

**Protokół pokontrolny  
z dnia 15 października 2009 r.**

- 1) Dokonano kontroli Dyrektora ZGKiM Koronowo w zakresie realizacji wybranych zaleceń audytora wewnętrznego Gminy Koronowo za rok 2008.
- 2) Kontrolę przeprowadziła Komisja Rewizyjna w składzie:
  - Sławomir Marszelski – przewodniczący
  - Ewa Siekierska – zastępca przewodniczącego
  - Henryk Borowicz – sekretarz
  - Maria Strąg – członek
  - Tadeusz Klonowski – członek
- 3) Kontrolę przeprowadzono w dniach 10 lipca i 27 sierpnia 2009 roku.
- 4) Przedmiotem kontroli była realizacja zaleceń audytora wewnętrznego Gminy Koronowo za rok 2008.
- 5) Dyrektorem ZGKiM jest pan Ryszard Chrzanowski.
- 6) Na posiedzeniach w dniach 10 lipca i 27 sierpnia 2009r. Komisja Rewizyjna dokonała kontroli realizacji zaleceń audytora wewnętrznego

RADA MIEJSKA  
W KORONOWIE

WPLYNĘŁO

dnia 28. 10. 2009 r.

Zał. ....  
podpis: .....

Dyrektor ZGKiM przedstawił sprawozdanie, w którym było wyszczególnionych 18 zaleceń pokontrolnych. Na podstawie tego sprawozdania został ustalony harmonogram realizacji tych zaleceń. Komisja dokonała kontroli realizacji wybranych zaleceń:

- opracować instrukcje obsługi i kontroli dowodów księgowych

Audytora na posiedzeniu Komisji omówił szczegółowo instrukcję obiegu dokumentów (podczas kontroli poprawiono te dokumenty) oraz instrukcję obsługi dokumentów i kontroli dowodów księgowych (koniecznych było dużo zmian, gdyż od 2003 do 2005r., wprowadzono tylko częściowe zmiany).

W związku z zaleceniem audytora stwierdza się, że dyrektor ZGKiM zarządzeniu z 26 czerwca 2009 nr 40 DN (pojawił się błąd w dacie wydania) wprowadził nową instrukcję. W dalszej części kontroli Przewodniczący Komisji rewizyjnej przedstawił, że członek Komisji rewizyjnej był pracownikiem w tym czasie ZGKiM i brał udział w tworzeniu dokumentów, które realizowały badane zalecenia audytora, stąd wyłączono z prac pana radnego Klonowskiego. Osobą odpowiedzialną za dokumenty dotyczące zamówień publicznych była zastępca dyrektora Pani Bogumiła Płotka. W związku z tym dyrektor ZGKiM przedstawił pismo o naruszenie dyscypliny do Rzecznika Finansów Publicznych Pierwszej Instancji, który zawiadamia o okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Za naruszające dyscyplinę finansów publicznych uznał przeprowadzający audyt wewnętrzny. W świetle ustaleń audytora osoba odpowiedzialna za naruszenie dyscypliny finansów publicznych była Pani Bogumiła Płotka zajmująca wówczas stanowisko Zastępcy Dyrektora zakładu, obecnie przebywa na emeryturze. Następnie przeanalizowano wnioski o zmianę ceny operatora telefonii komórkowej, stwierdzono, że zgodnie z dokumentem zmiany operatora telefonii komórkowej i stacjonarnej, było bardziej dostępne cenowo.

- omówiono przetargi na najem nieruchomości komunalnych, stwierdzono, że standardem przetargu jest przetarg ustny, jest to forma bardziej przejrzysta. Dyrektor ZGKiM powiedział, że przetargi na najem lokali komunalnych podaje się na tablicy Urzędu Miejskiego, w prasie lokalnej i w internecie.

- przestrzeganie waloryzacji czynszu z tytułu najmu lokali użytkowych

Podczas dyskusji zasygnalizowano kwestię obowiązywania umów najmu, które w ogóle nie przewidywały waloryzacji wysokości czynszu. Naliczane czynsze odbiegają od cen rynkowych.

**7) Wnioski z kontroli:**

**Podjąć działania zmierzające do wypowiedzenia umów nie zawierających postanowień o waloryzacji wysokości czynszu za najem lokali i zawarcie nowych.**

Koronowo, dn. 15.10.2009r.

Podpisy kontrolujących:

Mach Stawoniv  
Miejskie Euro  
Bon  
Mariusz Głuch

Podpis Dyrektora ZGKiM

DYREKTOR

inż. Ryszard Chrzanowski