



PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA

BAiK.III.4431.4.1.2018.IK.GT.

958594

Gdańsk, dnia 23 sierpnia 2018 r.

*Pani Monika Gierszon
Organ prowadzący
Morską Szkołę Podstawową
80 - 809 Gdańsk
ul. Rogalińska 17*

Sprawa : wystąpienie pokontrolne

Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku przeprowadziło kontrolę w okresie od dnia 25.07.2018 r. do dnia 08.08.2018 r. na podstawie § 8 ust. 1 zarządzenia Nr 1713/10 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 15 listopada 2010 r. w zakresie wydatkowania dotacji udzielonej z budżetu Miasta Gdańska na finansowanie z dotacji wydatków związanych z najmem budynku na prowadzenie Morskiej Szkoły Podstawowej w Gdańsku.

Wyniki kontroli ujęte zostały w protokole kontroli podpisanym przez strony w dniu 09.08.2018 r, którego jeden egzemplarz pozostawiono organowi prowadzącemu Pani Monice Gierszon.

Z analizy przedłożonych do kontroli dokumentów za okres objęty kontrolą, tj. od 01.09.2016 r. do 31.12.2017r. wynika, że w prowadzonej przez Panią Morską Szkołę Podstawową część zadań wykonywana była niewłaściwie.

Biorąc pod uwagę wyniki kontroli, w celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości w wykorzystaniu dotacji i zapobieżenia ich powstawaniu, zaleca się:

1. Ustalić w zawartej umowie najmu budynku zasady dot. zmiany wysokości czynszu najmu lokalu użytkowego oraz formy jej zmiany. Z uwagi na to, że organ prowadzący wykorzystuje środki publiczne na prowadzenie Morskiej Szkoły Podstawowej, obowiązują szczególne zasady ich wydatkowania przez podmioty

nie wchodzące w skład sektora finansów publicznych i pozostają w ścisłym związku z wyrażonymi w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zasadami gospodarowania środkami publicznymi (j.t. Dz. U.2017.2077. ze zm.). Jednocześnie przywołana ustawa w art. 44 ust.3 określa, że wydatki publiczne powinny być dokonywane: w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem m.in. zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

Mając na uwadze powyższe, niezwykle istotne z punktu widzenia ochrony interesów najemcy lokalu użytkowego jest zamieszczenie w treści zawieranej umowy najmu odpowiednich postanowień ograniczających uprawnienia wynajmujących do dokonywania podwyżek czynszu - str.6 -7, pkt II.A; str.8, pkt B protokołu kontroli.

2. Umieszczać na dokumentach finansowo-księgowych potwierdzających wydatki sfinansowane ze środków dotacji pieczęć i podpis osoby prowadzącej Morską Szkołę Podstawową lub osoby upoważnionej przez tę osobę, co jest wymogiem § 3 ust. 1 pkt 2 Uchwały Rady Miasta Gdańska Nr XLVII/1418/18 z dnia 25 stycznia 2018 r. - str. 14 - 15, pkt E protokołu kontroli.
3. Dokonać zwrotu kwoty 12.000,00 zł powstałej w wyniku nieprawidłowego ustalenia i rozliczenia należności z tytułu czynszu za najem budynku. Kontrola wykazała, że prawidłowy przypis za najem budynku za m-c styczeń 2017 r. zgodnie z aneksami winien wynosić kwotę 128.000,00 zł ($110.000,00 : 30 \text{ dni} \times 12 \text{ dni} = 44.000,00 \text{ zł}$, $140.000,00 : 30 \text{ dni} \times 18 \text{ dni} = 84.000,00 \text{ zł}$ - łącznie $44.000,00 + 84.000,00 = 128.000,00 \text{ zł}$) a nie 140.000,00 zł.

Wobec powyższego powstała różnica w kwocie 12.000,00 zł ($140.000,00 - 128.000,00$) wynikająca z ustalonego przez kontrolujących przypisu w wysokości 128.000,00 zł a dokonaną zapłatą w kwocie 140.000,00 zł - str. 11 - 12, pkt II. C. protokołu kontroli.

Mając na uwadze opisaną nieprawidłowość, zaleca się dobrowolnie zwrócić na rachunek budżetu Miasta Gdańska nr: 71 1240 1268 1111 0010 3877 3603 kwotę 12.000,00, wykorzystaną w nadmiernej wysokości oraz należne odsetki w wysokości jak dla zaległości podatkowych, w ciągu 15 dni od stwierdzenia okoliczności, co wskazano w art. 252 ust. 1 ww. ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z § 4 ust. 13 Uchwały Nr XLVII/1418/18 Rady Miasta Gdańska z dnia 25 stycznia 2018 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu Gminy Miasta Gdańska dla przedszkoli, innych form wychowania przedszkolnego, szkół oraz placówek publicznych i niepublicznych prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostka samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne na terenie Gdańska oraz trybu przeprowadzania kontroli

prawidłowości ich pobrania i wykorzystania, podmiot kontrolowany do którego zostało skierowane wystąpienie pokontrolne jest zobowiązany w terminie 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego zawiadomić na piśmie kontrolującego o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych.

PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA
z up. 
Danuta Janczarek
Sekretarz Miasta Gdańska


DYREKTOR
BIURA AUDYTU I KONTROLI

Zbigniew Macczak

Sporządzono w 3 egzemplarzach:

Egzemplarz nr 1 - adresat.

Egzemplarz nr 2 - Piotr Kowalczyk Z-ca Prezydenta ds. polityki społecznej.

Egzemplarz nr 3 - a/a.

Wyk. GT/IK