

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W GDAŃSKU

PROTOKÓŁ

z kontroli kompleksowej Miasta Gdańska w zakresie gospodarki finansowej i zamówień publicznych przeprowadzonej w Urzędzie Miejskim ul. Nowe Ogrody 8/12, 80-803 Gdańsk przez inspektorów Wydziału Kontroli Gospodarki Finansowej Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku.

I. Ustalenia ogólno-organizacyjne.....	5
1.1. Dane ogólne .	5
1.1.1. Wykaz jednostek organizacyjnych.....	5
1.1.2. Uczestnictwo w związkach komunalnych.....	8
1.1.3. Wykaz jednostek pomocniczych.....	9
1.2. Kierownictwo jednostki.....	10
1.3. Wewnętrzne regulacje organizacyjno- prawne .	11
1.3.1. Statut Gminy.....	11
1.3.2. Regulamin Organizacyjny Urzędu.....	12
1.3.3. Dokumentacja opisująca przyjęta w jednostce zasady (politykę) rachunkowości.....	12
1.3.4. Umowy o partnerstwie publiczno- prywatnym.	15
1.3.5. Terminowość złożenia oświadczeń o stanie majątkowym.	15
1.4. Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej.....	16
1.4.1. Kontrola środków finansowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł.....	17
1.4.3. Kontrole w jednostkach organizacyjnych	20
1.4.4. Audyt wewnętrzny.....	22
1.5. Kontrole zewnętrzne.....	24
2. Księgowość i sprawozdawczość.....	28
2.1. Gospodarka pieniężna i rozrachunki.....	28
2.1.1. Obsługa bankowa.....	28
2.1.2. Gospodarka kasowa.	34
2.1.3. Gospodarka drukami ścisłego zarachowania.	39
2.1.4. Rozrachunki i roszczenia (rodzaje rozrachunków i prawidłowość funkcjonowania kont rozrachunkowych).....	44
2.1.5. Terminowość regulowania zobowiązań.....	49
2.1.5.1. Terminowość regulowania zobowiązań z tytułu dostaw, robót i usług.....	49
2.1.5.2. Odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych.....	51
2.1.5.3. Odprowadzanie składek na FUS i FP.....	51
2.1.5.4. Odprowadzanie składek na PFRON.....	52
2.1.5. Zobowiązania wymagalne oraz wydatki niewygasające.....	52
2.2. Stan i kompletność ksiąg rachunkowych budżetu i Urzędu.....	53
2.3. Sprawozdawczość budżetowa, finansowa i inne.....	55
2.4. Inwentaryzacja (kasa, rachunki bankowe, należności itp.).....	74
3. Budżet jednostki samorządu terytorialnego.....	77
3.1. Subwencje i dotacje.....	77
3.2. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych.....	79
3.2.1. Księgowa ewidencja podatków i opłat oraz postępowanie podatkowe przy ustalaniu wysokości zobowiązania podatkowego.	79
3.2.2. Podatek od nieruchomości.....	80
3.2.3. Podatek rolny.....	84
3.2.4. Podatek leśny.....	90
3.2.5. Podatek od środków transportowych.....	95
3.2.6. Opłata miejscowa.....	97
3.2.7. Opłata targowa.....	100
3.2.8. Opłata od posiadania psów.....	104
3.2.9. Pobór podatków i opłat, rozliczanie inkasentów.....	104

Handwritten signatures and notes:
 Cwede
 Kł: Dracik
 2011
 T. Poles

Handwritten signature:
 2
 Błh

3.2.10.	Powszechność opodatkowania	111
3.2.11.	Udzielanie ulg w zapłacie podatków i opłata prolongacyjna	114
3.2.12.	Skutki finansowe (roczne) z tytułu udzielonych ulg i umorzeń oraz obniżenia górnych stawek podatkowych	119
3.2.13.	Dochody z opłat adiacenckich.....	120
3.2.14.	Opłata planistyczna	125
3.2.15.	Opłata eksploatacyjna	131
3.2.16.	Opłaty za zajmowanie pasa drogowego	131
3.2.17.	Opłata za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	131
3.2.18.	Windykacja należności podatkowych i opłat	134
3.3.	Dochody z majątku	134
3.3.1.2.2.	Sprzedaż gruntów w trybie art.209a ustawy o gospodarce nieruchomościami.	140
3.3.1.2.3.	Sprzedaż gruntów w trybie art. 37 ust. 2 pkt 6 ustawy o gospodarce nieruchomościami.	141
	<u>3.3.2. Dochody z tytułu najmu i dzierżawy</u>	141
	<u>3.3.3. Dochody z tytułu opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości</u>	141
	<u>3.3.4. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności</u>	142
	Nieprawidłowości nie stwierdzono.....	144
	<u>3.3.5. Windykacja dochodów z majątku</u>	144
3.4.	Inne dochody	145
3.5.	Wydatki bieżące.....	151
3.5.1.	Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń.....	151
3.5.2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników.....	153
3.5.3.	Nagrody	153
3.5.4.	Wydatki na podróże służbowe pracowników (krajowe i zagraniczne).	155
3.5.5.	Wydatki na zakupy, dostawy i usługi.....	164
3.5.6.	Stosowanie przepisów o zamówieniach publicznych.....	186
3.5.7.	Wydatki na podróże służbowe radnych (krajowe i zagraniczne).....	195
3.5.8.	Wypłaty diet radnym, członkom komisji rady oraz pozostałym	196
3.5.9.	Naliczanie i wykorzystanie środków ZFŚS	199
3.5.10.	Wydatkowanie środków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii.....	201
3.5.11.	Wydatkowanie środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej	208
3.5.12.	Inne wydatki bieżące.....	212
3.6.	Wydatki majątkowe.....	237
3.6.1.	Planowanie nakładów inwestycyjnych (Wieloletnia Prognoza Finansowa)	237
3.6.2.	Wydatki na inwestycje i remonty (z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych). 239	
3.6.3.	Ewidencja księgowa inwestycji, rozliczenie i przyjęcie zakończonych zadań inwestycyjnych na stan (księgowy) środków trwałych.....	258
3.6.4.	Zakup i objęcie akcji, udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.....	260
3.6.5.	Dotacje celowe z budżetu gminy na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji (lub zakupów inwestycyjnych) realizowanych przez inne jednostki.	261
3.7.	Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji	264
3.7.1.	Rozliczenie otrzymanych dotacji	264
3.7.1.1.	Plan finansowy zadań zleconych	264
3.7.1.2.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	265
3.7.1.3.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami.	276
3.7.1.4.	Pozostałe dotacje otrzymane z budżetu państwa, funduszy celowych	277
3.7.1.5.	Dotacje celowe otrzymane na realizację porozumień.....	282
3.7.2.	Rozliczenie udzielonych dotacji	284
3.7.2.1.	<u>Dotacje podmiotowe</u>	284

Gonda
 Okk
 P. Chmielecki
 P. Chmielecki
 P. Chmielecki



3.7.2.1.	Dotacje na pomoc finansową udzieloną innym jednostkom samorządu terytorialnego.	353
3.8.	Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu	357
3.8.1.	Przestrzeganie uprawnień do zaciągania zobowiązań obciążających budżet.	358
3.8.2.	Przychody i rozchody.....	360
3.8.3.	Kredyty i pożyczki, obligacje i sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę 361	
3.8.4.	Posiadane akcje i udziały w spółkach prawa handlowego.....	370
3.8.5.	Udzielone pożyczki	373
3.8.6.	Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.....	377
3.8.7.	Udzielone poręczenia i gwarancje.	377
4.	Gospodarka mieniem.....	394
4.1.	Gospodarka mieniem komunalnym	394
4.1.1.	Gospodarka nieruchomościami	394
4.1.2.	Gospodarka pozostałymi składnikami majątku.....	396
4.2.	Gospodarka mieniem Skarbu Państwa.....	402
4.3.	Inwentaryzacja roczna rzeczowych składników majątku	403
	Kontrolą objęto rok 2012	403
5.	Rozliczenia jednostki samorządu terytorialnego z jednostkami organizacyjnymi.	404
5.1.	Rozliczenia z jednostkami budżetowymi.....	404
5.2.	Rozliczenia z samorządowymi zakładami budżetowymi.....	420
5.3.	Rozliczenia rachunków dochodów	421
5.4.	Samorządowe osoby prawne.....	425
5.4.1.	Instytucje kultury	425
5.4.2.	Samorządowe publiczne zakłady opieki zdrowotnej	429

Monte
Koko
Alchimski.
Dziednik
Gołob
Elker

I. Ustalenia ogólnie-organizacyjne.

1.1. Dane ogólne .

- 1) Tematyka kontroli – kontrola kompleksowa Miasta Gdańska w Urzędzie Miejskim w Gdańsku w zakresie gospodarki finansowej i zamówień publicznych.
- 2) Osoby kontrolujące:
 - *Joanna Nowicka* – inspektor kontroli, z przerwą w dniach: 14.01. – 15.01., 21.01., 23.01, 22.02., 12.03., 11.03. – 15.03., 16.04., 19.04., 2.05.,
 - *Renata Chrustek* – inspektor kontroli, z przerwą w dniach: 23.01, 8.02., 22.02., 12.03., 8.05. – 10.05., 15.05. – 16.05., 20.05.,
 - *Tamara Todek* - inspektor kontroli, z przerwą w dniach: 4.01., 23.01., 22.02., 12.03., 25.03., 2.05.,
 - *Elżbieta Rybicka* - inspektor kontroli, z przerwą w dniach: 2.01, 8.01, 17.01, 23.01., 25.01., 22.02., 12.03., 2.05., 16.05., 24.05
 - *Magdalena Drożdżik* - inspektor kontroli (od dnia 14.01. do dnia 31.05.2013r.), z przerwą w dniach: 14.01. – 17.01., 23.01., 31.01., 15.02., 21.02, 4.03 – 7.03., 12.03., 2.04., 2.05., 17.05.,
 - *Krzysztof Leszkowski* - inspektor kontroli (od dnia 14.01.2013r. do dnia 31.05.2013r.), z przerwą w dniach: 17.01.-18.01., 23.01., 1.02, 4.02. - 5.02., 22.02., 25.02., 12.03., 24.04. – 25.04., 2.05.,

działające na podstawie upoważnień wydanych przez Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku o numerach odpowiednio:

- 1/13, 2/13, 3/13, 4/13, 5/13, 6/13 wydane w dniu 12 grudnia 2012 roku.

- 3) Okres objęty kontrolą: lata 2009 – 2012.
- 4) Kontrola przeprowadzona została w okresie od dnia 2 stycznia 2013 roku do dnia 31 maja 2013 roku.
- 5) Adres jednostki kontrolowanej:

Urząd Miejski w Gdańsku

ul. Nowe Ogrody 8/12, 80-803 Gdańsk.

1.1.1. Wykaz jednostek organizacyjnych.

- W skład jednostek organizacyjnych Miasta Gdańska wchodzi:

A) Jednostki budżetowe:

- Przedszkola,
- Rejony obsługi finansowej przedszkoli,
- Szkoły podstawowe,
- Gimnazja,
- Zespoły kształcenia podstawowego i gimnazjalnego,
- Zespoły szkół ogólnokształcących i licea ogólnokształcące,
- Szkoły ponadgimnazjalne,
- Inne placówki oświaty,
- Zespoły ekonomiczno-administracyjne szkół,
- Opieka społeczna,

Wojciech Głab
Renata Chrustek
Magdalena Drożdżik
Joanna Nowicka
Elżbieta Rybicka

Blh

- Placówki opieki nad dzieckiem do lat 3,
- Infrastruktura miejska,

B) *Samorządowe zakłady budżetowe*

- Gospodarka mieszkaniowa

C) *Jednostki organizacyjne prawnie wyodrębnione*

- Instytucje kultury

Rejestr instytucji kultury:

- Rejestr Nr 1/92 – Cappella Gedanensis,
- Rejestr Nr 2/92 – Gdański Archipelag Kultury
- Rejestr Nr 3/92 – Muzeum Historyczne Miasta Gdańska
- Rejestr Nr 4/96 – Miejski Teatr Miniatura
- Rejestr Nr 5/98 – Klub Żak
- Rejestr Nr 6/98 – Centrum Sztuki Współczesnej Łaźnia
- Rejestr Nr 8/99 – Polski Chór Kameralny „Schola Cantorum Gedanensis”,
- Rejestr Nr 9/2007 – Europejskie Centrum Solidarności
- Rejestr Nr 10/2008 – Gdański Teatr Szekspirowski
- Rejestr Nr 11/09 – Gdańska Galeria Miejska
- Rejestr Nr 12/11 – Instytut Kultury Miejskiej.

Kontrolującym przedłożono wydruk z rejestru, który prowadzony jest komputerowo.

Ustalono, że Rejestry instytucji kultury prowadzone przez Gminę Miasta Gdańska posiadają wszystkie niezbędne zapisy wynikające z rozporządzenia Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 26 stycznia 2012 roku w sprawie sposobu prowadzenia i udostępniania rejestru instytucji kultury (Dz. U. z dnia 20 lutego 2012 r.) wcześniej rozporządzenia Ministra Kultury i Sztuki z dnia 17 lutego 1992 r. w sprawie sposobu prowadzenia rejestru instytucji kultury (Dz. U. Nr 20, poz. 80).

- Szczegółowy wykaz jednostek organizacyjnych wg stanu na dzień 30.06.2012r. – określony w Załączniku Nr 1 do Zarządzenia nr 1031/12 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 12.07.2012r. w sprawie ustalenia wykazu jednostek pomocniczych, jednostek organizacyjnych i podmiotów gospodarczych z udziałem Miasta Gdańska oraz miejskich służb, inspekcji i straży.

Wykaz jednostek oraz wydruk - Rejestr instytucji kultury znajduje się w materiałach roboczych kontroli, których wykaz stanowi Załącznik Nr 1 do protokołu z niniejszej kontroli.

Uchwały / akty prawne powołujące jednostki oraz pełnomocnictwa udzielone dyrektorom i kierownikom jednostek:

Kontrolą objęto udzielenie pełnomocnictw kierownikom/dyrektorom poniżej wymienionych losowo wybranych jednostek:


Jednostka	Uchwała / akt prawny powołujący	Zarządzenie Prezydenta Miasta Gdańska w sprawie udzielenia pełnomocnictwa
Gimnazjum Nr 1	Nr VII/122/99 z dnia 15.03.1999r.	Nr 1265/12 z dnia 21.08.2012r.
Gimnazjum Nr 2	Nr VII/123/99 z dnia 15.03.1999r.	Nr 1018/11 z dnia 20.07.2011r.

*Wzrostek
Okł: Jankowski. Elita
Opracował
Golec*

[Signature]

Jednostka	Uchwała / akt prawny powołujący	Zarządzenie Prezydenta Miasta Gdańska w sprawie udzielenia pełnomocnictwa
Gimnazjum Nr 8	Nr VII/129/99 z dnia 15.03.1999r. zmieniona: Nr XXV/812/04 z dnia 2004r.	Nr 1019/11 z dnia 20.07.2011r.
Gimnazjum Nr 9	Nr VII/130/99 z dnia 15.03.1999r.	Nr 1267/12 z dnia 21.08.2012r.
Gimnazjum Nr 10	Nr VII/131/99 z dnia 15.03.1999r.	Nr 1308/12 dnia 22.08.2012r.
Gimnazjum Nr 11	Nr VII/132/99 z dnia 15.03.1999r.	Nr 1185/08 z dnia 25.07.2008r
Gimnazjum Nr 12	Nr VII/133/99 z dnia 15.03.1999r.	Nr 1310/12 z dnia 22.08.2012r.
Gimnazjum Nr 19	Nr VII/140/99 z dnia 15.03.1999r.	Nr 1020/11 z dnia 20.07.2011r.
Gimnazjum Nr 20	Nr VII/141/99 z dnia 15.03.1999r.	Nr 1312/12 z dnia 22.08.2012r.
Gimnazjum Nr 23	Nr VII/144/99 z dnia 15.03.1999r. zlikwidowana: Nr XX/381/11 z dnia 24.11.2011r.	-
Gimnazjum Nr 25	Nr VII/146/99 z dnia 15.03.1999r.	Nr 1314/12 z dnia 22.08.2012r.
Gimnazjum Nr 26	Nr VII/147/99 z dnia 15.03.1999r.	Nr 1316/12 z dnia 22.08.2012r.
Gimnazjum Nr 29	Nr VII/150/99 z dnia 15.03.1999r.	Nr 1318/12 z dnia 22.08.2012r.
Gimnazjum Nr 48	Nr XXXVII/1175/2001 z dnia 12.07.2001r.	Nr 1022/11 z dnia 20.07.2011r.
Pałac Młodzieży	Orzeczenie Ośw.V/092/64/74 z dnia 15.09.1974r.	Nr 1011/11 z dnia 20.07.2011r.
Szkoła Muzyczna I stopnia	Dz. U. MKiS Nr 11-12 z 1948r. poz. 93	Nr 1246/12 z dnia 20.08.2012r.
Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy Nr 2	Orzeczenie Nr OW-KO-3-5017- 5/84 z dnia 10.09.1984r.	Nr 24/03 z dnia 13.01.2003r.
Specjalny Ośrodek Rewalidacyjno-Wychowawczy dla Dzieci i Młodzieży z Autyzmem	Akt założycielski KO-I-410/1/92/3 z dnia 2.01.1992r.	Nr 888/03 z dnia 11.08.2003r.
Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna Nr 1	Orzeczenie Nr 580/71 Prezydium Miejskiej Rady Narodowej w Gdańsku z dnia 21.12.1971r.	Nr 1352/12 z dnia 22.08.2012r.
Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna Nr 2	Nie przedstawiono	Nr 514/03 z dnia 14.05.2003r.
Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna Nr 3	Orzeczenie Ośw.-V-/092/157/75 z dnia 20.08.1975r.	Nr 1354/12 z dnia 22.08.2012r.
Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna Nr 4	Orzeczenie Nr OW-III/5090/14/85 z dnia 20.08.1985r.	Nr 1963/12 z dnia 20.12.2012r.
Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna Nr 5	Orzeczenie Nr OW-I/5090/15/89 z dnia 7.07.1989r.	Nr 1358/12 z dnia 22.08.2012r.
Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna Nr 6	Orzeczenie Nr OW-III/5090/4/90 z dnia 23.04.1990r.	Nr 438/03 z dnia 17.04.2003r.
Poradnia Psychologiczno- Pedagogiczna Nr 7	Orzeczenie Nr KOS.III-2/6/3/69 z dnia 2.01.1969r.	Nr 1360/12 z dnia 22.08.2012r.
Szkolne Schronisko Młodzieżowe z filiami ul. Wałowa 21	Nr XXXVI/1225/05 z dnia 31.03.2005r.	Nr 1068/10 z dnia 27.07.2010r.

Wzrost
Kobi
Alumini
Diadym
foles
Elmer

7


Jednostka	Uchwała / akt prawny powołujący	Zarządzenie Prezydenta Miasta Gdańska w sprawie udzielenia pełnomocnictwa
ul. Kartuska 245B		
Bursa Gdańska	Nr XXXIX/1313/05 z dnia 30.06.2005r.	Nr 1036/11 z dnia 20.07.2011r.
Gdański Ośrodek Kultury Fizycznej	Nr XXXV/1124/05 z dnia 17.02.2005r.	Nr 1026/11 z dnia 20.07.2011r.
Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół – Wrzeszcz obsługujący: - Szkołę Podstawową Nr 82 - Gimnazjum nr 26	Nr 14/90 Kuratora Oświaty i Wychowania z dnia 28.12.1990r.	Nr 377/08 z dnia 28.03.2008r.
Zespół Ekonomiczno Administracyjny Placówek Specjalnych obsługujący: - Szkoły Podstawowe Nr 40,83, - Poradnie Psychologiczno-Pedagogiczne Nr 2-4, 6	Nr 13/91 Kuratora Oświaty i Wychowania z dnia 25.05.1991r.	Nr 1137/05 z dnia 12.09.2005r.

Ustalono, na podstawie wyżej wymienionych jednostek, że Prezydent Miasta udzielał kierownikom jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej pełnomocnictwa do jednoosobowego działania, na podstawie art. 47 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.). W Zarządzeniach o udzieleniu pełnomocnictw Prezydent upoważnił kierowników jednostek między innymi do:

- zaciągania zobowiązań do wysokości kwot ustalonych w zatwierdzonym rocznym planie finansowym, a do czasu zatwierdzenia planów finansowych dyrektor prowadzi działalność w ramach 1/12 projektu planu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa miejscowego (Uchwały Rady Miasta Gdańska i Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdańska) o procedurze uchwalenia budżetu,
- zawierania umów najmu w zakresie nawiązywania i rozwiązywania umów najmu z pracownikami oświaty zajmującymi lokale mieszkalne znajdujące się przy placówkach oświatowych Miasta Gdańska oraz prowadzenia wszelkich spraw związanych z najmem lokali mieszkalnych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa miejscowego (Uchwały Rady Miasta Gdańska i Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdańska) zgodnie z ustawą z dnia 21.06.2001r. o ochronie praw lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie kodeksu cywilnego oraz przepisami prawa miejscowego dotyczącego zasad przydziału lokali, występowania w imieniu Miasta Gdańska przed sądami i udzielania pełnomocnictw procesowych w zakresie działania placówek.

1.1.2. Uczestnictwo w związkach komunalnych.

- Miasto Gdańsk w okresie objętym kontrolą uczestniczyło w następującym związku na podstawie stosownej uchwały:
 - Uchwała Nr IX/181/07 Rady Miasta Gdańska z dnia 26.04.2007r. w sprawie przyjęcia statutu Metropolitalnego Związku Komunikacyjnego Zatoki Gdańskiej.

*Gondu
G. K. Klumek
Dobduch
Eliit
G. Palac*

F. S.

zmienionej:

- Uchwałą Nr XXIX/599/12 Rady Miasta Gdańska z dnia 30.08.2012r.

Ustalono, co następuje:

- Metropolitalny Związek Komunikacyjny Zatoki Gdańskiej został powołany na czas nieokreślony,
- Zadaniem Związku jest kształtowanie wspólnej polityki komunikacyjnej i zapewnienie warunków właściwego funkcjonowania zintegrowanego systemu biletowego w postaci biletu metropolitalnego.
- Związek reprezentuje interesy gmin – członków Związku w zakresie objętym jego zadaniami.
- Nadzór nad Związkiem pod kątem legalności sprawuje Prezes Rady Ministrów i Wojewoda Pomorski, nadzór i kontrolę finansową sprawuje Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku.

1.1.3. Wykaz jednostek pomocniczych.

- Wykaz jednostek pomocniczych, jednostek organizacyjnych i podmiotów gospodarczych z udziałem Miasta Gdańska oraz miejskich służb, inspekcji i straży Prezydent Miasta Gdańska określił w Zarządzeniu Nr 1040/11 z dnia 20.07.2011r. (Załącznik do Zarządzenia).

Na dzień 30.06.2011r. Miasto Gdańsk zostało podzielone na 34 jednostki pomocnicze, tj.:

- VII Dwór, Aniołki, Brętowo, Brzeźno, Chełm, Jasień, Ujeścisko - Łostowice, Kokoszki, Krakowiec - Górki Zachodnie, Letnica, Matarnia, Młyniska, Nowy Port, Oliwa, Olszynka, Orunia - Św. Wojciech - Lipce, Osowa, Piecki – Migowo, Przymorze Małe, Przymorze Wielkie, Rudniki, Siedlce, Śródmieście, Stogi, Przeróbka, Strzyża, Suchanino, Wrzeszcz Górny, Wrzeszcz Dolny, Wyspa Sobieszewska, Wzgórze Mickiewicza, Zaspą Młyniec, Zaspą Rozstaje, Żabianka – Wejhera – Jelitkowo – Tysiąclecia.
- Statuty jednostek pomocniczych z uwzględnieniem organizacji zakresu ich działania przyjęte zostały przez Radę Miasta Gdańska stosownymi uchwałami.

Kontrolującym przedstawiono przykładowe statuty:

- Statut Dzielnicy Śródmieście – Uchwała Nr XIX/339/11 Rady Miasta Gdańska z dnia 27.10.2011r.,
- Statut Dzielnicy Wrzeszcz Górny – Uchwała Nr XIX/340/11 Rady Miasta Gdańska z dnia 27.10.2011r.

zmieniona:

- Uchwałą Nr XXII/443/12 Rady Miasta Gdańska z dnia 26.01.2012r.

W statutach określono m.in.:

1. Postanowienia ogólne (zadania Dzielnicy)
2. Radni
3. Organy Dzielnicy (Rada, Zarząd, Komisje)
4. Gospodarka finansowa Dzielnicy
5. Nadzór nad działalnością Dzielnicy
6. Zasady składania przez organy Dzielnicy sprawozdań przed mieszkańcami.

*Nowele
Główny Zarząd
Ella*

*Gdańsk
Stadnik
Podan*

F. S.

- Na podstawie § 23 Załącznika – organizacji, zasad funkcjonowania oraz zakresu działania jednostek pomocniczych Miasta Gdańska do Uchwały Nr XLIX/1489/2002 Rady Miasta Gdańska z dnia 23.05.2002r. w sprawie określenia organizacji, zasad funkcjonowania jednostek pomocniczych Miasta Gdańska wyodrębniono na rok 2012 środki finansowe na działalność statutową jednostek pomocniczych – Uchwała Nr X/124/11 Rady Miasta Gdańska z dnia 28.04.2011r.

Ustalono, stawkę na jednego mieszkańca w danej jednostce pomocniczej w wysokości 4 złotych celem wyodrębnienia w budżecie Miasta Gdańska na rok 2012 środków finansowych przeznaczonych na działalność statutową jednostek pomocniczych.

- W jednostkach pomocniczych, w których frekwencja w wyborach do rad jednostek pomocniczych kadencji 2011-2014 wynosi:
 - powyżej 14 % do 16 % uprawnionych do głosowania, stawka określona wyżej ulega zwiększeniu o 25 % na jednego mieszkańca,
 - powyżej 16 % uprawnionych do głosowania, stawka określona wyżej ulega zwiększeniu o 50 % na jednego mieszkańca.

1.2. Kierownictwo jednostki

- Funkcję **Prezydenta Miasta** Gdańska pełni pan Paweł Adamowicz wybrany na stanowisko w wyniku bezpośrednich wyborów dnia 21 listopada 2010 roku (zaświadczenie Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Gdańsku z dnia 22.11.2010 roku).

W dniu 06.12.2010r. Prezydent Miasta złożył ślubowanie.

- Zarządzeniem Nr 11/07 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 08.01.2007r. na **Wiceprezydentów Miasta** Gdańska powołano:
 - pana Wiesława Bielawskiego - pierwszy Zastępca Prezydenta Miasta,
 - pana Marcina Szpaka - drugi Zastępca Prezydenta Miasta,
 - panią Katarzynę Hall - trzeci Zastępca Prezydenta Miasta,
 - pana Macieja Lisickiego - czwarty Zastępca Prezydenta Miasta.

Zarządzeniem Nr 1539/07 Prezydenta Miasta z dnia 15.11.2007r. odwołano panią Katarzynę Hal ze stanowiska Zastępcy Prezydenta Miasta Gdańska.

Od dnia 21.11.2007r. Zarządzeniem Nr 1540/07 Prezydenta Miasta z dnia 15.11.2007r. na stanowisko Zastępcy powołano panią Ewę Kamińską.

Zarządzeniem Nr 638/08 Prezydenta Miasta z dnia 26.05.2008r. zmieniającym Zarządzenie Nr 11/07 z dnia 08.01.2007r. w sprawie określenia liczby Zastępców Prezydenta Miasta Gdańska, powołania Zastępców Prezydenta oraz wskazania pierwszego i kolejnych Zastępców Prezydenta wskazano, że funkcję Zastępców Prezydenta Miasta Gdańska pełnią:

- pan Wiesław Bielawski - pierwszy Zastępca Prezydenta Miasta,
- pan Marcin Szpak - drugi Zastępca Prezydenta Miasta,
- pan Maciej Lisicki - trzeci Zastępca Prezydenta Miasta,
- pani Ewa Kamińska - czwarty Zastępca Prezydenta Miasta.

Zarządzeniem Nr 94/09 Prezydenta Miasta z dnia 29.01.2009r. odwołano z dniem 31.01.2009r. ze stanowiska Zastępcy Prezydenta pana Marcina Szpaka.

Wzrost
Wzrost
Wzrost
Wzrost
Wzrost

Wzrost

Zarządzeniem Nr 95/09 Prezydenta Miasta z dnia 29.01.2009r. na stanowisko Zastępcy Prezydenta od dnia 01.02.2009r powołano pana Andrzeja Bojanowskiego.

Od dnia 01.02.2009r., na podstawie Zarządzenia Nr 96/09 Prezydenta Miasta z dnia 29.01.2009r., funkcję Zastępców Prezydenta Miasta Gdańska pełnią:

- pan Wiesław Bielawski- pierwszy Zastępca Prezydenta Miasta,
- pan Maciej Lisicki - drugi Zastępca Prezydenta Miasta,
- pani Ewa Kamińska - trzeci Zastępca Prezydenta Miasta,
- pan Andrzej Bojanowski - czwarty Zastępca Prezydenta Miasta.

• **Przewodniczący Rady Miasta**

Przewodniczącym Rady Miasta Gdańska jest pan Bogdan Oleszek wybrany na stanowisko uchwałą Nr I/2/10 Rady Miasta Gdańska z dnia 02.12.2010r.

• Funkcję **Wiceprzewodniczących Rady Miasta Gdańska** pełnią:

- pani Agnieszka Owczarczak,
- pan Jarosław Gorecki,
- pan Jacek Teodorczyk

wybrani na stanowisko uchwałą Nr I/3/10 Rady Miasta Gdańska z dnia 02.12.2010r.

• Funkcję **Skarbnika Miasta** od dnia 01.02.2009r. pełni pani Teresa Blacharska wybrana na to stanowisko uchwałą Nr XXXII/881/09 Rady Miasta Gdańska z dnia 29 stycznia 2009r.

W okresie wcześniejszym funkcję Skarbnika Miasta pełnił:

- w okresie od 18.01.2007r. do 31.01.2009r. - Pan Andrzej Bojanowski wybrany uchwałą Nr VI/59/07 Rady Miasta z dnia 18 stycznia 2007r. – odwołany uchwałą Rady Miasta nr XXXII/880/09 z dnia 29 stycznia 2009r.

• Funkcję **Sekretarza Miasta** Gdańska pełni pani Danuta Janczarek wybrana na stanowisko uchwałą Nr I/8/98 Rady Miasta Gdańska z dnia 29 października 1998r.

• Wykaz „Kierownictwo jednostki” stanowi Załącznik Nr 2 do niniejszego protokołu z niniejszej kontroli.

1.3. Wewnętrzne regulacje organizacyjno- prawne.

1.3.1. Statut Gminy.

• Rada Miasta Gdańska Uchwałą Nr XL/1226/2001 z dnia 25.10.2001r. ustaliła Statut Miasta Gdańska (publikacja w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego Nr 101 poz. 1928 z dnia 14 grudnia 2001 roku).

zmieniony:

- Uchwałą Nr LI/1504/2002 z dnia 11.07.2002r. (publikacja w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego Nr 61 poz. 1404 z dnia 17 września 2002 roku).
- Uchwałą Nr LI/1431/10 z dnia 26.08.2010r. (publikacja w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego Nr 119 poz. 2300 z dnia 27 września 2010 roku).

• W statucie określono m.in.:

- Cele, zadania, strukturę Miasta.

Comela
Wski
Etter
Drasiduk
Joder
Alimber

11
T. Blacharska

- Zasady funkcjonowania organów Miasta: Radni, Rada Miasta, Komisja Rewizyjna, Prezydent Miasta, Zastępcy Prezydenta, Sekretarz i Skarbnik Miasta,
- Postanowienia szczegółowe dot. tworzenia jednostek pomocniczych Miasta.
- Stanowiska pracy dla pracowników zatrudnionych w ramach stosunku pracy na podstawie:
 - ✓ wyboru (Prezydent),
 - ✓ powołania (Zastępcy Prezydenta, Skarbnik),
 - ✓ umowy o pracę (Sekretarz, pozostali pracownicy).

Ustalono, że (zgodnie z *art. 58 ustawy o p.s.*) dostosowano statut do zmian wynikających z *ustawy z dnia 21.11.2008r. o pracownikach samorządowych* (Dz. U. Nr 223, poz. 1458).

1.3.2. Regulamin Organizacyjny Urzędu.

- Obowiązujący w kontrolowanej jednostce Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Gdańsku został wprowadzony w drodze Zarządzenia Nr 32/2003 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 15.01.2003r.

ostatnia zmiana:

- Zarządzenie Nr 1862/12 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 3.12.2012r.

W przedmiotowym regulaminie określono m.in.:

- 1) Zadania i zasady działania Urzędu Miasta,
- 2) Zasady kierowania Urzędem,
- 3) Organizacja Urzędu,
- 4) Zasady działania wydziałów,
- 5) Funkcjonowanie Urzędu,
- 6) Pracownicy Urzędu.

1.3.3. Dokumentacja opisująca przyjęta w jednostce zasady (politykę) rachunkowości.

- W kontrolowanej jednostce obowiązywała następująca dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości wprowadzona:
 - Zarządzeniem Nr 1286/08 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 13.08.2008r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Gdańsku

zmienione:

- Zarządzeniem Nr 2024/10 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 30.12.2010r.,
- Zarządzeniem Nr 1821/11 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 30.12.2011r.,
- Zarządzeniem Nr 1169/12 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 14.08.2012r.,
- Zarządzeniem Nr 2001/12 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 31.12.2012r.

Integralną częścią zarządzenia stanowią załączniki:

- Nr 1 – zasady (Polityka) Rachunkowości dla Budżetu Miasta Gdańska
- Nr 1.2 – Dokumentacja systemu finansowo-księgowego organu OTAGO FKORG
- Nr 2 – zasady (Polityka) Rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Gdańsku jako jednostki budżetowej
- Nr 2.1 – Wykaz składników majątkowych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej ujmowanych na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”

Conrad
Wł.
Ellij
Zamstel.
Drozdak
Toolek

T. B.

- Nr 2.2 – Instrukcja dotycząca gospodarki kasowej i udokumentowania operacji kasowych
- Nr 2.3 – Dokumentacja systemu finansowo-księgowego jednostki budżetowej OTAGO FK JB,
- Nr 3 – Instrukcję Inwentaryzacyjną dla Urzędu Miejskiego w Gdańsku.

Ustalono, co następuje:

- w dokumentacji opisującej przyjęte zasady rachunkowości określono rok obrotowy jednostki i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze, sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych poprzez ustalenie zakładowego planu kont, wykazu ksiąg rachunkowych, opisu systemu przetwarzania danych – opis systemu informatycznego,
- przyjęta przez jednostkę dokumentacja zawiera opis systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów,
- przyjęty w jednostce zakładowy plan kont zawiera:
 - ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych
 - plan kont dla budżetu Miasta Gdańska
 - konta bilansowe,
 - konta pozabilansowe,
 - opis kont i zasady tworzenia kont analitycznych
 - zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego,
 - zasady przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego bilansu jednostki samorządu terytorialnego,
- księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu komputera - dokumentacja systemu finansowo-księgowego organu budżetowego prowadzona jest przy użyciu oprogramowania OTAGO FKORG,
- jednostka posiada dokumentację systemu finansowo-księgowego zawierającą m.in.:
 - wykaz podsystemów i modułów systemu informatycznego finansowo-księgowego jednostki budżetowej,
 - wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe,
 - wykaz programów i procedur systemu informatycznego FKJB,
 - opis mechanizmów ochrony i kontroli spójności danych.

Środki kontroli zabezpieczenia dostępu do komputerów oraz kontrola przetwarzania danych

- Informacja o stosowanych zabezpieczeniach i środki kontroli dostępu do komputerów i danych informatycznych w Urzędzie Miejskim w Gdańsku złożona w dniu 14.01.2013r. przez Z-cę dyrektora Biura Informatyki p. J. Kubackiego stanowi Załącznik Nr 3 do protokołu z niniejszej kontroli.
- Mechanizmy zabezpieczenia danych przed utratą oraz mechanizmy kontroli dostępu do systemu finansowo-księgowego jednostki budżetowej OTAGO FKJB opisano w pkt 10 Załącznika Nr 2.3 „Dokumentacja systemu finansowo – księgowego jednostki budżetowej OTAGO©OTAGO FKJB” do Załącznika Nr 2 – „Zasady (polityka) Rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Gdańsku jako jednostki budżetowej” do Zarządzenia Nr 1169/12 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 14.08.2012r. w sprawie wprowadzenia zasad

Handwritten signatures:
 Gwede
 Włki
 Elmer
 Drodziak
 Jucker

Handwritten signature:
 T. B.

rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Gdańsku (zmienionego Zarządzeniem Nr 2001/12 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 31.12.2012r.)

Przepisy wewnętrzne regulujące obieg i kontrolę dokumentów finansowo księgowych

- Instrukcję sporządzania, przyjmowania, obiegu i kontroli dokumentów księgowych wprowadzono do stosowania w drodze Zarządzenia Nr 1761/08 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 18.11.2008r.

zmienionego:

- Zarządzeniem Nr 1991/08 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 30.12.2008r.,
- Zarządzeniem Nr 930/09 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 30.06.2009r.,
- Zarządzeniem Nr 241/10 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 18.02.2010r.,
- Zarządzeniem Nr 2036/10 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 31.12.2010r.,
- Zarządzeniem Nr 1780/11 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 23.12.2011r.,
- Zarządzeniem Nr 72/12 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 19.01.2012r.,
- Zarządzeniem nr 1134/12 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 06.08.2012r.

Instrukcja ustala:

- obowiązujące rodzaje dokumentów,
- ilość egzemplarzy każdego dokumentu,
- jednostki organizacyjne lub stanowiska pracy zobowiązane do sporządzenia dokumentu,
- stanowiska pracy upoważnione do kontroli dokumentów księgowych,
- dokumenty stanowiące podstawę zapisów księgowych.

Instrukcja zawiera Karty obiegu i kontroli dokumentów .

System zarządzania i kontroli projektów z udziałem środków UE

- Projekty inwestycyjne oraz zakupy inwestycyjne Gminy Miasta Gdańska uregulowano w drodze Zarządzenia Nr 625/10 Prezydenta Miasta Gdańska dnia 10.05.2010r., w którym określono m.in.:
- programowanie, przygotowanie i realizacja projektów inwestycyjnych,
- komunikację w projekcie,
- sprawozdawczość i monitorowanie,
- audyt zewnętrzny,
- komitet sterujący,
- kompetencje komitetu sterującego,
- kompetencje jednostki realizującej projekt,
- finansowanie projektów inwestycyjnych,
- zakupy inwestycyjne.
- Szczegółowy zakres działania i wewnętrznej struktury wydziałów Urzędu Miejskiego w Gdańsku uregulowano w drodze Zarządzenia Nr 302/03 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 20.03.2003r.

ostatnia zmiana:

- Zarządzenie Nr 982/12 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 29.06.2012r.

W przedmiotowym zarządzeniu określono zadania:

- *Wydziału Programów Rozwojowych*

- *Referatu Budżetu*

Concha
Wól
Eller
Drozd
Jaola

T. J.

(m.in. prowadzenie ewidencji środków finansowych pozyskanych ze źródeł zewnętrznych na realizację projektów inwestycyjnych),

- *Referatu Inwestycji Liniowych*

(m.in. realizacja procesów pozyskiwania środków finansowych na dofinansowanie liniowych projektów inwestycyjnych ze źródeł funduszy Unii Europejskiej lub z zewnętrznych źródeł krajowych),

- *Referatu Inwestycji Kubaturowych*

(m.in. realizacja procesów pozyskiwania środków finansowych na dofinansowanie kubaturowych projektów inwestycyjnych ze źródeł funduszy Unii Europejskiej lub z zewnętrznych źródeł krajowych),

- *Referatu Projektów Międzynarodowych*

(m.in. gromadzenie i udostępnianie informacji na temat możliwości uzyskania wsparcia finansowego z funduszy Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych, inicjowanie oraz prowadzenie projektów partnerskich z jednostkami samorządu i lokalnymi organizacjami w ramach współpracy regionalnej Unii Europejskiej, udzielanie pomocy wydziałom i jednostkom organizacyjnym Miasta przy przygotowaniu i realizacji projektów współfinansowanych z funduszy Unii Europejskiej, gromadzenie danych na temat środków pozyskanych w ramach projektów współfinansowanych z funduszy Unii Europejskiej oraz innych funduszy zagranicznych przez wydziały oraz jednostki organizacyjne Miasta, reprezentowanie Miasta w międzynarodowych projektach partnerskich, sieciach współpracy oraz innych inicjatywach Komisji Europejskiej, rozliczanie projektów nie inwestycyjnych realizowanych przez Referat w międzynarodowych partnerstwach)

- *Referatu Rozliczeń i Informacji Zarządczej*

(m.in. realizacja procesu rozliczania środków finansowych, pozyskanych ze źródeł funduszy Unii Europejskiej lub z zewnętrznych źródeł krajowych, opracowywanie standardowych procedur dla projektów inwestycyjnych korzystających z dofinansowania z funduszy unijnych oraz ze źródeł zewnętrznych, monitorowanie realizacji planu wystąpień o środki unijne i zewnętrzne, współdziałanie w procesie pozyskiwania środków finansowych na dofinansowanie liniowych i kubaturowych projektów inwestycyjnych ze źródeł funduszy Unii Europejskiej lub z zewnętrznych źródeł krajowych poprzez pomoc w przygotowaniu dokumentacji aplikacyjnej).

- *Samodzielnego stanowisko ds. administracyjno-prawnych*

(m.in. weryfikacja treści umów i porozumień związanych z przygotowaniem i realizacją projektów inwestycyjnych).

1.3.4. Umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym.

W 2012 roku Miasto Gdańsk nie zawierało umów w myśl ustawy o partnerstwie publiczno-prywatnym z dnia 19 grudnia 2008r. (Dz. U. 2009 Nr 19, poz. 100).

1.3.5. Terminowość złożenia oświadczeń o stanie majątkowym.

Kontroli poddano terminowość składania oświadczeń majątkowych za 2011 rok.

- Z przedłożonej kontrolującym „Informacji dot. złożonych oświadczeń majątkowych przez pracowników Urzędu Miejskiego w Gdańsku za rok 2012” złożonej przez Pełnomocnika Prezydenta Miasta Gdańska ds. ochrony informacji niejawnych p. B. Rulewskiego w dniu

Comela
Włk: P. Amstel.
Eller *Draidek*
Tooler

TZSu

15.01.2013r. wynika, że wszystkie osoby zobowiązane do złożenia oświadczeń majątkowych za rok 2012” złożyły je w terminie, tj.: Z-cy Prezydenta Miasta, Skarbnik Miasta, Sekretarz Miasta oraz wszystkie osoby wydające decyzje administracyjne w imieniu Prezydenta Miasta.

Informacje dotyczyły oświadczeń majątkowych składanych w terminach ustawowych, do 30 kwietnia 2012 roku wg stanu na dzień 31.12.2011r. – tzw. oświadczeń rocznych, a także złożonych w 2012 roku w terminie 30 dni od daty powołania na stanowisko lub zatrudnienia (również upoważnienia do wydawania decyzji administracyjnych w imieniu Prezydenta Miasta_ tzw. oświadczeń pierwszych oraz złożonych w dniu odwołania ze stanowiska lub rozwiązania umowy o pracę (również cofnięcia upoważnienia do wydawania decyzji administracyjnych) – tzw. oświadczeń ostatnich.

- Z przedłożonej kontrolującym informacji RMG/0717/293/12 z dnia 23.10.2012r. podpisanej przez Przewodniczącą Rady Miasta Gdańska, wynika, że wszystkie oświadczenia majątkowe radnych wraz z kopią swego zeznania o wysokości osiągniętego dochodu w roku podatkowym (PIT) za rok poprzedni złożone zostały w terminie.

Informacje w przedmiotowej sprawie stanowią Załącznik Nr 4 do protokołu z niniejszej kontroli.

1.4. Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej.

- **Wykonywanie kontroli wewnętrznej przez Radę (Komisję Rewizyjną).** Zadania i tryb działania Komisji Rewizyjnej określono w §§ 24 - 35 Statutu Miasta Gdańska – Uchwała Nr LI/1431/10 Rady Miasta Gdańska z dnia 26.08.2010r., zgodnie z którym, Komisja Rewizyjna kontroluje działalność Prezydenta i jednostek organizacyjnych Miasta oraz jednostek pomocniczych pod względem: legalności, gospodarności, rzetelności, celowości oraz zgodność dokumentacji ze stanem faktycznym. Komisja Rewizyjna bada w szczególności gospodarkę finansową kontrolowanych podmiotów, w tym wykonanie budżetu Miasta.
- Komisja Rewizyjna Rady Miasta Gdańska została powołana Uchwałą nr III/10/10 z dnia 6.12.2010r. w sprawie powołania składów osobowych Komisji Rewizyjnej i stałych Komisji Rady Miasta Gdańska.
- Rada Miasta Gdańska Uchwałą Nr XXI/408/11 z dnia 22.12.2011r. zatwierdziła plan kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gdańska na rok 2012.

Komisja Rewizyjna w 2012 roku przeprowadziła kontrole bieżące, tj.:

- Analiza wykonania budżetu miasta Gdańska za rok 2011, zakończona opinią Komisji oraz wnioskiem o udzielenie absolutorium Prezydentowi Miasta.
- Kontrola przeprowadzona na podstawie upoważnień z dnia 27.01.2012r. w Biurze Rady Miasta Urzędu Miejskiego w Gdańsku w zakresie wydatkowanych środków finansowych przez jednostki pomocnicze Miasta Gdańska.
- Kontrola przeprowadzona na podstawie upoważnień z dnia 27.01.2012r. w Wydziale Gospodarki Komunalnej, Wydziale Finansowym i Wydziale Skarbu Urzędu Miejskiego w Gdańsku w zakresie procedur zbywania lokali użytkowych i skuteczności ściągania podatku od nieruchomości.

Comela
Ust. R. Ansteh.
Elke
Trasdel
Posler

- Kontrola przeprowadzona na podstawie upoważnień z dnia 23 lutego 2012 roku w Gdańskim Archipelagu Kultury (GAK) w zakresie analizy wydatkowanych środków przez GAK pod kątem ich zgodności z celami statutowymi.

Na okoliczność przeprowadzonych kontroli sporządzono stosowne protokoły, które zostały przesłane do Prezydenta Miasta Gdańska.

W protokołach nie wskazano terminu w jakim przeprowadzono kontrole.

- Sprawozdanie BRMG-KR.I.0011.1-1.2013.BP z działalności Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gdańska za 2012 rok sporządzone w dniu 30.01.2013r. przez Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gdańska zostało przyjęte przez Komisję jednogłośnie.

1.4.1. Kontrola środków finansowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł.

- W kontrolowanej jednostce opracowano i przyjęto do stosowania w drodze Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdańska Nr 372/05 z dnia 6.04.2005r. „Instrukcję postępowania w zakresie przeciwdziałania wprowadzaniu do obrotu finansowego wartości majątkowych pochodzących z nielegalnych lub nieujawnionych źródeł oraz przeciwdziałaniu finansowaniu terroryzmu”

zmieniona:

- Zarządzeniem Nr 687/06 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 29.06.2006r.,
- Zarządzeniem Nr 287/07 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 14.03.2007r.,
- Zarządzeniem Nr 101/09 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 29.01.2009r.

Funkcję koordynatora do spraw współpracy pomiędzy Urzędem Miejskim, a Generalnym Inspektorem Informacji Finansowej w zakresie realizacji przedmiotowego programu powierzono Skarbnikowi Miasta. Podczas jego nieobecności funkcję tą pełni Dyrektor Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Gdańsku.

Do Instrukcji załączono potwierdzone podpisami pokwitowanie odbioru zarządzeń Prezydenta Miasta Gdańska osób, którym przekazano egzemplarze przedmiotowej instrukcji.

1.4.2. Funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej.

- Zakres, zasady i sposób funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Gdańsku oraz jednostkach organizacyjnych Miasta ustalono w drodze Zarządzenia Nr 1572/10 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 22.10.2010r.

zmienionego:

- Zarządzeniem Nr 1930/12 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 17.12.2012r. w sprawie systemu kontroli zarządczej w Gminie Miasta Gdańska.

- W przedmiotowym zarządzeniu określono:

Kontrola zarządcza w Mieście:

- wyznaczono cele kontroli zarządczej,
- elementy systemu kontroli zarządczej,
- odpowiedzialność kierowników jednostek organizacyjnych,
- zasady i tryb wyznaczania celów,
- zasady i tryb wyznaczania mierników,

Nowela
Kubi
Eller
Pradziak
700ba

17


- zasady i tryb monitorowania realizacji celów,
- zasady zarządzania ryzykiem,
- samoocena i informacja o stanie kontroli zarządczej

Kontrola zarządcza w Urzędzie Miejskim w Gdańsku

- funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej,
 - dokumentacja systemu kontroli zarządczej,
 - system wyznaczania i monitorowania realizacji celów i zadań,
 - zasady zarządzania ryzykiem,
 - identyfikacja ryzyka,
 - analiza ryzyka,
 - reakcja na ryzyko,
 - rejestr ryzyka,
 - raport roczny w zarządzaniu ryzykiem,
 - samoocena systemu kontroli zarządczej,
 - kwestionariusz samooceny,
 - informacja o stanie kontroli zarządczej.
- Koordynowaniem prac związanych z funkcjonowaniem kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Gdańsku zajmuje się Biuro Kontroli Urzędu.
 - Kontrola zarządcza w Mieście funkcjonuje na dwóch poziomach:
 - poziom pierwszy: system kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Gdańsku i jednostkach organizacyjnych Miasta, za funkcjonowanie którego odpowiadają kierownicy tych jednostek,
 - poziom drugi: system kontroli zarządczej w Mieście, za funkcjonowanie którego odpowiada Prezydent.
 - „Plan kontroli zarządczej na 2012 rok” został zatwierdzony przez Prezydenta Miasta Gdańska – ustalenia z posiedzenia Kolegium Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 10.04.2012r.
 - Prezydent Miasta Gdańska w dniu 19.04.2012r. wystosował pismo do Dyrektorów Wydziałów i Biur Urzędu Miejskiego w Gdańsku /pismo Nr ZAW.170.17.2012.EB/ oraz do dyrektorów miejskich jednostek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Gdańsku – pismo /ZAW.170.18.2012.EB/ w których poprosił o wypełnienie ankiet: przez pracowników poszczególnych komórek organizacyjnych, przez kadre kierowniczą poszczególnych komórek organizacyjnych, sporządzenie zbiorczych wyników ankiet, dokonanie oceny wyników ankiet wg „Kryteriów oceny systemu kontroli zarządczej” (Załącznik Nr 3) oraz przygotowanie na podstawie przeprowadzonej oceny pisemnej informacji o stanie kontroli zarządczej w poszczególnych komórkach organizacyjnych. Wymienione czynności składają się na proces samooceny, obejmujący rok 2011.
- Kontrolującym przedstawiono oświadczenia kierowników komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Gdańsku (Załącznik Nr IV) złożonych Prezydentowi Miasta dot. dokonania rocznej oceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w ich komórkach.
- W piśmie BK.1711.166637.2012.DP z dnia 25.06.2012r. Dyrektor Biura Kontroli poinformował Prezydenta Miasta Gdańska, że „wypełniając wytyczne ustawy o finansach publicznych, która zobowiązuje wszystkie jednostki sektora finansów

Handwritten notes and signatures:
 Czwede
 Kobi
 Eller
 Kłuski
 Działek
 Jodeler

Handwritten signature:

publicznych do zapewnienia funkcjonowania kontroli zarządczej, w komórkach Urzędu Miejskiego oraz jednostkach podległych przeprowadzona została samoocena. Jej wyniki zostały ujęte w załączonych drukach:

- „Informacji o kontroli zarządczej za 2011 rok” oddzielnie dla Urzędu Miejskiego i jednostek podległych.

W przypadku stwierdzonych słabości Biuro Kontroli przedstawia listę proponowanych działań, które mogłyby się przyczynić do poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Odnosząc się do słabości kontroli zarządczej stwierdzonych przez pracowników Urzędu Miejskiego – załącznik Nr 4 /wersja dla UM/ Biuro Kontroli stwierdziło, że poza punktem 1- „Środowisko wewnętrzne”, pokrywają się one z dotychczasowymi ich ustaleniami, co świadczy o tym, że funkcjonujące dotychczas mechanizmy kontrolne (kontrole wewnętrzne, zarządzenia, instrukcje, procedury ISO itp.) są wystarczające.

Biuro Kontroli ponadto sporządziło za 2012 rok:

- „Samoocenę systemu kontroli zarządczej Urzędu Miejskiego w Gdańsku”,
- „Samoocenę systemu kontroli zarządczej – jednostki organizacyjne Miasta Gdańska”,
- Zarządzanie ryzykiem w praktyce Urzędu Miejskiego w Gdańsku.
- Na podstawie Zarządzenia Nr 1572/10 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 22.10.2010r. w sprawie organizacji systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miejskim w Gdańsku i jednostkach organizacyjnych Miasta oraz w wyniku szkoleń i warsztatów „kontrola zarządcza w praktyce” przeprowadzonych w miesiącach maj-czerwiec 2012 roku - Pismem BK.1711.187521.2012.DP z dnia 11.07.2012r. Sekretarz Miasta zwrócił się do Dyrektorów Wydziałów i Biur Urzędu Miejskiego w Gdańsku o uzupełnienie rejestru ryzyk przez poszczególne wydziały i przesłanie ich do Biura Kontroli do dnia 31.07.2012r. Na podstawie przedłożonych dokumentów ustalono, że do dnia 9.10.2012r. nie wszystkie Biura/Wydziały wywiązały się z tego obowiązku.
- Kontrolującym przedstawiono wyciąg z ustaleń z posiedzenia Kolegium Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 21.05.2013r. w którym Prezydent przyjął sprawozdanie z działalności kontrolnej za 2012r. oraz plan kontroli na 2013 rok.

Małgorzata Jankowska
Wzrost: 170cm
Elżbieta Jodan



1.4.3. Kontrole w jednostkach organizacyjnych .

- Na podstawie wykazu „Planowanych kontroli” ustalono, że przeprowadzono następującą ilość kontroli w jednostkach organizacyjnych Miasta Gdańska, tj.:

- 31 kontroli w 2012 roku,
- 38 kontroli w 2011 roku.

- Na podstawie wykazu kontroli sporządzonego przez Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku (oraz przedłożonych protokołów z kontroli) przeprowadzonych przez Biuro Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku w jednostkach organizacyjnych w latach 2011-2012 ustalono, że w następujących przypadkach stwierdzono naruszenie dyscypliny finansów publicznych:

Kontrolowana jednostka	Zakres kontroli /termin przeprowadzenia kontroli/	Naruszenie dyscypliny finansów publicznych
Szkoła Podstawowa Nr 45 im. Bohaterów Westerplatte w Gdańsku Wrzeszczu	- Uregulowania organizacyjno-prawne w 2011 roku. - Gospodarowanie środkami publicznymi w 2011 roku. /27.02. – 8.06.2012r./	Zawiadomienie SP-45.381.01.2012/HS z dnia 23.07.2012r. podpisane przez Dyrektora p. Hannę Sawal/ - naruszenie art. 18 pkt 1 oraz 2 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych
I Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika Nr 1 w Gdańsku	- Funkcjonowanie kontroli zarządczej, - Gospodarowanie środkami publicznymi /15.03. - 20.04.2011r./	Zawiadomienie ILO-I/082/I/11 z dnia 10.05.2011r. podpisane przez Dyrektora Szkoły p. Andrzeja Nowakowskiego - naruszenie art. 18 pkt 1 ustawy o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych Zawiadomienie (numer nieczytelny) z dnia 16.04.2012r. podpisane przez Dyrektora p. Krzysztofa Trynieszewskiego
XIX Liceum Ogólnokształcące im. Mariana Mokwy w Gdańsku Wrzeszczu	- gospodarowanie środkami publicznymi /14.11. – 29.12.2011r./	- naruszenie art. 18 pkt 1 oraz art. 5 ust. 1 pkt 1 ustawy



 20



Kontrolowana jednostka	Zakres kontroli /termin przeprowadzenia kontroli/	Zawiadomienie/ Naruszenie dyscypliny finansów publicznych
Zespół Kształcenia Podstawowego i Gimnazjalnego Nr 26 w Gdańsku	- funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej w 2010 roku, - gospodarowanie środkami publicznymi w 2010 roku /14.09. – 30.11.2011r./	Brak pisma - zawiadomienia w aktach sprawy
Szkoła Podstawowa Nr 60 w Gdańsku	- funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej, - gospodarowanie środkami publicznymi /24.11.2010r. – 21.01.2011r./	Zawiadomienie L.dz.SP 60/380/05/2011/JW. z dnia 18.05.2011r. podpisane przez Dyrektora Szkoły p. Jolanę Wyderka

Handel
Bankier
Przeidok
U. St.
Jolana
Wyderka

Ustalono, co następuje:

- Zawiadomienia do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku przekazane zostały przez dyrektorów kontrolowanych szkół. Pisemne zapytanie w powyższej sprawie skierowano do Sekretarza Miasta Gdańska pismem z dnia 7.02.2013r. Pismo BK.1710/49240/2013/DP/126 Sekretarza Miasta z dnia 18.02.2013r. będące odpowiedzią na zapytanie - pismo stanowi Załącznik Nr 5 do protokołu z niniejszej kontroli.
W piśmie poinformowano, że „w przypadku stwierdzenia naruszenia dyscypliny finansów publicznych w jednostkach skontrolowanych, wyszczególnionych w piśmie skorzystano z możliwości, jaką daje art. 93 ust. 1 pkt 1 ustawy o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych i stosownie zawiadomienie złożyli kierownicy tych jednostek. W przypadku Zespołu Kształcenia Podstawowego i Gimnazjalnego Nr 26 w Gdańsku skorzystano natomiast z możliwości jaką daje art. 26 ust. 1 tejże ustawy”.
- Po zakończonych kontrolach w jednostkach organizacyjnych Miasta Gdańska, Prezydent Miasta Gdańska / wraz z Dyrektorem Biura Kontroli/ wystosowali każdorazowo zalecenia pokontrolne, do których jednostki się ustosunkowały stosownymi pismami.

1.4.4. Audyt wewnętrzny.

- Zgodnie z § 13 Zarządzenia Nr 1930/12 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 17.12.2012r. w sprawie systemu kontroli zarządczej w Gminie Miasta Gdańska:
 - audyt wewnętrzny stanowi wsparcie dla Prezydenta poprzez wykonywanie zadań audytowych w zakresie oceny i doskonalenia kontroli zarządczej w badanych obszarach,
 - składane przez audyt wewnętrzny sprawozdanie z wykonania planu audytu zawiera informacje o istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej.

Podczas samooceny należy brać pod uwagę wszelkie informacje na temat nieprawidłowości i ryzyk w funkcjonowaniu systemu kontroli zarządczej z raportów audytu. Uwzględnienie raportów audytu następuje zarówno na poziomie informacji o stanie kontroli zarządczej (§ 11, ust. 4) jak i podczas wypełniania kwestionariuszy samooceny (§ 26 ust. 3).

- Miasto Gdańsk ma obowiązek prowadzenia audytu wewnętrznego.
- Audytor wewnętrzny w Urzędzie Miejskim w Gdańsku jest zatrudniony na pełen etat od lutego 2004 roku. Od marca 2005 roku audyt wewnętrzny funkcjonuje w postaci wyodrębnionej komórki organizacyjnej – Zespołu Audytorów Wewnętrznych. Audytor wewnętrzny spełnia warunki określone w art. 279 ustawy o finansach publicznych.
W kontrolowanej jednostce zapewniono organizacyjną odrębność audytora wewnętrznego – podlega on bezpośrednio Prezydentowi Miasta Gdańska.
- „Plan audytu na 2012 rok” został zatwierdzony przez Prezydenta Miasta Gdańska i zawiera planowane zadania, tj.:
 - planowane zadania zapewniające,
 - planowane zadania zapewniające kontynuowane – projekty,
 - planowane czynności sprawdzające,
 - planowane czynności doradcze.

Przed sporządzeniem planu audytu audytorzy przeprowadzili w sposób udokumentowany analizę ryzyka.

Coache
R. K. K. K.
W. K. K.
fool

T. B. W.

Audytorzy w wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka sporządzili listę wszystkich obszarów ryzyka, uwzględniając ich kolejność wynikającą z oceny ryzyka, z podaniem wyników analizy ryzyka.

- W dniu 3.12.2012r. Koordynator Zespołu – audytor wewnętrzny pismem Nr ZAW.1721.37.2012.EB zwrócił się do Prezydenta Miasta Gdańska o akceptację dokonania korekty w planie audytu na 2012 rok, ze względu na wykonanie przez Zespół Audytorów Wewnętrznych szeregu pilnych zadań doradczych m.in. na zlecenie Pana Prezydenta, Skarbnika Miasta oraz Sekretarza Miasta.
- Audyt przeprowadzono na podstawie rocznego planu. Kierownik jednostki zatwierdził „Sprawozdanie z wykonania planu audytu za 2012 rok” informujące w szczególności o stopniu jego realizacji oraz istotnych ryzykach i słabościach kontroli zarządczej (brak daty zatwierdzenia sprawozdania przez Prezydenta Miasta).

Sprawozdanie z wykonania planu audytu za 2012 rok zawierało:

- informacje na temat wszystkich zrealizowanych zadań zapewniających, czynności doradczych i czynności sprawdzających wraz z odniesieniem do planu audytu,
- wydane zalecenia lub opinie w ramach przeprowadzonych zadań audytowych oraz wskazanie ryzyka, do których odnoszą się wydane zalecenia lub opinie i wnioski.

Zgodnie ze „Sprawozdaniem z wykonania planu audytu na rok 2012” w 2012 roku zrealizowano *zadania zapewniające*:

- budowa mostu zwodzonego nad śluzą w Przegalinie w ramach projektu „Pętla Żuławska – rozwój turystyki wodnej. Etap I”,
- system transportu publicznego.

Czynności sprawdzające:

- system świadczeń społecznych – audyt sprawdzający z wykonania rekomendacji dotyczących audytów wewnętrznych 1/2011,
- bezpieczeństwo i porządek publiczny – Audyt sprawdzający z wykonania rekomendacji dotyczących audytów wewnętrznych 2/2011.

Czynności doradcze:

- 1) Założenia do zewnętrznego audytu IT w UMG.
- 2) Ankieta Ministerstwa Finansów dotycząca kontroli zarządczej i audytu wewnętrznego w jednostkach samorządu terytorialnego.
- 3) Ustalenia dla kontroli zarządczej w UMG.
- 4) Zakładanie metryk spraw prowadzonych zgodnie z KPA.
- 5) Rozpoznanie ryzyk w projektach współfinansowanych przez Unię Europejską z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2013.

Projekt inwestycyjny pn. „Centrum Hewelianum. Budowa kompleksu edukacyjno-rekreacyjnego w Gdańsku. Etap IB”.

Projekt pn. „Adaptacja Centrum Hewelianum w Gdańsku na potrzeby naukowo-dydaktyczne pomorskich szkół wyższych”.

- 6) Gospodarowanie nieruchomościami (obiekty Gminy).

Coach
Chł. Dradzik
Elita → *solec*

- 7) Uzupełnienie dokumentacji dotyczącej przygotowania stadionu na Euro 2012 dla zewnętrznej instytucji kontrolnej.
- 8) Dostępność budynków administracji rządowej dla osób niepełnosprawnych.
- 9) Archiwizacja dokumentacji w Urzędzie Miejskim.
- 10) Kontrola instytucjonalna Urzędu Miejskiego i jednostek podległych.

1.5. Kontrole zewnętrzne.

Ustalono, że w latach 2009 – 2012 w Urzędzie Miasta Gdańska przeprowadzono kontrole dotyczące:

Lp.	Podmiot kontrolujący	Temat kontroli	Termin kontroli
Rok 2009			
1.	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych Oddział Pomorski	Wykorzystanie w 2007r. przez Miasto Gdańsk środków finansowych Funduszu przekazanych samorządom według algorytmu na zadania: - dofinansowanie kosztów tworzenia i działania warsztatów terapii zajęciowej, - zwrot ze środków PFRON kosztów poniesionych przez pracodawców w związku z organizacją lub przystosowaniem tworzonych lub istniejących stanowisk pracy stosownie do potrzeb osób niepełnosprawnych	02.02.2009r.- 11.02.2009r.
2.	Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku	Realizacja dochodów budżetu państwa z tyt. Gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w 2008r. oraz prawidłowość wydatkowania dotacji z budżetu państwa na prace geodezyjne i kartograficzne, uporządkowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa, komisje poborowe oraz placówki opiekuńczo - wychowawcze	04.02.2009r.- 26.02.2009r.
3.	Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku	Kontrola inwestycji „Moje Boisko Orlik 2012” – Kontrakt wojewódzki 2008r.	17.04.2009r.- 20.04.2009r.
4.	Zakład Ubezpieczeń Społecznych o/Gdańsk	Prawidłowość i rzetelność obliczania, potrącania i opłacania składek i wpłat, do których pobierania zobowiązany jest Urząd oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego	03.06.2009r.- 16.06.2009r.
5.	Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku	Kontrola prawidłowości wykorzystania środków EFRR w realizacji projektu Z/2.22/III/3.3.1/108/-04 „Centrum Hewelianum” – Budowa kompleksu edukacyjno – rekreacyjnego w Gdańsku	09.07.2009r.
6.	Pierwszy Urząd Skarbowy w Gdańsku	Prawidłowość rozliczeń z tyt. podatku od towarów i usług oraz zasadność dokonania zwrotu podatku za okres: 01.09.2009r. – 30.09.2009r.	04.11.2009r. - 24.11.2009r.
7.	Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Gdańsku	Prawidłowość rozliczeń z tyt. podatku od towarów i usług oraz zasadność dokonania zwrotu podatku za okres: 4, 6, 8, 10-12 w 2008r. oraz 2, 5, 6, w 2009r.	24.11.2009r.
Rok 2010			
1.	Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku	Prawidłowość wydatkowania i rozliczenia dotacji celowej z budżetu państwa w 2009r. na uporządkowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa	03.02.2010r.- 21.03.2010r.

Handwritten notes:
 G. K. Draduk
 E. M. Tooler

24


Lp.	Podmiot kontrolujący	Temat kontroli	Termin kontroli
2.	Urząd Kontroli Skarbowej w Gdańsku	Prawidłowość wzajemnych rozliczeń inwestycji objętej Porozumieniem Międzygminnym zawartym w dn. 20.05.2005r. w Gdańsku pomiędzy Gminą Miasta Gdańska a Gminą Miasta Sopotu w świetle przepisów ustawy o finansach publicznych za okres od 01.05.2005r. do 31.03.2010r.	06.05.2010r.- 30.07.2010r.
3.	Pomorski Urząd Wojewódzki - Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi	Przebudowa ul. Nowatorów w Gdańsku na odcinku od ul. Budowlanych oraz przebudowa skrzyżowania ulic Nowatorów i Budowlanych	30.07.2010r.- 17.09.2010r.
4.	Pierwszy Urząd Skarbowy w Gdańsku – Dział Kontroli Podatkowej	Prawidłowość rozliczeń z tyt. podatku od towarów i usług oraz zasadność dokonania zwrotu podatku (01-30.06.2010)	24.08.2010r. - 01.09.2010r.
5.	Polska Organizacja Turystyczna, Departament Funduszy Europejskich w Warszawie	Projekt „Program ożywienia dróg wodnych w Gdańsku” - Umowa o dofinansowanie realizacji Projektu Nr POIG.06.04.00-00-005/10	06.09.2010r.- 10.09.2010r.
6.	Pierwszy Urząd Skarbowy w Gdańsku – Dział Kontroli Podatkowej	Prawidłowość rozliczeń z tyt. podatku od towarów i usług oraz zasadność dokonania zwrotu podatku (01-31.07.2010r.)	29.09.2010r.- 18.10.2010r.
7.	Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego	Kontrola projektu konkursowego pn. Skuteczne partnerstwo lokalne	04.10.2010r.- 05.10.2010r.
8.	Pierwszy Urząd Skarbowy w Gdańsku – Dział Kontroli Podatkowej	Prawidłowość rozliczeń z tyt. podatku od towarów i usług oraz zasadność dokonania zwrotu podatku (01-31.08.2010r.)	26.10.2010r.- 10.11.2010r.
9.	Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku, Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi	Realizacja inwestycji w ramach Kontraktu Wojewódzkiego, dotyczącego projektu pn. „Budowa wydzielonej ścieżki rowerowej wzdłuż ul. Jantarowej w Gdańsku, równoległej do obecnego ciągu spacerowego na odcinku od ul. Piastowskiej do Parku Brzeźnieńskiego	10.12.2010r.
10.	Pierwszy Urząd Skarbowy w Gdańsku – Dział Kontroli Podatkowej	Prawidłowość rozliczeń z tyt. podatku od towarów i usług oraz zasadność dokonania zwrotu podatku (01-30.09.2010r.)	15.12.2010r.- 23.12.2010r.
Rok 2011			
1.	Pomorski Urząd Wojewódzki	- Realizacja dochodów budżetu państwa w 2010r. z tyt. gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa	21.03.2011r.- 05.04.2011r.

Conela
Okli
EM
Zamostk.
Przedstawiciel
podleg

FS

Lp.	Podmiot kontrolujący	Temat kontroli	Termin kontroli
	w Gdańsku	- Prawdliwość wydatkowania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu państwa w 2010r.	
2.	Polska Organizacja Turystyczna	Kontrola Partnera w projekcie „Pętla Żuławska. Rozwój turystyki wodnej Etap I”	27.06.2011r.- 01.07.2011r.
3.	Najwyższa Izba Kontroli, Delegatura w Gdańsku	Realizacja przez samorząd Miasta Gdańska wybranych inwestycji w zakresie budowy lub modernizacji dróg w latach 2008-2011 (I półrocze)	19.08.2011r.- 16.12.2011r.
4.	Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku	Kontrola projektu realizowanego przez Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego w ramach Programu Operacyjnego Europejskiej Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk 2007 – 2013 Nr projektu: WTB.02.03.00-56-003/08	04.10.2011r.- 06.10.2011r.
5.	Ministerstwo Rozwoju Regionalnego w Warszawie, Departament Zarządzania Programami Konkurencyjności i Innowacyjności	Weryfikacja prawidłowości realizowanego projektu w oparciu o postanowienia umowy o dofinansowanie numer POIG.06.04.00-00-005/10	23.11.2011r.- 24.11.2011r.
6.	Najwyższa Izba Kontroli, Delegatura w Gdańsku	Finansowe wspieranie kultury fizycznej i sportu przez Miasto Gdańsk w latach 2009-2011 (do 31 maja)	21.04.2011r.- 28.06.2011r.
Rok 2012			
1.	Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku	Kontrola projektu nr Z/2.22/II/2.2/17/01/09 Stypendia dla uczniów szkół Ponadgimnazjalnych w Gdańsku w roku szkolnym 2008-2009	07.01.2012r.- 19.01.2012r.
2.	Pierwszy Urząd Skarbowy w Gdańsku – Dział Kontroli Podatkowej	Prawidłowość rozliczeń z tytułu podatku od towarów i usług za miesiąc grudzień 2011r. oraz zasadność dokonania zwrotu podatku wynikającego z kwot z przeniesienia z poprzednich miesięcy	02.02.2012r.- 15.02.2012r.
3.	Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku	Kontrola projektu MY GENERATION	06.06.2012r.- 09.06.2012r.
4.	Urząd Kontroli Skarbowej w Gdańsku	Budowa ulicy Nowej Łódzkiej w Gdańsku	16.04.2012r.- 20.04.2012r.
5.	Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku	Realizacja dochodów budżetu oraz prawidłowość wydatkowania i rozliczenia dotacji celowych w 2011r.	26.03.2012r.- 06.04.2012r.
6.	Urząd Kontroli Skarbowej w Gdańsku	Rozbudowa układu komunikacyjnego Trójmiasta – audyt operacji	16.04.2012r.
7.	Najwyższa Izba Kontroli, Delegatura w Bydgoszczy	Sprawowanie nadzoru nad działalnością Gdańskiego Zarządu Nieruchomości Komunalnych w latach 1998-2012, w szczególności w zakresie jego utworzenia, przekształcenia i finansowania	07.05.2012r.- 21.06.2012r.

Comela
Chle
Elm
Przebieh.
Przebieh
foolch

26



Lp.	Podmiot kontrolujący	Temat kontroli	Termin kontroli
8.	Najwyższa Izba Kontroli, Delegatura w Gdańsku	Realizacja przedsięwzięć w systemie partnerstwa publiczno – prywatnego w latach 2009-2012 (I półrocze)	11.05.2012r.- 14.09.2012r.
9.	Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku	Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej, tj.: wydawania, odmowy i cofania zezwoleń w zakresie sprzedaży napojów alkoholowych – prowadzenie rejestru działalności regulowanej, prawidłowość przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków	24.05.2012r.- 12.06.2012r.
10.	Urząd Kontroli Skarbowej w Gdańsku	Rozbudowa układu komunikacyjnego Trójmiasta wraz z układem komunikacyjnym Wielofunkcyjnej Hali Sportowo-Widowiskowej	01.06.2012r.- 22.06.2012r.
11.	Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku	Sprawdzenie prawidłowości wydatkowania dotacji celowej z budżetu państwa przyznanej w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch”	13.06.2012r.- 29.06.2012r.
12.	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska, Departament Kontroli	Prawidłowość realizacji umowy w formie dotacji w ramach systemu zielonych inwestycji	10.07.2012r.- 13.07.2012r.
13.	Najwyższa Izba Kontroli, Delegatura w Gdańsku	Profilaktyka narkomanii w szkołach	26.09.2012r.
14.	Urząd Kontroli Skarbowej w Gdańsku	Rozbudowa układu komunikacyjnego Trójmiasta wraz z układem komunikacyjnym ERGO ARENY	11.09.2012r.- 11.10.2012r.
15.	Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego	Przebudowa ulicy Łostowickiej w Gdańsku	09.10.2012r.- 11.10.2012r.
16.	Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku	Realizacja projektu WTPB.02.02.00-94-001/09	13.11.2012r.- 16.11.2012r.

Gode
Wade
Elmer
Jodel
Chmielecki
Drozdowski

[Signature]