

URZĄD MIEJSKI
WROCŁAWIA

BAK.II.0912-102/2004

Wrocław, 4 czerwca 2004 r.

18. 06. 2004

Pan
Ryszard Zieliński
Dyrektor
Pogotowia Opiekuńczego
Im. ks. Jana Bosko
ul. Borowska 181-187
53-134 Wrocław

Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia zakończyło w maju 2004 r. kontrolę Pogotowia Opiekuńczego w zakresie zagadnień organizacyjno-prawnych, kadrowo-płacowych oraz finansowo-księgowych za rok 2003 i 4 miesiące 2004 r.

Wyniki kontroli przedstawiono w protokole, którego egzemplarz Pan otrzymał. Kontrola ujawniła szereg uchybień i nieprawidłowości. W zakresie spraw organizacyjno-prawnych stwierdzono m.in. ze:

- wprowadzano wewnętrzne akty prawne dotyczące działalności placówki bez zarządzenia dyrektora,
- w regulaminie ZFŚS wymieniono świadczenia, na jakie mogą być przeznaczone środki funduszu, niezgodnie z określonymi w art. 2 pkt. 1 ustawy z 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz. U. z 1996 r. nr 70 poz.335 z późn. zmian.)
- nie przestrzegano przepisów Kodeksu Pracy w zakresie udzielania zaległych urlopów wypoczynkowych w przypadku dwóch pracowników posiadających zaległe urlopy w ilości przekraczającej 10 dni,
- w aktach pracowników, którzy przetwarzają dane osobowe nie było oświadczeń o przestrzeganiu tajemnicy tych danych,
- dokonywano zakupów artykułów żywnościowych z pominięciem ustawy o zamówieniach publicznych.

w zakresie spraw finansowo-księgowych ustalono:

- wydatkowanie środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych niezgodnie z obowiązującymi przepisami w zakresie przeznaczenia środków na zakup prezentów z okazji dnia pracownika socjalnego oraz zakup owoców i słodczy na imprezy okazjonalne,
- brak określenia zasad kontroli gospodarki paliwowej oraz rozmów telefonicznych,
- błędne zakwalifikowanie, w sprawozdaniu Rb-32 sporządzonym na 31.12.2003 r., usługi „naprawy instalacji co” w kwocie 7.104,64 zł do § 4300 – zakup usług pozostałych, zamiast do § 4270 – zakup usług remontowych,
- nieuzgadnianie przez magazyniera stanów magazynowych na koniec miesiąca pomimo stwierdzonych niedoborów i nadwyżek w magazynie podczas inwentaryzacji rocznej i dodatkowej (wnioskowanej w ramach kontroli funkcjonalnej przez gł. księgowego),
- brak skutecznej ściągłości należności z tytułu opłat za pobyt dziecka w placówce, która w bilansie sporządzonym na dzień 31 grudnia 2003 r. wyniosła 340.792,49 zł; stwierdzono również brak szczegółowej analizy (identyfikacji i specyfikacji) wymienionych należności na kwotę 118.280,91 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe oraz inne ustalenia opisane w protokole kontroli wnoszę o:

1. Dostosowanie do obowiązujących przepisów regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych oraz wydatkowanie środków tego funduszu na cele określone w art. 2 pkt. 1 ustawy z 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu socjalnym (t.j. Dz.U. z 1996 r. nr 70, poz. 335 z późn. zm.).
2. Wprowadzanie wewnętrznych aktów prawnych dotyczących działalności placówki w sposób formalny, tj. zarządzeniami dyrektora.
3. Przestrzeganie przepisów Kodeksu Pracy w zakresie udzielania urlopów wypoczynkowych.
4. Spowodowanie złożenia do akt osobowych, przez pracowników przetwarzających dane, oświadczeń o ochronie i zachowaniu tajemnicy danych osobowych zgodnie z wymogami ustawy z 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz.U. z 2002 r.nr 101 poz. 926 z późn. zm.)
5. Bezwzględne stosowanie i przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. nr 19, poz. 117) przy zakupie dostaw, usług i robót budowlanych.
6. Dokonanie aktualizacji instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych poprzez określenie zasady kontroli zużycia paliwa.

7. Wprowadzenie i przestrzeganie procedury kontroli rozmów telefonicznych.
8. Prawidłowe stosowanie klasyfikacji wydatków i dochodów zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 marca 2003 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów(Dz.U. nr 68 poz. 634, ostatnia zmiana Dz.U. z 2004 r. nr 58, poz. 556)
9. Zobowiązanie magazyniera do ustalania stanów magazynowych na koniec każdego miesiąca oraz uzgadniania tych stanów z księgowością.
10. Dokonanie weryfikacji należności, z tytułu opłat za pobyt dzieci w placówce, pod kątem ich ściągальności.
11. Dokonanie odpisu aktualizującego należności wątpliwych.
12. Wystąpienie do Prezydenta Wrocławia, za pośrednictwem jednostki prowadzącej, o umorzenie należności nieściągalnych.

O podjętych działaniach i sposobie realizacji powyższych wniosków proszę powiadomić mnie w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma.

Z up. **PREZYDENTA**
Włodzisław Palas
Sekretarz Miasta Wrocławia

Do wiadomości:

1. Pan Władysław Sidorowicz
- Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych
2. Pan Janusz Nałęcki
- Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
3. BAK- a/a.