



Gdańsk, 04 sierpnia 2023 r.

BAiK.V.1711.11.2023.ŁP.JM.MC

**Pan Dariusz Grebasz  
Dyrektor Bursy Gdańskiej  
im. Ireny Sendlerowej  
ul. Piramowicza 1/2  
80-218 Gdańsk**

**Pan Grzegorz Szczuka  
Dyrektor Gdańskiego Centrum  
Usług Wspólnych  
Al. Gen. Józefa Hallera 16/18  
80-426 Gdańsk**

### **Wystąpienie pokontrolne**

Pracownicy Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku na podstawie § 7 ust. 1 Regulaminu kontroli przeprowadzanych przez pracowników Urzędu Miejskiego w Gdańsku, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 1827/2021 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 22 listopada 2021 r. w sprawie Regulaminu kontroli przeprowadzanych przez pracowników Urzędu Miejskiego w Gdańsku w okresie od dnia 05.06.2023 r. do 30.06.2023 r. przeprowadzili kontrolę w Bursie Gdańskiej im. Ireny Sendlerowej oraz w Gdańskim Centrum Usług Wspólnych w zakresie gospodarki finansowo – księgowej oraz gospodarki mieniem na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Gdańska Nr 16/BAiK/2023 z dnia 02.06.2023 r.

Wyniki kontroli ujęto w protokole kontroli podpisanym przez strony w dniu 05.07.2023 r., którego egzemplarze pozostawiono Dyrektorowi Bursy Gdańskiej im. Ireny Sendlerowej w Gdańsku oraz Dyrektorowi Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych. W dniu 07.07.2023 r. Dyrektor GCUW wniósł zastrzeżenia do protokołu kontroli, które zostały uwzględnione przez kontrolujących.

Z ustaleń dokonanych w trakcie kontroli w obu jednostkach wynika, że w zakresie objętym kontrolą nie wszystkie zadania realizowane były w sposób prawidłowy. W celu usunięcia stwierdzonych uchybień ujętych w protokole kontroli należy:



1. Przestrzegać procedur i zasad zawartych w Instrukcji gospodarki kasowej przyjętej do stosowania w dniu 05.02.2019 r., a w szczególności:
  - zgodnie z zapisami Instrukcji dokonywać kontroli bieżącej i okresowej kasy, przynajmniej raz na kwartał;
  - zgodnie z zapisami Instrukcji utrzymywać pogotowie kasowe w wysokości 3 000,00 zł;
  - uzyskać od osoby na stanowisku kasjera oświadczenie o przyjęciu odpowiedzialności materialnej w formie określonej w Instrukcji gospodarki kasowej;
  - zadbać o dostępność w kasie wzorów podpisów osób upoważnionych do poszczególnych rodzajów kontroli, dekretacji i zatwierdzania dowodów księgowych.

Ponadto kontrolujący zalecają analizę Instrukcji kasowej i jej dostosowanie do rzeczywistych zasad funkcjonowania kasy i potrzeb jednostki - cz. II pkt 4, str. 11-12 protokołu kontroli (adresat zalecenia – Bursa Gdańska).
2. W rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach uwzględniać zamówienia udzielone w danym roku sprawozdawczym. Zgodnie z zapisami art. 7 pkt 25 ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 z późn. zm.), za rok sprawozdawczy uznawać rok w którym podpisano umowę o udzieleniu zamówienia publicznego - cz. II pkt 7, str. 13 protokołu kontroli (adresat zalecenia – Bursa Gdańska).
3. Dołożyć należytej staranności przy zawieraniu umów z kontrahentami, a w szczególności ustalać terminy płatności w oparciu o datę otrzymania, a nie wystawienia faktury - cz. II pkt 7.2, str. 15-17 protokołu kontroli (adresat zalecenia – Bursa Gdańska).
4. Zapisów dotyczących środków trwałych w ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywać najpóźniej w miesiącu przekazania ich do używania zgodnie z art. 22n ust. 4 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2647 z późn. zm.) - cz. II pkt 8.2, str. 18 protokołu kontroli (adresat zalecenia – Bursa Gdańska i GCUW).
5. Mając na względzie obowiązek wynikający z art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 roku, poz. 1270 z późn. zm.) egzekwować na bieżąco wszelkie należności cywilnoprawne, a w szczególności wpłaty za zakwaterowanie i wyżywienie



## Prezydent Miasta Gdańska

od wychowanków, rodziców lub opiekunów prawnych wychowanków  
- cz. III pkt 1 str. 28 -31 protokołu kontroli (adresat zalecenia – Bursa Gdańska).

6. Zgodnie z przepisami zawartymi w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz.U. 2011 nr 14 poz. 67 z późn. zm.), dokonywać rejestracji wpływu wszystkich pism i dokumentów, które dostarczono do Bursy Gdańskiej im. Ireny Sendlerowej.

Ponadto zaleca się prowadzić dokumentację, rejestry i zestawienia w sposób przejrzysty i chronologiczny, w celu prawidłowego dokumentowania realizowanych działań - cz. III pkt 1 str. 25, 28, 34 i 37 protokołu kontroli (adresat zalecenia – Bursa Gdańska).

Kontrolujący wskazują także, na potrzebę bieżących kontroli wpisów w książkach meldunkowych w zakresie w rejestrowania pobytu w Bursie/schronisku (cz. III pkt 2, str. 37-38 protokołu kontroli) oraz na potrzebę dochowania należytej staranności przy zawieraniu i procedowaniu umów z wychowankami placówki (cz. III pkt 1 str. 35-36 protokołu kontroli), celem uniknięcia omyłek pisarskich w powyższym zakresie.

Proszę poinformować Biuro Audytu i Kontroli w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykorzystania zaleceń oraz podjętych działaniach bądź o przyczynach niepodjęcia owych działań.

PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA  
z up.  
Piotr Grzelak  
Z-ca Prezydenta  
/podpisano elektronicznie/

Otrzymują:

- 1) Adresaci.
- 2) Pani Monika Chabior - Zastępczyni Prezydenta ds. rozwoju społecznego i równego traktowania.
- 3) Pani Izabela Kuś - Skarbnik Miasta.
- 4) aa.

**Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Identyfikator dokumentu | 4469954.9862182.12878557  |
| Nazwa dokumentu         | wystąpienie pokontrolne Bursa Gdańska i GCUW-2.pdf  |
| Tytuł dokumentu         | wystąpienie pokontrolne Bursa Gdańska i GCUW-2  |
| Sygnatura dokumentu     | BAiK-V.1711.11.2023   |
| Data dokumentu          | 04.08.2023 11:45:41   |
| Skrót dokumentu         | 7DE1FA15B209E48E16D89810AB0D1251A23D2149  |
| Wersja dokumentu        | 1.1   |
| Data podpisu            | 04.08.2023  |
| Sygnatariusz            | Piotr Grzegorz Grzelak  |
| Rodzaj certyfikatu      | Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego  |
| Akceptacja              | Rynkowska Ryszarda, 04.08.2023 10:57:14, wersja 1.0 (p.o. Dyrektor Biura, Biuro Audytu i Kontroli (BAiK), Zespół ds. Audytu Wewnętrznego (BAiK-II)) Urząd Miejski w Gdańsku |
|                         | EZD 3.114.42.42.  |
| Data wydruku:           | 10.08.2023 08:18:42   |
| Autor wydruku:          | Borkowska Monika  |