

Znak: WK-6101/27/4/2005

Katowice, dnia 6 września 2005 r.

**Pan
Dyrektor
Domu Pomocy Społecznej
p.w. św. Józefa
w Lyskach**

Wystąpienie pokontrolne

Inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadzili w dniach od 21 do 30 czerwca 2005 r. kontrolę problemową gospodarki finansowej Domu Pomocy Społecznej p.w. św. Józefa w Lyskach, za okres od 1 stycznia 2001 do 30 czerwca 2005 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 15 lipca 2005 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce. W wyniku kontroli ustalono, że najpoważniejsze nieprawidłowości występują w obszarach dotyczących gospodarowania rzeczowymi i pieniężnymi depozytami mieszkańców oraz udzielania zamówień publicznych, co świadczy o braku właściwego nadzoru nad pracownikami wykonującymi powierzone im zadania w tym zakresie.

Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości i uchybienia, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia, stosownie do art. 9 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.).

- *Zaniechanie prowadzenia przez pracownika socjalnego bieżącej ewidencji rzeczowych depozytów wartościowych mieszkańców Domu Pomocy Społecznej. Skutkiem czego był brak zdjęcia z ewidencji rzeczowego depozytu, który został skasowany protokołem z dnia 13 grudnia 1999 r.*
Przyczyną nieprawidłowości był brak uregulowań w przepisach wewnętrznych sposobu postępowania z rzeczowymi depozytami wartościowymi mieszkańców w zakresie ich przyjmowania, przechowywania i dokonywania kontroli ich stanu. Powyższym naruszono

art. 35a ust. 3 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, 148 z późn. zm.).

Odpowiedzialność za powyższe ponosi p. Jolanta Mańka – Główny Księgowy Domu Pomocy Społecznej, która nie opracowała projektu przepisów wewnętrznych w tym zakresie.

Wniosek nr 1

Opracować procedury postępowania z wartościowymi depozytami rzeczowymi w zakresie ich przyjmowania, przechowywania i dokonywania kontroli ich stanu oraz wzmocnić nadzór nad pracownikiem odpowiedzialnym za prowadzenie depozytów wartościowych mieszkańców, mając na uwadze przepisy art. 35a ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

- *Dysponowanie środkami pieniężnymi mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w sposób określony przez zatwierdzoną przez p. Władysława Szweda – Dyrektora Domu Pomocy Społecznej Instrukcję pn. „Procedury postępowania z depozytami pieniężnymi mieszkank Domu Pomocy Społecznej”, która w zapisach szczegółowych:*

- *nie zawierała uregulowań w zakresie dokumentowania rozchodu środków pieniężnych przeznaczonych na zakup artykułów spożywczych,*
- *poprzez zamieszczenie zapisów o treści: „pieniądze odbiera pielęgniarka – grupowa i składa je w metalowej szafie u pracownika socjalnego” oraz „pracownik pierwszego kontaktu w razie potrzeby pobiera pieniądze i odnotowuje ten fakt na kserokopii wniosku” ustalała inną osobę uprawnioną do pobierania pieniędzy a inną do dysponowania nimi.*

Skutkiem braku szczegółowych uregulowań w tym zakresie może być wystąpienie nieprawidłowości w sposobie dysponowania środkami pieniężnymi mieszkańców Domu Pomocy Społecznej.

Wniosek 2

Uzupełnić procedury w zakresie postępowania z depozytami pieniężnymi mieszkańców Domu Pomocy Społecznej poprzez określenie sposobu dokumentowania i kontroli rozchodu środków pieniężnych oraz ustalenie w sposób jednoznaczny osób odpowiedzialnych za pobieranie i dysponowanie środkami pieniężnymi mieszkańców, stosownie do art. 35a ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

- *W postępowaniu o udzielenie w roku 2003 zamówienia publicznego, w trybie przetargu nieograniczonego o wartości poniżej 30.000 euro, na dostawę okien:*
 - *zaniechano zastosowania preferencji krajowych, czym naruszono § 1 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 1994 r. w sprawie stosowania preferencji krajowych przy udzielaniu zamówień publicznych (Dz.U. Nr 140, poz. 776).*

Przyczyną nieprawidłowości było nierzetelne wykonywanie obowiązków służbowych przez pracownika zatrudnionego na stanowisku głównego administratora, który opracował specyfikację istotnych warunków zamówienia oraz treść ogłoszenia.

Odpowiedzialność za powyższe ponosi p. Bożena Weczerek, która w tym okresie była Dyrektorem Domu Pomocy Społecznej, i która zatwierdziła specyfikację istotnych warunków zamówienia oraz ogłoszenie o przetargu;

- *zaniechano odrzucenia oferty PPHU „KONSEK” z siedzibą w Żorach, która nie spełniała wymagań specyfikacji istotnych warunków zamówienia poprzez brak załączenia zaświadczenia z właściwego Urzędu Skarbowego o niezaleganiu w opłacaniu podatków i opłat. Działaniem tym naruszono art. 27a ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 10 czerwca 1994 r. o zamówieniach publicznych (Dz.U. z 2002 r. Nr 72, poz. 664 z późn. zm.). Skutkiem powyższego winno być unieważnienie postępowania, stosownie do przepisu art. 27b ust. 1 pkt 1 tejże ustawy.*

Przyczyną nieprawidłowości było nienależyte wykonywanie obowiązków służbowych przez pracownika zatrudnionego na stanowisku głównego administratora, który przygotowywał i przeprowadzał postępowanie.

Odpowiedzialność za powyższe ponosi p. Władysław Szwed – Dyrektor Domu Pomocy Społecznej, który zatwierdził dokumentację podstawowych czynności związanych z postępowaniem.

- *W postępowaniu o udzielenie w 2005 roku zamówienia publicznego, w trybie przetargu nieograniczonego o wartości poniżej 60.000 euro, na dostawę oleju opałowego do Domu Pomocy Społecznej w Lyskach:*

- *w specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz w ogłoszeniu o przetargu zaniechano określenia przedmiotu zamówienia poprzez użycie nazw i kodów określonych we Wspólnym Słowniku Zamówień, czym naruszono art. 30 ust. 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. (Dz.U. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.).*

Przyczyną nieprawidłowości było nierzetelne wykonywanie obowiązków służbowych przez pracownika zatrudnionego na stanowisku głównego administratora, który opracował specyfikację istotnych warunków zamówienia oraz treść ogłoszenia.

Odpowiedzialność za powyższe ponosi p. Władysław Szwed - Dyrektor Domu Pomocy Społecznej, który zatwierdził specyfikację istotnych warunków zamówienia oraz treść ogłoszenia o przetargu;

- *zawarcie przez p. Władysława Szweda - Dyrektora Domu Pomocy Społecznej umowy Nr DPS/SA/3421/1/05 z dnia 3 lutego 2005 r. z oferentem, który wygrał przetarg, w terminie krótszym niż 7 dni od dnia przekazania zawiadomienia o wyniku przetargu. Powyższym naruszono art. 94. ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.).*

Wniosek nr 3

Wzmocnić nadzór nad pracownikiem zatrudnionym na stanowisku głównego administratorem w zakresie przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówień publicznych oraz rzetelnej oceny ofert, stosownie do wymogów określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.), mając na uwadze art. 35a ustawy z dnia

26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

- *Zaniechanie składania zawiadomień o przyznaniu nagród lub wyróżnień do akt osobowych pracowników, czym naruszono § 25 ust. 3 Zarządzenia nr 11/2002 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej z dnia 7 października 2002 w sprawie Regulaminu pracy Domu Pomocy Społecznej w Lyskach oraz art. 105 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94 z późn. zm.) i § 6 ust. 2 pkt. 2 lit. g) rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz.U. Nr 62, poz. 286 z późn. zm.).* Przyczyną nieprawidłowości było niewłaściwe wykonywanie obowiązków przez samodzielnego referenta ds. kadr, który w zgodzie z zakresem czynności, zobowiązany był do prowadzenia akt osobowych pracowników zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Odpowiedzialność, z racji pełnionego nadzoru, ponosi p. Władysław Szwed – Dyrektor Domu Pomocy Społecznej.

Wniosek nr 4

Uzupełnić akta osobowe pracowników o zawiadomienia o przyznaniu nagród lub wyróżnień, zgodnie z Zarządzeniem nr 11/2002 Dyrektora Domu Pomocy Społecznej z dnia 7 października 2002 w sprawie Regulaminu pracy Domu Pomocy Społecznej w Lyskach oraz przepisami art. 105 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy (Dz.U. z 1998 r. Nr 21, poz. 94 z późn. zm.) i § 6 ust. 2 pkt. 2 lit.g) rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. (Dz.U. Nr 62, poz. 286 z późn. zm.) w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika.

Wniosek nr 5

Wzmocnić nadzór nad samodzielnym referentem ds. kadr w zakresie prowadzenia dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracowników, mając na uwadze przepisy rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika (Dz.U. Nr 62 poz.286 z późn. zm.), stosownie do przepisów art. 35a ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

Powyższe nieprawidłowości świadczyć mogą o niedostatecznym przygotowaniu merytorycznym niektórych pracowników. W związku z tym należy rozważyć możliwość zapewnienia stałego podnoszenia kwalifikacji i wiedzy celem skutecznego wykonywania powierzonych im obowiązków, mając na uwadze standardy kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów w Komunikacie Nr 1 z dnia 30 stycznia 2003 r. (Dz.Urz. Min. Fin. Nr 3, poz. 13). Ponadto

należy wyciągnąć konsekwencje służbowe w stosunku do tych pracowników, którzy przyczynili się do powstania powyższych nieprawidłowości.

Stosownie do treści art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, **w terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń **w zakresie wymienionym w art. 9 ust. 4 ustawy** z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych. Zastrzeżenia można wnosić do **Kolegium** tutejszej Izby, **w terminie 14 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.