



Katowice, 22 maja 2018 r.
KA.ZK.1711.4.2018
KA-ZK.KW-42/18

Pani Ewa Bijańska
Dyrektor
Centrum Kształcenia Zawodowego i
Ustawicznego w Gliwicach
ul. Chudoby 10
44-100 Gliwice

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Wojciech Satuga

Urząd Marszałkowski
Województwa Śląskiego
ul. Ligonía 46
40-037 Katowice

TELEFON +48 32 20 78 290
FAKS +48 32 20 78 291

marszal@slaskie.pl
www.slaskie.pl

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie:

- art. 41 ust. 1 i ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 2096),
 - Regulaminu kontroli instytucjonalnej wojewódzkich jednostek budżetowych, wojewódzkich osób prawnych i komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego, stanowiącego załącznik do uchwały nr 699/108/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 19 kwietnia 2016 r. z późn. zm.,
- pracownicy Wydziału Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego przeprowadzili kontrolę w kierowanym przez Panią Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Gliwicach, w zakresie gospodarki finansowej za lata 2015-2018.

Ustalenia kontroli przedstawiono w protokole podpisanym w dniu 27.04.2018 r.

Stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia:

- I. Naruszenie art. 261 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. 2017 poz. 2077 z późn.zm.) poprzez zaciągnięcie zobowiązania na okres dłuższy niż rok budżetowy, przy braku zabezpieczenia środków w planie finansowym w pełnej wartości umowy, dotyczące zakupu usług: monitorowania, wywozu odpadów medycznych, lokalizatora internetowego oraz dostępu do Internetu DSL. W ramach czterech umów objętych kontrolą wysokość zaciągniętych zobowiązań z płatnościami przypadającymi na kolejne lata wynosi odpowiednio: 3 616,20 zł (umowa nr 98/2013 z dnia 10.09.2013 r.), 50 zł (umowa nr 284/09/2016 z dnia 1.09.2016 r.), 123,00 zł (aneks do zamówienia nr 244117/2439/Z/2014 z dnia 1.01.2017 r.), 2 736,75 zł (aneks nr SPBDUOS/11827574/2014 z dnia 23.03.2015 r.):
 - pkt II ppkt 6.1.1, str. 21 protokołu kontroli,
 - pkt II ppkt 6.1.2, str. 22 protokołu kontroli,
 - pkt II ppkt 6.1.3, str. 23 protokołu kontroli,
 - pkt II ppkt 6.1.4, str. 24 protokołu kontroli;

- II. Niedochowanie należytej staranności w zakresie wydatkowania środków publicznych poprzez brak zawarcia w treści umów, zapisów zabezpieczających interesy jednostki na wypadek nierzetelnego i nieterminowego wykonania przedmiotu zamówienia:
- pkt II ppkt 6.1.1, str. 21 protokołu kontroli,
 - pkt II ppkt 6.1.2, str. 22 protokołu kontroli.

Mając na względzie powyższe nieprawidłowości i uchybienia zalecam:

1. Zaciągać zobowiązania do wysokości kwot określonych w planie finansowym.
2. Formułować warunki umów w sposób gwarantujący prawidłowe wydatkowanie środków publicznych, ze szczególnym uwzględnieniem zabezpieczenia na wypadek nierzetelnego wykonania przedmiotu umowy.
3. Mając na uwadze art. 68 i 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zapewnić skuteczniejsze funkcjonowanie kontroli zarządczej w celu niedopuszczenia do powstawania ww. nieprawidłowości i uchybień.

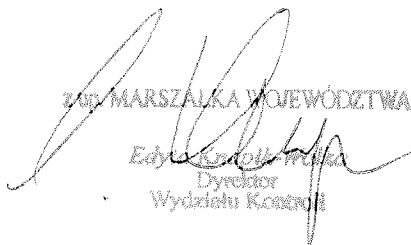
Sprawozdanie o sposobie realizacji powyższych zaleceń proszę przekazać do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego - Wydziału Kontroli w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

Z upoważnienia Marszałka Województwa

/-/ Edyta Knapik-Walka

Dyrektor

Wydziału Kontroli


z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA
Edyta Knapik-Walka
Dyrektor
Wydziału Kontroli

Otrzymują:

Adresat,
kopia a/a