



Prezydent Elbląga

Elbląg, 30 czerwca 2014 r.

DON.BKIM.1711.17.2014.JB

Pan
Jarosław Bewicz
Dyrektor
Pogotowia Socjalnego
w Elblągu

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 12.05.2014 r. do dnia 06.06.2014 r. inspektorzy Biura Kontroli i Monitoringu Departamentu Organizacji i Nadzoru Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w zakresie spraw organizacyjno-prawnych na bieżąco, kadrowo-płacowych za 2012/2013 i na bieżąco oraz gospodarki finansowej za 2013 r.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym w dniu 18.06.2014 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Ustalenia kontroli:

1. Nie dokonano ostatecznej korekty naliczenia odpisu na koniec 2013 r. na ZFŚS i przelano zaniżoną kwotę odpisu o 196,93 zł, co jest niezgodne z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43, poz. 349) – str. 39 protokołu.
2. W księgach rachunkowych nie ujęto przychodów dotyczących roku obrotowego 2013 na kwotę 3.684,00zł, a ujęto przychody dotyczące roku obrotowego 2012 na kwotę 1.426,00 zł . Powyższe jest naruszeniem art. 6 ustawy o rachunkowości (t. j. z 2009 r. Dz. U. Nr 152, poz. 1223 ze zm.; obecnie Dz. U. 2013.330 j. t. ze zm.) – str. 24 protokołu.

3. Zapisy Regulaminu określającego zasady udzielania zamówień publicznych w Pogotowiu Socjalnym w Elblągu nie były stosowane. Nie istnieje żadna dokumentacja wskazująca na stosowanie wyżej opisanych zasad. Ponadto Regulamin nie został dostosowany do aktualnych przepisów prawa – od dnia 27 kwietnia 2014 r. kwota, od której nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2013.907. j. t. ze zm.) wzrosła do 30.000 euro – str. 30 protokołu.
4. Łącznie w roku 2013 wydatkowano na usługi medyczne kwotę 219.750,00 zł bez zastosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z art. 7 ust 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 757 ze zm., obecnie Dz. U. 2013.907 j.t. ze zm.) zamówienia udziela się wyłącznie wykonawcy wybranemu zgodnie z przepisami ustawy. Udzielenie zamówienia publicznego wykonawcy, który nie został wybrany w trybie określonym w przepisach o zamówieniach publicznych jest naruszeniem dyscypliny finansów publicznych, zgodnie z art. 17 ust 1b pkt 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. 2013.168 j.t.) – str. 31 protokołu.

Wnioski pokontrolne:

1. Dokonywać korekt naliczenia odpisów funduszu wynikających z rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43, poz. 349). Przekazać na wyodrębniony rachunek zakładowego funduszu socjalnego kwotę 196,93 zł tytułem zaniżonego naliczenia odpisu za 2013 rok.
2. Przestrzegać art. 6 i art. 20 ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2013.330 j. t. ze zm.) w zakresie obowiązku ujmowania wszystkich zdarzeń gospodarczych w miesiącu ich powstania.
3. Dokonać zmian w Regulaminie określającym zasady udzielania zamówień publicznych, do których nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2013.907. j. t. ze zm.), które należy bezwzględnie przestrzegać.
4. Obliguję Pana Dyrektora do bezwzględnego przestrzegania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2013.907 j.t. ze zm.).

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.

PREZYDENT MIAST
[Signature]
Jerzy Wilk

Do wiadomości:

1. Skarbnik Miasta Elbląga
2. Departament Społeczny Urzędu Miejskiego w Elblągu

DYREKTOR DEPARTAMENTU

DYREKTOR DEPARTAMENTU
Adam Jocz

01.07.2014
Adam Jocz

PW 28379

PWP 4834 *[Signature]* 20.06.2014

EOD UM ELb19g 2014-07-01
Rejestr pism i spraw 12 09:45

PISMO W PRZYGOTOWANIU



Numer pisma 4834/2014