



Prezydent Elbląga

Elbląg, 10.06. 2022 r.

DKiM.1711.1.5.2022.HD

**Pani
Beata Orzech
Dyrektor
III Liceum Ogólnokształcącego
im. Jana Pawła II
ul. Browarna 1
82-300 Elbląg**

W dniach od 21.03.2022 r. do 21.04.2022 r. pracownicy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych, gospodarki finansowej za 2021 r. i w miarę potrzeb na bieżąco oraz spraw kadrowo-płacowych za okres 2020/2021 i na bieżąco. Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 23.05.2022 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej, drugi egzemplarz przekazano Dyrektorowi Elbląskiego Centrum Usług Wspólnych, tj. jednostki obsługującej III Liceum Ogólnokształcące im. Jana Pawła II w Elblągu.

Poniżej przedstawiam ustalenia kontroli wskazując nieprawidłowości oraz wydaję zalecenia zmierzające do ich usunięcia i usprawnienia kontrolowanej działalności III Liceum Ogólnokształcącego w Elblągu.

Ustalenia kontroli:

Podczas czynności kontrolnych szczególną uwagę zwrócono na zarządzanie środkami pieniężnymi, gospodarowanie mieniem i zakładowym funduszem socjalnym, sprawozdawczość finansową i budżetową, zasadność i celowość poniesionych wydatków oraz prowadzenie spraw kadrowo-płacowych. Prowadzona dokumentacja nie zawsze obrazowała w sposób prawidłowy gospodarkę finansową oraz kadrowo-płacową kontrolowanej jednostki, ponieważ stwierdzono uchybienia, które szczegółowo zostały

opisane w protokole kontroli. W zakresie błędów stwierdzonych podczas kontroli osoby kontrolujące udzieliły stosownych instruktaży. Pouczono dyrektorów oraz pracowników jednostek: kontrolowanej i obsługującej o przestrzeganiu odpowiednich przepisów prawa i procedur wewnętrznych.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono również nieprawidłowości polegające na zaniżaniu dochodów budżetowych z tytułu wynajmu pomieszczeń szkoły w związku z ustaleniem stawek najmu niezgodnych z Zarządzeniem nr 118/2021 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 31 marca 2021 r. w sprawie ustalenia stawek czynszu za dzierżawę i najem nieruchomości oraz cenników opłat za korzystanie z obiektów sportowych stanowiących miejski zasób nieruchomości (z późn. zm.). Niedostosowanie stawek najmu do cytowanego wyżej zarządzenia spowodowało zaniżenie dochodów w łącznej kwocie 826,48 zł. Stanowi to naruszenie art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, zgodnie z którym jednostki sektora finansów publicznych są zobowiązane do ustalania przypadających im należności pieniężnych, w tym mających charakter cywilnoprawny, oraz terminowego podejmowania w stosunku do zobowiązanych czynności zmierzających do wykonania zobowiązania.

Wnioski pokontrolne:

Mając na uwadze powyższe ustalenia zalecam ustalać stawki czynszu za dzierżawę i najem nieruchomości zgodnie z Zarządzeniem Nr 118/2021 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 31 marca 2021 r. w sprawie ustalenia stawek czynszu za dzierżawę i najem nieruchomości oraz cenników opłat za korzystanie z obiektów sportowych stanowiących miejski zasób nieruchomości (z późn. zm.), realizując obowiązek wynikający z wyżej cytowanego art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2021 poz. 305 z późn. zm.).

Z uwagi na brak nieprawidłowości w zakresie zadań realizowanych przez Elbląskie Centrum Usług Wspólnych nie skierowano zaleceń pokontrolnych do tej jednostki.

Wnoszę również o pełne wykorzystanie ustaleń zawartych w protokole kontroli w zakresie stwierdzonych uchybień oraz podjęcie skutecznych działań mających na celu ich wyeliminowanie oraz zapobieżenie ich powstawania w przyszłości. Wyrażam przekonanie, że przeprowadzone czynności kontrolne oraz powyższe wnioski przyczynią się do poprawy funkcjonowania działalności w kierowanej przez Panią jednostce.

Działając na podstawie § 21 ust. 5 Załącznika do Zarządzenia Nr 12/2018 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu (z późn. zm.), oczekuję od Pani Dyrektor 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.

PREZYDENT MIASTA
Witold Wróblewski

Do wiadomości:

1. Elbląskie Centrum Usług Wspólnych,
2. Departament Edukacji,
3. Departament Skarbnika Miasta.

