



Pani
Elżbieta Porowska
Dyrektor Pałacu Młodzieży
im. Obrońców Poczty Polskiej
ul. Ogarna 56
80-826 Gdańsk

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

Sprawa: 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 1827/21 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 22 listopada 2021 r., przeprowadzili kontrolę w Pałacu Młodzieży im. Obrońców Poczty Polskiej w Gdańsku, a w zakresie obsługi finansowo-księgowej ww. jednostki - w Gdańskim Centrum Usług Wspólnych. Kontrolę przeprowadzono w okresie od 13.11.2023 r. do 20.12.2023 r., a jej przedmiotem była realizacja zadań wynikających ze statutu i prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi w 2022 r.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole kontroli podpisanym przez strony w dniu 20.12.2023 r. Jeden egzemplarz przekazano dyrektorowi Pałacu Młodzieży im. Obrońców Poczty Polskiej, drugi pozostawiono dyrektorowi Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych.

Z ustaleń kontroli wynika, że większość zadań objętych kontrolą wykonywana była w sposób prawidłowy, w części realizowanych zadań wystąpiły nieprawidłowości, do których należy zaliczyć:



- zawieranie umów z kontrahentami przez jednostkę obsługiwaną z pominięciem kontrasygnaty głównego księgowego GCUW, potwierdzającej zabezpieczenie środków na zobowiązania z nich wynikające,
- ujmowanie zakupu usług dostawy internetu w paragrafie 430 – zakup usług pozostałych,
- w niektórych przypadkach, realizowanie procedur kontroli i akceptacji wydatku przez PM, w terminie uniemożliwiającym pracownikom GCUW dokonanie zapłaty w terminie.

W celu usunięcia stwierdzonych uchybień ujętych w protokole kontroli oraz zapobieżenia ich powstawaniu, należy:

1. Realizować zapisy wynikające z art. 46 ust. 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.), który stanowi, że „W przypadku, gdy czynność prawna może spowodować powstanie zobowiązań pieniężnych, do jej skuteczności potrzebna jest kontrasygnata skarbnika gminy (głównego księgowego budżetu) lub osoby przez niego upoważnionej”, poprzez zamieszczanie na umowach zawieranych przez jednostki obsługiwane, kontrasygnaty głównego księgowego (GCUW).

Punkt 5.5.1, str. 51, pkt 5.5.2, str. 54 oraz pkt 5.5.5, str. 61 protokołu kontroli (adresat zalecenia – Gdańskie Centrum Usług Wspólnych).

2. Stosować klasyfikację budżetową zgodnie z zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. 2022, poz. 513 ze zm.), poprzez ujmowanie zakupu dostawy internetu w paragrafie 436 – opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych.

Punkt 5.5.5, str. 63 protokołu kontroli (adresat zalecenia – Gdańskie Centrum Usług Wspólnych).

3. Przeprowadzać procedury kontroli należące do kompetencji Pałacu Młodzieży oraz zatwierdzać wydatki wynikające z zaciągniętych zobowiązań, w oparciu o obowiązującą Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych (stanowiącą załącznik nr 7 do Zarządzenia nr 14/2022 Dyrektora GCUW) z odpowiednim wyprzedzeniem, umożliwiającym pracownikom GCUW terminowe realizowanie zapłaty na rzecz kontrahentów.



Prezydent Miasta Gdańska

Punkt 5.5.1, str. 52, pkt. 5.5.5, str. 62 protokołu kontroli (adresat zalecenia – Pałac Młodzieży).

Informację o podjętych działaniach należy przesłać 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

/podpisano elektronicznie/

Otrzymują:

- 1) Elżbieta Porowska - Dyrektor Pałacu Młodzieży,
- 2) Grzegorz Szczuka - Dyrektor Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych,
- 3) Monika Chabior - Zastępczyni Prezydenta ds. rozwoju społecznego i równego traktowania,
- 4) aa.

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	4829912.10885034.14405735
Nazwa dokumentu	Wystąpienie pokontrolne - PM i GCUW.pdf
Tytuł dokumentu	Wystąpienie pokontrolne - PM i GCUW
Sygnatura dokumentu	BAiK-V.1711.22.2023
Data dokumentu	17.01.2024 12:48:05
Skrót dokumentu	E2CE350D3FA51B1B8581994E8905DC9772B33B32
Wersja dokumentu	1.1
Data podpisu	17.01.2024
Sygnatariusz	Danuta Halina Janczarek
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Akceptacja	Rynkowska Ryszarda, 17.01.2024 11:43:55, wersja 1.0 (p.o. Dyrektor Biura, Biuro Audytu i Kontroli (BAiK), Zespół ds. Audytu Wewnętrznego (BAiK-II)) Urząd Miejski w Gdańsku
	EZD 3.118.1.1.
Data wydruku:	23.01.2024 08:09:18
Autor wydruku:	Borkowska Monika