprowadzania kontroli organizacyjno-prawnej przez Biuro Kontroli Wewnętrznej UMK (zarządzenie 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 przekazanie go do Biura Kontroli Wewnętrznej.

PREZYDENT MIASTA KRAKOWA

Jacek Majchrowski

Otrzymują:

1. Michał Marszałek, Dyrektor Biura ds. Ochrony Zdrowia UMK
2. Stanisława Wolnicka, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 1
3. Maria Porębska, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 5
4. Teresa Kot, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 13
5. Danuta Opoczka, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 14
6. Bożena Pawłowska, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 18
7. Wiesława Kluzek, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 21
8. Anita Kura, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 22
9. Agnieszka Ochniowska, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 27
10. Wanda Haczyk, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 28
11. Barbara Kwiecień, Dyrektor Żłobka Samorządowego Nr 33
12. aa.

Do wiadomości:

Paweł Stańczyk, Sekretarz Miasta Krakowa