

PROTOKÓŁ KONTROLI

Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)	Dom Pomocy Społecznej im. Józefy Jaklińskiej, kod 35-607 Rzeszów ul. Powstańców Styczniowych 37.
Termin przeprowadzenia kontroli	28.06.-16.07.2019r. z przerwą w dniach 3,11.07. 2019r.
Imię i nazwisko przeprowadzającego kontrolę oraz stanowisko służbowe	Adam Łosicki - główny specjalista z Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa.
Data i nr upoważnienia do przeprowadzenia kontroli	26.08.2019r. ORA-O.0052.1.99.2019 podpisanego przez Zastępcę Prezydenta Miasta Rzeszowa
Przedmiot kontroli	Kontrola gospodarowania środkami ZFŚS, udzielania zamówień publicznych oraz spraw organizacyjno - kadrowych.
Okres objęty kontrolą	2018r.
Imię i nazwisko kierownika kontrolowanej jednostki-stanowisko służbowe i data powołania	mgr Jadwiga Gładka- Czerwonka - dyrektor od dnia 17 lipca 1995r. mgr Irena Jasiewicz - gł. księgowa od dnia 1 listopada 2005r.

Dom Pomocy Społecznej zwany dalszej części protokołu „DPS” jest jednostką budżetową Gminy Miasta Rzeszów, miasta na prawach powiatu bezpośrednio podporządkowaną Prezydentowi Miasta Rzeszowa.

Nadzór nad działalnością „DPS” w imieniu Prezydenta Miasta Rzeszowa, sprawuje Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie.

Zasady tworzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych i zasady gospodarowania jego środkami zostały określone w dniu 30 czerwca 2003r. w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który został uzgodniony z Organizacją Zakładową NSZZ „Solidarność”, z przedstawicielem pracowników p. _____ i podpisany przez dyrektora Domu Pomocy Społecznej. Zarządzeniem nr 4/2017 z dnia 29.03.2017r. wprowadzone zostały zmiany do Regulaminu ZFŚS. Ponadto w Regulaminie ustalone zostały wzory wniosków, oświadczeń oraz tabele wysokości odpłatności.

Plan przychodów rzeczowo - finansowy ZFŚS na 2018r. przedstawia się następująco:

- środki finansowe ZFŚS na koniec 2017r.	1186,60zł,
- planowane środki z odpisów na 2018r.	87 992,18zł,
- zwiększenie ZFŚS o odsetki	201,10zł,
Razem	89 379,88zł.

Planowane kwoty wydatków wg rodzaju działalności socjalnej:

- wczasy pod gruszą	58 000,00zł,
- zapomogi	3 000,00zł,
- emeryci i renciści(bony towarowe)	4 149,81zł,
- działalność kulturalno-oświatowa	500,00zł,
- pomoc rzeczowa(towary lub bony)	21 342,37zł,
- rezerwa	1 000,00zł,
Razem	87 992,18zł.

Na podstawie ustawy o ZFŚS z dnia 4 marca 1994r.art.5 ust.2 (t.j. Dz.U. z 2017r. poz.2371 z późn. zm.) ustalono, że w DPS podstawą do naliczenia funduszu na 2018r. była kwota 3161,77zł, która po przeliczeniu dla pracowników wyniosła 1185,66zł, dla emerytów i rencistów 197,61zł oraz dla osób niepełnosprawnych 197,61zł.

Na podstawie ustalonych kwot bazowych naliczony został odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych do przeciętej liczby zatrudnionych pracowników, który w 2018r. dla DPS przedstawia się następująco:

- pracownicy	17,38 etatów x 1185,66zł = 20 606,77zł,
- pracownicy szczególne warunki	40 etatów x 1580,89zł = 63 235,60zł,
- emeryci i renciści	21 osób x 197,61zł = 4 149,81zł,
Razem	87 992,18zł.

Korektę naliczonego odpisu dokonano 5 grudnia 2018r., która przedstawia się następująco:

- pracownicy	17,80 etatów x 1185,66zł = 21 104,75zł,
- pracownicy szczególne warunki	39,42 etatów x 1580,89zł = 62 318,68zł,
- emeryci i renciści	21 osób x 197,61zł = 4 149,81zł,
Razem	87 573,24zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S za okres od początku roku do 31 grudnia 2018r. kwota wydatków poniesionych w rozdziale 85202 - § 4440 wyniosła łącznie **87 573,24zł.**

Zgodnie z art. 6 ust.2 cytowanej wyżej ustawy, równowartość dokonanych odpisów i zwiększeń naliczanych zgodnie z art.5, 13 i 14 na dany rok kalendarzowy pracodawca przekazuje na rachunek bankowy Funduszu w terminie do dnia 30 września tego roku, z tym że w terminie do 31 maja tego roku przekazuje kwotę stanowiącą co najmniej 75% równowartości odpisów, o którym mowa w art. 5 ust.1-3.

Na podstawie analizy konta bankowego 135 (Rachunek Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych) stwierdzono, że odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dokonywane były w następujących dniach:

- 30.05.2018r. w kwocie	66 143zł (wyciąg bankowy nr 7/2018),
- 28.09.2018r. w kwocie	22 047zł (wyciąg bankowy nr 30/2018),
- 05.12.2018r. zwrot	616,76zł (wyciąg bankowy nr 35/2018),
Razem	88190zł - 616,76zł = 87 573,24zł.

Z powyższego wynika, że odpis na fundusz został przekazany na bieżący rachunek bankowy DPS o nr: 08 1020 4391 0000 6302 0145 0006 w obowiązującym terminie, a następnie został przeksięgowany na rachunek ZFŚS o nr: 88 1020 4391 0000 6102 0145 0014.

Struktura wydatkowanych środków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych za 2018r. przedstawiała się następująco:

- 56 osób wczasu pod gruszą	57 652zł,
- 58 osób bony towarowe	25 630zł,
- 21 osób bony emeryci	4 230zł,
- 1 osoba zapomoga	1 000zł,
Razem	88 512zł.

Z Regulaminu wynika, że pracownicy składali oświadczenia o dochodach na jednego członka rodziny za 2017r. Zasadniczym kryterium przyznawania i ustalania wysokości świadczeń z ZFŚS był miesięczny dochód na jedną osobę w rodzinie uprawnionego.

Szczegółowej kontroli poddano dofinansowanie i rozliczenie wczasów pod gruszą dla 56 osób. Na podstawie złożonych wniosków „wczasu pod gruszą” oraz podpisaną kartą urlopową pod wnioskiem zakładowa organizacja związkowa oraz przedstawiciel załogi wraz z dyrektorem rozpatrzyła i przyznała dofinansowanie dla:

- 6 osób w dniu 4 czerwca 2018r.,
- 4 osób w dniu 18 czerwca 2018r.,
- 1 osoby w dniu 27 czerwca 2018r.,
- 1 osoby w dniu 29 czerwca 2018r.,
- 6 osób w dniu 13 lipca 2018r.,
- 2 osób w dniu 16 lipca 2018r.,
- 3 osób w dniu 20 lipca 2018r.,
- 9 osób w dniu 30 lipca 2018r.,
- 2 osób w dniu 10 sierpnia 2018r.,
- 3 osób w dniu 13 sierpnia 2018r.,
- 4 osób w dniu 20 sierpnia 2018r.,
- 1 osoby w dniu 24 sierpnia 2018r.,
- 3 osób w dniu 28 sierpnia 2018r.,
- 1 osoby w dniu 29 sierpnia 2018r.,
- 5 osób w dniu 31 sierpnia 2018r.,
- 1 osoby w dniu 10 września 2018r.,
- 3 osób w dniu 24 września 2018r.,
- 1 osoby w dniu 28 września 2018r.

Wszystkie 56 wnioski były zatwierdzone do wypłaty przez Dyrektora DPS. Wypłacane dofinansowania były zgodne z oświadczeniami. W wyniku kontroli ustalono, że wszystkie decyzje dotyczące przyznawania pomocy finansowej z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych były uzgadniane z Organizacją Związkową, z przedstawicielem załogi i zatwierdzone przez Dyrektora DPS.

Zarządzeniem Dyrektora DPS nr 12/2014 z dnia 27 maja 2014r. został wprowadzony Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro.

Dyrektor DPS zarządzeniem wewnętrznym nr 18/2011 z dnia 1.09.2011r. powołał stałą komisję do przeprowadzania przetargów, która działa nadal.

DPS w 2018r. przeprowadził 9 postępowań na zamówienia publiczne z czego 6 na artykuły spożywcze, 2 na środki czystości i 1 na remont korytarzy. Do kontroli wybrano losowo zamówienie na remont i malowanie korytarzy i klatek schodowych. Szacunkową wartość zamówienia ustalono w kwocie 42 000zł netto co stanowi równowartość 9740,93 euro.

DPS sporządził wykaz firm zaproszonych do złożenia ofert na wykonanie remontu- malowanie trzech korytarzy, dwóch klatek schodowych oraz drzwi wewnętrznych. Ogłoszenie o udzielenie zamówienia na remont zostało zamieszczone na tablicy ogłoszeń w DPS i na stronie internetowej. Oferty należało złożyć do dnia 26.02.2018r. do godziny 10 w siedzibie DPS.

Otwarcie ofert odbyło się w dniu 26.02.2018r. o godzinie 10¹⁵. Kryterium wyboru ofert stanowiła cena 100%. Wpłynęły dwie oferty - wybrano ofertę złożoną przez Usługowy Zakład Remontowo-Budowlany Bogdan Kolbusz 39-460 Nowa Dęba ul. Szkolna 7/25. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przekazane pocztą elektroniczną oraz zamieszczone na stronie internetowej i tablicy DPS.

DPS podpisał umowę nr 8/2018/DPS w dniu 5.03.2018r. z Usługowym Zakładem remontowo-Budowlanym Bogdan Kolbusz 39-460 Nowa Dęba ul. Szkolna 7/25 na wykonanie robót budowlanych tj. malowanie trzech korytarzy, dwóch klatek oraz drzwi wewnętrznych na kwotę 53 733,23zł brutto. Z protokołu odbioru sporządzonego w dniu 23.05.2018r. wynika, że wykonane roboty zostały zrealizowane zgodnie z zawartą umową. Wykonawca za wykonaną usługę wystawił fakturę nr 5/05/2018 w dniu 28.05.2018r. na kwotę 53 733,23zł. DPS przełał na konto wykonawcy kwotę 53 733,23zł brutto w dniu 4.06.2018r. (WB nr 95/2018).

W DPS wprowadzono niżej wymienione Regulaminy:

- Regulamin wynagradzania pracowników zatrudnionych w DPS wprowadzony zarządzeniem dyrektora nr 11/2009 z dnia 17.04.2009r.,
- Regulamin pracy wprowadzony zarządzeniem dyrektora nr 35/2005 z dnia 29.12.2005r.,
- Regulamin Organizacyjny wprowadzony zarządzeniem nr 11/2014 z dnia 23.05.2014r.,
- Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wprowadzony zarządzeniem dyrektora nr 12/2003 z dnia 30.06.2003r.,
- Nowy Regulamin ZFŚS wprowadzony został zarządzeniem nr 7/2019 w dniu 20.05.2019r.,
- Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych wprowadzona zarządzeniem dyrektora nr 19/2009 z dnia 16.07.2009r.,
- Regulamin Mieszkańców Domu Pomocy Społecznej wprowadzony zarządzeniem dyrektora nr 11a/2014 z dnia 23.05.2014r.,
- Kodeks etyki pracowników DPS zatwierdzony przez dyrektora zarządzeniem nr 14/2010 z dnia 1.06.2010r.,
- Kontrola Zarządcza wprowadzona zarządzeniem dyrektora nr 12/2010 z dnia 7.05.2010r.,
- Regulamin Okresowej Oceny Pracowników Samorządowych wprowadzony zarządzeniem dyrektora nr 23/2009 z dnia 9.09.2009r.,
- Instrukcja kancelaryjna wprowadzona zarządzeniem dyrektora nr 6 z dnia 1.06.2016r.,
- Regulamin przeprowadzania naboru pracowników wprowadzony zarządzeniem dyrektora nr 14/2009 z dnia 9.05.2009r.,
- Regulamin działania komisji do oceny przydatności do dalszego użytkowania ewidencjonowanych składników rzeczowych majątku ruchomego zatwierdzony zarządzeniem dyrektora nr 9/2014 z dnia 20.03.2014r.,
- Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro wprowadzony zarządzeniem dyrektora nr 12/2014 z dnia 27.05.2014r.

Dyrektora poinformowano, że zgodnie z §19 ust.5 Regulaminu przeprowadzania kontroli przysługuje prawo wniesienia wyjaśnień i zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Dyrektor stwierdził, że nie wnosi zastrzeżeń.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z których jeden przekazano Dyrektorowi Domu Pomocy Społecznej im. Józefy Jaklińskiej w Rzeszowie Pani mgr Jadwidze Gładka-Czerwonka.

Na okoliczność dokonania czynności kontrolnych dokonano wpisu w książce kontroli pod pozycją 3/2019.

Rzeszów, dnia 17 lipca 2019r.

Kontrolujący

Adam Łosicki

Dyrektor

Domu Pomocy Społecznej

mgr Jadwiga Gładka - Czerwonka

Zapoznawo z protokołem kontroli

1. Janina

2. Janina

3. Ostrocha