



Prezydent Elbląga

Elbląg, 07 maja 2013 r.

DON.BKiM.1711.5.2013.AW

Pan
Ryszard Werchowski
Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Centrum Rehabilitacji
w Elblągu

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 06.02.2013 r. do 05.03.2013 r. inspektorzy Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę kompleksową w zakresie spraw organizacyjno-kadrowych, realizacji zadań statutowych, dostępności i poziomie udzielanych świadczeń, gospodarowania mieniem na bieżąco i za rok 2012 oraz gospodarki finansowej za 2012 r.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym w dniu 02 kwietnia 2013 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Ustalenia kontroli:

W trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. W zakresie prowadzenia gospodarki kasowej stwierdzono niepoprawne sporządzanie raportów kasowych oraz przetrzymywanie gotówki ponad limit ustalony pogotowiem kasowym.
2. W badanym okresie nie naliczono odsetek od nieterminowych płatności na rzecz Centrum, co narusza przepis wynikający z art. 40 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).
3. W kilku przypadkach nieterminowo regulowano zobowiązania wobec kontrahentów, co mogło skutkować naliczeniem odsetek za zwłokę i grozi naruszeniem art. 16 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t. j. z 2013 r. poz. 168).
4. Analiza kart drogowych wykazała „przepały” lub „oszczędności” paliwa, co może wskazywać nieprawidłowe ustalenie norm zużycia paliwa lub nierzetelne wypełnianie kart drogowych.

Wnioski pokontrolne:

1. Należy w sposób poprawny dokumentować operacje gotówkowe w raportach kasowych, zgodnie z zapisami Instrukcji kasowej. Zobowiązuję do przestrzegania zasady nie przekraczania ustalonego zapasu gotówki w kasie.
2. Regulować terminowo zobowiązania wobec dostawców towarów i usług zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).
3. Należy naliczać i ewidencjonować odsetki od nieterminowych płatności na rzecz Centrum, nie później niż na koniec każdego kwartału, zgodnie z art. 40 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).
4. Sporządzać karty drogowe w sposób kompletny i rzetelny. Rozliczać kierowcę z przepałów i oszczędności zużycia paliwa. Zobowiązuję p. Dyrektora do powołania komisji w celu ustalenia faktycznej normy zużycia paliwa przez samochody służbowe VW Transit 7HC/J oraz Nissan micra 1,2 I Visia AC/DC.

Działając na podstawie § 24 ust. 3 Załącznika do Zarządzenia Nr 184/2012 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 04 czerwca 2012 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu ze zmianami, oczekuję od Pana Dyrektora informacji o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach zmierzających do usunięcia nieprawidłowości w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

PEŁNIĄCY FUNKCJE ORGANÓW
MIASTA ELBLĄG

Marek Bojarski