

PREZYDENT MIASTA GLIWICE

KAW.1711.5.1.2014

Gliwice, 30.10.2014 r.

nr kor. UM-537945/2014



Pan
Janusz Bismor
Komendant Straży Miejskiej
w Gliwicach
ul. Bolesława Śmiałego 2A
44-121 Gliwice

ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
Tel. +48 32 231 30 41
Fax +48 32 231 27 25
boi@um.gliwice.pl
www.gliwice.eu

W odpowiedzi na pismo proszę powołać się na nr sprawy: KAW.1711.5.1.2014.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 31 marca 2014 r. do 18 czerwca 2014 r. w **Straży Miejskiej** w Gliwicach, przy ul. Bolesława Śmiałego 2a przez pracowników wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach, w ramach upoważnienia Prezydenta Miasta nr KAW.17.5.1.2014 r.

Prezydent Miasta Gliwice

ul. Zwycięstwa 21
44 - 100 Gliwice
Tel. +48 32 230 69 51
Fax +48 32 231 27 25
pm@um.gliwice.pl

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na:

- ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli podpisanym przez kierownika jednostki kontrolowanej w dniu 29 lipca 2014 r.,
- wyjaśnieniach do protokołu kontroli złożonych przez kierownika jednostki kontrolowanej w dniu 31 lipca 2014 r. (pismo znak SM-GK.060.2.2014).

W okresie kontrolowanym kierownikiem jednostki był pan mgr **Janusz Bismor**, zatrudniony na stanowisku Komendanta Straży Miejskiej w Gliwicach.

Temat kontroli.

Realizacja zadań statutowych oraz zgodność wydatkowania środków budżetowych z przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jt. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.).

Zakres kontroli

Kontrolą objęto:

1. Zgodność wdrożenia i treści regulacji organizacyjnych z obowiązującymi przepisami o samorządzie gminnym, finansach publicznych, strażach gminnych oraz potrzebami jednostki.
2. Przestrzeganie:
 - art. 9a - 9b, 10a, 11 ust. 2, 15 - 17, 21, 24 - 26, 29a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o strażach gminnych (jt. Dz. U. z 2013 r., poz. 1383 z późn. zm.),

- rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 12 listopada 2009 r. w sprawie zakresu i sposobu prowadzenia przez straże gminne (miejskie) ewidencji etatów, wyposażenia oraz wyników działań straży (jt. Dz. U. z 2013 r. poz. 639 z późn. zm.),
 - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (jt. D. U. z 2002 r. nr 101 poz. 926 z późn. zm.),
 - rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. z 2004 r. nr 100 poz. 1024),
 - rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie sposobu obserwowania i rejestrowania przy użyciu środków technicznych obrazu zdarzeń w miejscach publicznych przez straż gminną (miejską) (Dz. U. z 2009 r., nr 220, poz. 1720),
 - §4 - 10 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 grudnia 2009 r. w sprawie sposobu dokumentowania faktu użycia środków przymusu bezpośredniego przez strażników gminnych (miejskich) (Dz. U. z 2009 r. nr 220 poz. 1719), w związku z art. 14 ust. 1 ustawy o strażach gminnych,
 - §2 oraz §§ 4-12 rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 20 sierpnia 2004 r. w sprawie warunków przydziału, przechowywania i ewidencjonowania broni palnej bojowej i amunicji przez straże gminne (Dz. U. z 2004 r. nr 194 poz. 1999),
 - rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 28 lipca 1998 r. w sprawie umundurowania, legitymacji, dystynkcji i znaków identyfikacyjnych strażników gminnych (miejskich) (Dz. U. z 1998 r. nr 112 poz. 713 z późn. zm.),
 - rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17 grudnia 2009 r. w sprawie szkolenia podstawowego strażników gminnych (miejskich) (Dz. U. z 2009 r. nr 220 poz. 1731 z późn. zm.),
 - § 2 i 3 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 5 sierpnia 2010 r. (Dz. U. z 2010 r. nr 150 poz. 1012) w sprawie badań psychologicznych strażników gminnych (miejskich),
3. Realizację zadań statutowych w zakresie:
- zgodności z art. 11 ustawy o strażach gminnych,
 - przestrzegania rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17 listopada 2003 r. w sprawie wykroczeń, za które strażnicy straży gminnych są uprawnieni do nakładania grzywien w drodze mandatu karnego (Dz. U. z r. 2003 nr 208 poz. 2026 z późn. zm.),
4. Gospodarkę finansową za 2013 r. w zakresie:
- przestrzegania standardów kontroli zarządczej w obszarze podziału czynności oraz delegowania uprawnień,
 - przestrzegania art. 20, 24 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jt. Dz. U. z r. 2013 poz. 330 z późn. zm.),
 - przestrzegania rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2010 r. nr 20, poz. 103 z późn. zm.),
 - przestrzegania art. 44 ust. 1 - 3, art. 261 i 256 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jt. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.),
 - przestrzegania Prawa zamówień publicznych (jt. Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.).

Kontrolą objęto wydatki, na łączną kwotę 687 333,17 zł, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na kwotę 320 208,82 zł,
- wydatki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na kwotę 84 670,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące na kwotę 58 577,81 zł,
- wydatki majątkowe na kwotę 223 876,54 zł.

Ocena działalności kontrolowanej jednostki.

W jednostce w zakresie objętym kontrolą przestrzegano obowiązujących przepisów i procedur za wyjątkiem przypadków opisanych w dalszej części wystąpienia.

Wnioski i zalecenia.

1. Stosowanie nieprecyzyjnych opisów zadań w harmonogramie pracy Straży Miejskiej oraz przy dokumentowaniu podejmowanych czynności przez strażników.

Zalecenie nr 1

Planowane zadania i podejmowane czynności opisywać w sposób nie budzący wątpliwości, co do ich zakresu i sposobu wykonania.

2. W regulaminie pracy Straży Miejskiej w Gliwicach:
 - nie określono, w jakich godzinach pracuje jednostka,
 - nie zawarto informacji o stosowanej przez kierownika jednostki kontroli pracy poprzez monitorowanie przeglądanych przez pracowników stron internetowych.

Zalecenie nr 2

Dostosować treść regulaminu pracy do art. 42 ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (jt. Dz. U. z 2013 r., poz. 645). Zapewnić przestrzeganie ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (jt. Dz. U. z 2014 r. poz. 1182) oraz art. 11¹ ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy w szczególności w zakresie poinformowania pracowników o stosowanych zasadach monitorowania np. poprzez odpowiednie zapisy w regulaminie pracy.

3. W obszarze awansowania pracowników przypadki braku:
 - włączenia do dokumentacji pracowniczej uzasadnienia awansu pracownika,
 - podpisu zastępcy komendanta w miejscu przeznaczonym na akceptację wniosku o awans.

Zalecenie nr 3

Prowadzić dokumentację pracowniczą w sposób umożliwiający potwierdzenie zaistnienia okoliczności awansu wynikających z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych lub art. 29 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o strażach gminnych (jt. Dz. U. z 2013 r. nr 1383). Przestrzegać regulacji wewnętrznych w zakresie awansu pracowników.

4. Powierzenie w okresie od 17 do 31 stycznia 2013 r. prac należących do obowiązków głównego księgowego na podstawie umowy cywilnoprawnej.

Zalecenie nr 4

Obowiązki głównego księgowego powierzać pracownikowi jednostki zgodnie z art. 54 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jt. Dz. U. z r. 2013 poz. 885 z późn. zm.).

5. Brak formalnego powierzenia pracownikowi jednostki obowiązku prowadzenia ewidencji legitymacji służbowych strażników miejskich.

Zalecenie nr 5

Powierzyć pracownikowi zapisami w zakresie czynności obowiązkowej w zakresie prowadzenia ewidencji legitymacji służbowych strażników miejskich.

6. Nieprzestrzeganie zarządzenia nr SM 020.12.2014 Komendanta Straży Miejskiej w Gliwicach z dnia 12 lutego 2014 r. w sprawie wprowadzenia procedury obiegu druków ścisłego zarachowania, z uwagi na przypadki nieterminowego przekazywania druków mandatów wewnątrz jednostki, co było wynikiem niedostosowania wewnętrznej procedury do organizacji pracy jednostki.

Zalecenie nr 6

Dostosować procedurę obiegu druków ścisłego zarachowania do organizacji pracy jednostki.

7. Przypadki nie zachowania standardów umundurowania strażników miejskich, z uwagi na wyposażanie strażników w elementy umundurowania niezgodnie z obowiązującymi przepisami.

Zalecenie nr 7

Bezwzględnie przestrzegać przepisów rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 28 lipca 1998 r. w sprawie umundurowania, legitymacji, dystynkcji i znaków identyfikacyjnych strażników gminnych (miejskich) (Dz. U. z r. 2009 nr 218 poz. 1693 z późn. zm.) w zakresie wyposażania strażników w legitymacje służbowe oraz umundurowanie.

8. Zawarcie w „regulaminie umundurowania Straży Miejskiej w Gliwicach” (wprowadzonym zarządzeniem Komendanta nr SM.02.46.2013 z dnia 7 czerwca 2013 r.) zapisów umożliwiających pozostawienie we władaniu byłych strażników miejskich składników umundurowania, co stwarza ryzyko nadużyć wynikających z nieuprawnionego użycia munduru strażnika.

Zalecenie nr 8

Zmienić zapisy „regulaminu umundurowania Straży Miejskiej w Gliwicach”, w szczególności poprzez zawarcie zapisów zapewniających zwrot dystynkcji, identyfikatorów służbowych i emblematów straży miejskiej, które stanowią integralne i niezbędne składniki umundurowania.

9. W obszarze polityki bezpieczeństwa, w tym ochrony danych osobowych:
 - a) brak aktualnej i dostosowanej do potrzeb jednostki polityki bezpieczeństwa danych,
 - b) przetwarzanie przez Straż Miejską w Gliwicach danych osobowych, mimo braku określenia sposobu ich przetwarzania oraz stosowanych środków technicznych i organizacyjnych zapewniających ochronę danych osobowych, co naruszało przepis art. 36 ust. 2 ustawy o ochronie danych osobowych oraz §3 rozporządzenia w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych [...],
 - c) w zgłoszeniu Zbioru Danych Interesantów do rejestracji Generalnemu Inspektorowi Ochrony Danych Osobowych wskazano na przetwarzanie w zbiorze danych osobowych informacji wrażliwych o stanie zdrowia, które nie znajduje uzasadnienia w obowiązujących przepisach (w tym art. 10a ustawy o strażach gminnych) oraz stanie faktycznym,
 - d) brak:
 - ewidencji osób posiadających upoważnienia do przetwarzania danych osobowych w jednostce, do czego obliguje art. 39 ustawy o ochronie danych osobowych,

- ewidencji użytkowników, o której mowa w zał. nr 3 do obowiązującej w Straży Miejskiej w Gliwicach polityki bezpieczeństwa (wprowadzonej zarządzeniem Komendanta SM z dnia 9 marca 2011 r. nr SM0161/24/11),
 - dokumentacji potwierdzającej przeprowadzanie szkoleń pracowników w zakresie ochrony danych osobowych,
- e) niejednoznaczne i nieprecyzyjne zapisy §7 ust. 1 „regulaminu organizacyjnego Straży Miejskiej w Gliwicach” (nadanego uchwałą nr XXXVIII Rady Miejskiej w Gliwicach z dnia 7 listopada 2013 r.) regulujące kompetencje referatu kontroli wewnętrznej z zakresu administrowania danymi osobowymi,
- f) obowiązujące w jednostce procedury: „postępowania w składaniu zapytań do programu Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców” oraz „ustalania danych w systemie PESELNET” wydane zostały na podstawie §3 pkt 3 nieobowiązującego „Regulaminu Straży Miejskiej w Gliwicach” (stanowiącego zał. nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Gliwicach nr XII/227/99 z dnia 4 listopada 1999 r. z późn. zm.) i nie zostały dostosowane do obowiązującego Regulaminu organizacyjnego, który wszedł w życie w dniu 1 stycznia 2014 r. (na mocy uchwały nr XXXVIII Rady Miejskiej w Gliwicach z dnia 7 listopada 2013 r.).

Zalecenie nr 9

System bezpieczeństwa danych w tym ochrony danych osobowych:

- *poddać szczegółowej weryfikacji,*
 - *doprowadzić do zgodności z obowiązującymi przepisami, w szczególności z art. 10a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o strażach gminnych (jt. Dz. U. z 2013 r., nr 1383 z późn. zm.), ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (jt. Dz. U. z 2014 r. poz. 1182), rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. z 2004 r. nr 100 poz. 1024),*
 - *dostosować do potrzeb jednostki,*
- mając na uwadze opisane wyżej nieprawidłowości i uchybienia.*

10. Wykonywanie prac konserwacyjnych i instalacyjnych w systemach informatycznych wykorzystywanych przez Straż Miejską w Gliwicach (obejmujących bazy danych zawierające dane osobowe) przez podmioty zewnętrzne na podstawie umów cywilnoprawnych, z zapisów których nie wynika odpowiedzialność zleceniobiorców za uszkodzenie, utratę bądź niekontrolowany wpływ danych z systemu w wyniku ich działania. Brak ustalenia procedur pozwalających na monitorowanie wykonywanych czynności przez zleceniobiorców.

Zalecenie nr 10

W umowach zawieranych z podmiotami zewnętrznymi o wykonywanie prac konserwacyjnych i instalacyjnych w systemach informatycznych Straży Miejskiej w Gliwicach (obejmujących bazy danych zawierające dane osobowe) ustalać zasady odpowiedzialności za uszkodzenie, utratę bądź niekontrolowany wpływ danych z systemu w wyniku niewłaściwej realizacji umowy oraz określać obowiązki pozwalające na monitorowanie wykonywanych czynności przez zleceniobiorców, w tym:

- *sporządzenie notatek z wykonywanych prac,*
- *konieczność prowadzenia dokumentacji prac konserwacyjnych,*
- *obowiązek informowania administratora danych przez usługodawcę o wszelkich pracach, w wyniku, których nastąpiła zmiana struktury bazy danych podlegającej ustawowej ochronie.*

11. W zakresie umów cywilnoprawnych:

- a) przypadki braku w treści umów: okresu obowiązywania umowy, informacji o możliwości zastosowania kar umownych, klauzuli o zakazie obrotu wierzytelnościami,
- b) brak dokumentacji pozwalającej na prawidłowe rozliczenie (w tym dokonanie rzetelnej kontroli merytorycznej) umów o "administrowanie systemami informatycznymi" oraz o "udzielanie wsparcia technicznego", z uwagi na brak dokumentowania przez zleceniodawcę czynności wykonywanych przez zleceniobiorców w ramach zawartych umów (brak rejestrów, wykazów, zestawień wykonywania czynności objętych ww. umowami),
- c) zawarcie umowy cywilnoprawnej (nr 8/2012 z dnia 16-07-2012 r. o "udzielanie wsparcia technicznego"), na czynności, które jednostka może wykonywać siłami własnymi (przez przeszkolonego w tym zakresie pracownika),
- d) w umowie z Poczta Polska SA nr 996/CPRH4-2/2011/S/K/EP zawarty jest niekorzystny dla Straży Miejskiej w Gliwicach zapis, który stanowi, iż płatność zobowiązania winna nastąpić 14 dni od dnia wystawienia faktury VAT, zamiast od dnia skutecznego dostarczenia faktury do kontrahenta.

Zalecenie nr 11

W treści umów cywilnoprawnych zawierać wszystkie istotne zapisy dla prawidłowej realizacji umowy, mając na uwadze m. in. treść zarządzenia organizacyjnego nr 70/08 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 21 sierpnia 2008 roku w sprawie: zasad udzielania zgody na obrót wierzytelnościami wynikającymi z zamówień publicznych i umów zawieranych przez jednostki organizacyjne Miasta Gliwice nieposiadające osobowości prawnej.

Podjąć działania mające na celu zmianę niekorzystnych dla jednostki zapisów zawartych w umowie z Poczta Polska SA.

W związku z informacją Komendanta Straży Miejskiej w Gliwicach przekazaną pismem nr SM-GK.060.2.2014 z 31 lipca 2014 r. o wprowadzeniu działań korygujących i naprawczych w obszarach wynikających z wniosków b) i c), tj. o założeniu rejestru wykonywanych prac w ramach umowy o administrowanie systemami informatycznymi oraz wypowiedzeniu umowy o udzielenie wsparcia technicznego, odstępuję od wydania zaleceń w tym zakresie.

12. W zakresie przestrzegania przepisów dotyczących wydatkowania środków publicznych:

- a) brak zarejestrowania w urzędzeniach księgowych jednostki operacji związanych z zapłatą odsetek za nieterminowe uregulowanie zobowiązania wraz z kosztami upomnienia w łącznej wysokości 28,20 zł oraz zwrotem na rachunek bankowy jednostki ww. kwoty przez osobę odpowiedzialną,
- b) dokonanie w 2013 r. wydatków w dziale 754 (bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa), rozdziale 75416 (straże gminne miejskie), w paragrafach:
 - 4210 (zakup materiałów i wyposażenia) w łącznej wysokości 2.961,72 zł,
 - 4300 (zakup usług pozostałych) w łącznej wysokości 8.300,00 zł,na cele inne niż określone w art. 11 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o strażach gminnych (jt. Dz. U. z 2013 r., nr 1383 z późn. zm.), ,
- c) nieoszczędne wydatkowanie w 2013 r. środków publicznych na zakup sprzętu elektronicznego służącego do użytku indywidualnego na kwotę 3.386,57 zł,
- d) na 135 przypadków objętych kontrolą w:
 - 5 przypadkach na łączną kwotę 14.883,31 zł, uregulowano zobowiązania ze zbędnym wyprzedzeniem terminów płatności,
 - 3 przypadkach na łączną kwotę 13.177,10 zł, uregulowano zobowiązania z przekroczeniem wymaganych terminów płatności (nie stwierdzono konieczności zapłaty przez jednostkę odsetek),

Zalecenie nr 12

Przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych przestrzegać art. 20 ust. 1 oraz art. 24 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jt. Dz. U. z r. 2013 poz. 330 z późn. zm.).

Przy wydatkowaniu środków przestrzegać art. 44 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (jt. Dz. U. z r. 2013 poz. 885 z późn. zm.) oraz zarządzenia organizacyjnego nr 58/11 Prezydenta Miasta z dnia 2 września 2011 r. w sprawie planowania i realizacji harmonogramu dochodów, wydatków i rozchodów.

Wydatki na reprezentację jednostki ograniczyć do niezbędnego minimum.

13. Na listach płac brak daty zatwierdzenia przez osobę uprawnioną wydatków do wypłaty, co uniemożliwia stwierdzenie czy zatwierdzenie nastąpiło przed realizacją wydatku.

Zalecenie nr 13

Fakt przeprowadzenia kontroli finansowej dokumentować w sposób nie budzący wątpliwości co do jej przebiegu.

14. W zakresie ewidencji majątku trwałego.
- zaewidencjonowanie na niewłaściwym koncie majątkowym zakupionego w 2013 r. oprogramowania komputerowego o wartości 2.175,00 zł,
 - przypadki braku wskazania w ewidencji szczegółowej majątku trwałego:
 - numerów fabrycznych sprzętu elektrotechnicznego,
 - charakterystyki sprzętu komputerowego pozwalającej na identyfikację części składowych.

Zalecenie nr 14

Usunąć opisane w punkcie b) uchybienia, w tym uzupełnić zapisy dot. danych identyfikacyjnych i charakterystyki majątku.

W związku z usunięciem w trakcie kontroli nieprawidłowości, o których mowa w pkt a) oraz zapewnieniu o wprowadzeniu odpowiednich korekt w ewidencji syntetycznej i analitycznej, odstępuję od formułowania zaleceń w tym zakresie.

Ewidencję majątku trwałego prowadzić zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (jt. Dz. U. z r. 2013 poz. 330 z późn. zm.) oraz zarządzenia organizacyjnego nr 79/10 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie: szczególnych zasad ewidencjonowania i klasyfikowania zakupów składników majątku (z późn. zm.).

Ponadto w trakcie kontroli ustalono.

15. Brak zatrudnienia w referacie kontroli wewnętrznej, do którego zadań zgodnie z regulaminem organizacyjnym Straży Miejskiej winna należeć: działalność kontrolna jednostki, sporządzanie zbiorczych analiz wyników pracy strażników na potrzeby SM, prowadzenie spraw związanych z informacjami niejawnymi oraz administratora danych osobowych i administratora bezpieczeństwa informacji, co powoduje ryzyko niezrealizowania ww. zadań.
16. W zakresie organizacji zadań finansowo-księgowych:
- brak formalnego powierzenia zastępstwa za głównego księgowego w zakresie sporządzania list płac,
 - brak posiadania przez pracownika zastępującego głównego księgowego kwalifikowanego podpisu elektronicznego, który na podstawie art. 47a ust. 2a ustawy o systemie ubezpieczeń społecznych (jt. Dz. U. z r. 2013 nr 1442

- z późn. zm.) upoważnia do podpisywania dokumentacji przekazywanej do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych,
- brak aktualizacji zapisów instrukcji obiegu dokumentów księgowych (zarządzenie komendanta Straży Miejskiej w Gliwicach nr SM 02034/2013 z dnia 15 kwietnia 2013 r.) w związku z zatrudnieniem pracownika na stanowisku specjalisty wydziału organizacyjno-finansowego, wykonującego czynności z zakresu gospodarki finansowej jednostki.

17. Brak opracowania i wdrożenia regulacji dotyczących zasad przechowywania i wyposażania strażników miejskich w środki przymusu bezpośredniego oraz zasad ewidencjonowania, zapewniających rozliczalność dokonanych zakupów i przydziałów.

W związku z informacjami Komendanta Straży Miejskiej w Gliwicach przekazanymi do Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach pismem nr SM-GK.060.2.2014 z 31 lipca 2014 r. o:

- ogłoszeniu naboru na stanowisko inspektora w referacie kontroli wewnętrznej.
 - otrzymaniu przez osobę zastępującą głównego księgowego kwalifikowanego podpisu elektronicznego,
 - upoważnieniu pracownika do sporządzania list płac w zastępstwie za głównego księgowego,
 - zaktualizowaniu zapisów instrukcji obiegu dokumentów, odstępując od wydawania zaleceń,
 - wprowadzeniu regulacji wewnętrznych dotyczących zasad przechowywania i wyposażania strażników miejskich w środki przymusu bezpośredniego oraz zasad ich ewidencjonowania,
- odstępuję od wydania zaleceń w tym zakresie.*

W treści wystąpienia pokontrolnego zostało częściowo uwzględnione odwołanie komendanta Straży Miejskiej (pismo SM-20094/2014/KGM) od treści wystąpienia pokontrolnego z dnia 12 września 2014 r.

Sprawozdanie o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych należy przedłożyć do wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Gliwicach, **w terminie 21 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia. Do odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne należy dołączyć dokumenty potwierdzające wykonanie zaleceń pokontrolnych.

Z up. Prezydenta Miasta
(-) Sekretarz Miasta
Andrzej Karasiński