



## PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA

BAiK.III.1711.12.2.2019.BE.IK

Gdańsk, 05 sierpnia 2019 r.

Pan  
Adam Landowski  
p.o. Dyrektora Gdańskiego Centrum  
Profilaktyki Uzależnień  
ul. Dyrekcyjna 5  
80-852 Gdańsk

### Sprawa: wystąpienie pokontrolne

Pracownicy Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku, na podstawie § 8 Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdańska Nr 1713/10 z dnia 15 listopada 2010 r., w sprawie szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania kontroli instytucjonalnej w komórkach organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Gdańsku, jednostkach organizacyjnych i podmiotach gospodarczych z udziałem Miasta oraz miejskich służb, inspekcji i straży, przeprowadzili kontrolę w Gdańskim Centrum Profilaktyki Uzależnień w okresie od 05.06.2019 r. do 19.07.2019 r. (z przerwami), w zakresie: uregulowań organizacyjno-prawnych, realizacji zadań wynikających ze statutu GCPU oraz prawidłowości gospodarowania środkami publicznymi w 2018 roku.

Wyniki kontroli ujęto w protokole kontroli podpisanym przez strony w dniu 25.07.2019 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce.

Z ustaleń kontroli wynika, że w kierowanej przez Pana jednostce, część zadań wykonywana była niewłaściwie.

Do najistotniejszych nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli należy zaliczyć brak aktualizacji przepisów wewnętrznych jednostki, takich jak zasady (polityka) rachunkowości, w związku z wejściem w życie:

- z dniem 01 stycznia 2018 roku, rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych

jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. 2017, poz. 1911),

- w dniu 12 stycznia 2018 roku rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 9 stycznia 2018 roku w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. 2018, poz. 109) wprowadzającego likwidację sprawozdań Rb-WSa i Rb-WSb o wydatkach strukturalnych, w związku z nowelizacją ustawy o finansach publicznych (nowela wprowadzona ustawą z 7 lipca 2017 roku o zmianie ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2017 poz. 1475).

W celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości, ujętych w protokole kontroli oraz zapobieżeniu ich powstawaniu, należy:

1. Dokonać aktualizacji przepisów wewnętrznych obowiązujących w jednostce, takich jak zasady (polityka) rachunkowości:
  - a) w związku z wejściem w życie z dniem 01.01.2018 r. rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. 2017, poz. 1911), przez wprowadzenie zmian w zasadach rachunkowości, w tym m.in. w zakresie: planu kont i zasad ich funkcjonowania (opis kont), zasad umarzania (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w trybie ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018 r. poz.1036 ze zm.)- pkt 2.2.a, str. 9 protokołu kontroli,
  - b) wobec opublikowania w dniu 12 stycznia 2018 r. rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. 2018, poz. 109) likwidującego sprawozdania Rb-WSa i Rb-WSb o wydatkach strukturalnych, w związku z nowelizacją ustawy o finansach publicznych, wprowadzoną ustawą z dnia 7 lipca 2017 r. o zmianie ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz niektórych innych ustaw, należy dokonać zmian w zakresie „Ogólnych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych” zał. nr 1 i 10 do zasad (polityki) rachunkowości- pkt 2.2.b, str. 9 protokołu kontroli,
  - c) przez wskazanie aktualnie używanej wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia eksploatacji, co jest wymagane art. 10 ust. 1 pkt 3.c ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2019, poz. 351 z późn. zm.)- pkt 2.2.c, str. 9 protokołu kontroli.

2. Opracować wewnętrzne procedury egzekucji należności niewpłaconych w terminie, wynikających z opłat za pobyt w Izbie Wytrzeźwień w Gdańsku lub w Pogotowiu Socjalnym dla Osób Nietrzeźwych w Gdańsku- pkt 3.5, str. 32-33 protokołu kontroli.
3. Podjąć działania zmierzające do likwidacji znajdujących się siedzibie jednostki, depozytów po Izbie Wytrzeźwień, zlikwidowanej Uchwałą Nr XII/301/07 Rady Miasta Gdańska z dnia 30 sierpnia 2007 roku, zgodnie z trybem i zasadami likwidacji niepodjętych depozytów znajdujących się w dyspozycji jednostek sektora finansów publicznych, wynikającymi z Ustawy z dnia 18 października 2006 r. o likwidacji niepodjętych depozytów (Dz.U. 2006, Nr 208, poz. 1537 z późn. zm.)- pkt 3.1.3, str. 17-18 protokołu kontroli.

Ponadto, rozważyć zasadność zmiany jednorazowej opłaty za pobyt osoby w Pogotowiu Socjalnym dla Osób Nietrzeźwych w Gdańsku, ustalonej Uchwałą Nr LV/1278/14 Rady Miasta Gdańska z dnia 26 czerwca 2014 r. w wysokości 150,00 zł, przez uwzględnienie rzeczywistych kosztów pobytu w Izbie oraz ogłoszonej w obwieszczeniu Ministra Zdrowia z 04 lutego 2019 roku (M.P. 2019, poz. 141) maksymalnej wysokości opłaty za pobyt w izbie wytrzeźwień, placówce lub jednostce Policji, po waloryzacji - w kwocie 309,01 zł (pkt 3.5.2, str. 34 protokołu kontroli).

Sprawozdanie o podjętych działaniach należy przesać do Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku w terminie 30 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA  
z up.   
Danuta Janczarek  
Sekretarz Miasta Gdańska

Otrzymują:

- 1) adresat,
- 2) pan Piotr Kowalczuk- Z-ca Prezydenta Miasta ds. edukacji i usług społecznych,
- 3) aa