MOPS.DK.0801.31/2016

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej w Centrum Administracyjnym Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych w Gdyni z siedzibą przy ul. Filomatów 2, przeprowadzonej przez:

1. Ewę Czoska – Głównego specjalistę ds. planowania i analiz świadczeń pomocy społecznej,
2. Przemysława Adamskiego - Kierownika Działu Kontroli,

w dniach od 24.10.2016 r. do 28.10.2016 r., na podstawie upoważnienia nr 31/2016 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Gdyni mgr Mirosławy Jezior z dnia 17.10.2016 r.

Zakres kontroli.

Przestrzeganie procedur wewnętrznych na podstawie wybranych linii wydatkowych zatwierdzonego planu finansowego na 2016 r.

Ustalenia ogólne.

Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Gdyni jest budżetową jednostką organizacyjną Gminy Miasta Gdyni powołana uchwałą Rady Miasta Gdyni nr XXXV/742/13 z 23 października 2013 r. w sprawie likwidacji Domu Dziecka w Gdyni, powołania placówek opiekuńczo – wychowawczych Nr 1, 2 i 3 w Gdyni oraz Centrum Administracyjnego Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Gdyni oraz uchwałą zmieniającą nr XXVII/794/13 z 18 grudnia 2013 r. Jednostka działa na podstawie decyzji Wojewody Pomorskiego z 16 grudnia 2013 r. w sprawie likwidacji z dniem 31 grudnia 2013 r. powołanego z dniem1 września 1970 r. przez Wydział Oświaty i Wychowania w Gdyni Domu Dziecka.

Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Gdyni działa na podstawie statutu nadanego przez Radę Miasta Gdyni uchwałą nr XXXV/742/13 z 23 października 2013 r.

Centrum Administracyjne Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Gdyni jest jednostką powołana do obsługi administracyjno – ekonomicznej następujących Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych:

1. Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej Nr 1 w Gdyni z siedzibą przy ul. Łanowej 22,
2. Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej Nr 2 w Gdyni z siedzibą przy ul. Chwarznieńskiej 73,

3. Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej Nr 3 w Gdyni z siedzibą przy ul. Druskiennickiej 38.

Organizację wewnętrzną oraz przedmiot i zasady działania Centrum Administracyjnego Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Gdyni określa regulamin organizacyjny, wprowadzony Zarządzeniem Prezydenta Miasta Gdyni Nr 14544/14/VI/R z 15 kwietnia 2014 r. Na mocy Zarządzenia Prezydenta Miasta Gdyni Nr 13688/14/VI/S z dnia 4 lutego 2014 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictwa dyrektorowi jednostki budżetowej Centrum Administracyjnego Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych dyrektorem Centrum jest Pan Remigiusz Walędziak. Udzielone pełnomocnictwo dotyczyło między innymi zaciągania zobowiązań, w imieniu Gminy Miasta Gdyni, w ramach planu finansowego jednostek, przy czym w przypadku zaciągania zobowiązań wynikających z umów zawieranych zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, na czas oznaczony dłuższy niż rok, a nie dłuższy niż 4 lata, zaciągnięcie zobowiązania wymagało akceptacji skarbnika miasta. W dniu 23 czerwca 2015 r. Prezydent Miasta Gdyni wydał Zarządzenie Nr 2458/15/VII/R zmieniające zarządzenie w sprawie udzielenia pełnomocnictwa Panu Remigiuszowi Walędziakowi dyrektorowi jednostki budżetowej „Centrum Administracyjnego Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Gdyni. Zarządzenie zmieniające dało możliwość dyrektorowi zaciągania zobowiązań w imieniu Gminy Miasta Gdyni, w ramach planu finansowego jednostek, a także z tytułu umów, których realizacji w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, bez akceptacji skarbnika miasta. W okresie objętym kontrolą księgi rachunkowe podmiotu kontrolowanego prowadziła Pani Joanna Barzowska zatrudniona na stanowisku Głównego księgowego, która wraz z Dyrektorem Centrum udzielała wyjaśnień kontrolującym.

Zagadnienia objęte kontrolą:

Ustalenie prawidłowości wydatkowania w 2016 roku środków z budżetu jednostki kontrolowanej na podstawie:

I. Dokumentów dotyczących wydatków w Placówkach Opiekuńczo – Wychowawczych Nr 1, 2 i 3 oraz w Centrum Administracyjnym Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych, sklasyfikowanych w § 4280 *zakup usług zdrowotnych* w 2016 r. i § 4400 *czynsze za budynki* w 2016 r. tj.:

1. Wyciągów bankowych za okres od stycznia do września 2016 r.

2. Faktur i rachunków dotyczących wydatków związanych z zakupem usług zdrowotnych i z czynszami za budynki.
3. Wydruków Analityka Kont (wg dokumentów).
4. Rb-28S miesięcznych sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 30 września 2016 roku.

II. Umów na:

1. Świadczenie usług zdrowotnych i zakup leków.
2. Świadczenie usług telekomunikacyjnych.
3. Dostawę energii elektrycznej.
4. Dostawę gazu.
5. Zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków.
6. Dostawę ciepła.
7. Świadczenie usług na rzecz pracowników w ramach Programu Korzyści Pracowniczych przez Partnerów Benefit Systems oraz Benefit Systems.

W wyniku przeprowadzonej kontroli kontrolujący stwierdzili, co następuje:

I. Wydatki sklasyfikowane w § 4280 *zakup usług zdrowotnych* i § 4400 *czynsze za budynki* za okres od początku roku do 30 września 2016 roku., zgodnie ze sprawozdaniami Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego, zostały zrealizowane w kwotach przedstawionych w tabeli Nr 1

Tabela Nr 1

Lp.	Jednostka kontrolowana	Rb-28S - § 4280 zakup usług zdrowotnych		Rb-28S - § 4400 czynsze za budynki	
		Plan (po zmianach)	Wydatki wykonane	Plan (po zmianach)	Wydatki wykonane
1.	CAPOW	1.896,00	161,00	29.367,00	22.024,89
2.	Pl. Op.-W Nr 1	4.425,00	1.168,00	84.000,00	37.085,46
3.	Pl. Op.-W Nr 2	1.875,00	828,00	73.599,00	55.198,89
4.	Pl. Op.-W Nr 3	3.430,00	1.178,00	84.000,00	63.000,00
	Razem	11.626,00	3.335,00	270.966,00	177.309,24

Kserokopia sprawozdania Rb-28S Centrum Administracyjnego Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Gdyni stanowi załącznik Nr 1 do protokołu kontroli.

Kserokopia sprawozdania Rb-28S Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 1 w Gdyni stanowi załącznik Nr 2 do protokołu kontroli.

Kserokopia sprawozdania Rb-28S Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 2 w Gdyni stanowi załącznik Nr 3 do protokołu kontroli.

Kserokopia sprawozdania Rb-28S Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 3 w Gdyni stanowi załącznik Nr 4 do protokołu kontroli.

W trakcie kontroli sprawdzono przestrzeganie obowiązujących w jednostce procedur przy wydatkowaniu w okresie od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 r. środków na zakup usług zdrowotnych, sklasyfikowanych w § 4280 i na czynsze za budynki, sklasyfikowane w § 4400.

Ustaleń dokonano w oparciu o wydruki *Analityka kont (wg dokumentów)* dla konta 130 „Rachunek bieżący jednostki", faktury VAT, rachunki, wyciągi bankowe.

Wydruki *Analityka kont (wg dokumentów)* dla Centrum Administracyjnego Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Gdyni stanowią załącznik nr 5 do protokołu kontroli.

Wydruki *Analityka kont (wg dokumentów)* dla Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 1 w Gdyni stanowią załącznik Nr 6 do protokołu kontroli.

Wydruki *Analityka kont (wg dokumentów)* dla Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 2 w Gdyni stanowią załącznik Nr 7 do protokołu kontroli.

Wydruki *Analityka kont (wg dokumentów)* dla Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 3 w Gdyni stanowią załącznik Nr 8 do protokołu kontroli.

Ogółem kontroli poddano dowody źródłowe dotyczące wydatków w wysokości 3.335,00 PLN, sklasyfikowanych w § 4280 *zakup usług zdrowotnych* i wydatków w wysokości 177.309,24 PLN, sklasyfikowanych w § 4400 *czynsze za budynki.*

W wyniku kontroli stwierdzono, co następuje:

1. Na dokumentach znajduje się zapis „sprawdzono pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności" oraz data i podpis osoby dokonującej kontroli merytorycznej, zgodny ze wzorem podpisu w *Wykazie osób uprawnionych do podpisu dokumentów* w poszczególnych placówkach.
2. Na dokumentach znajduje się zapis „sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym" oraz data i podpis osoby dokonującej kontroli formalno – rachunkowej.
3. Dokumenty zostały zatwierdzone do zapłaty przez osobę uprawnioną, która złożyła podpis wraz z datą zatwierdzenia.
4. Na dowód dokonania kontroli wstępnej Główny księgowy stawiał na dokumencie pieczątkę o treści „ Dokonano procedur kontrolnych przyjmuję dyspozycję do zapłaty data…..podpis……".

5. Dokumenty były oznaczone numerem pozwalającym na powiązanie tego dokumentu z dokonanymi na jego podstawie zapisami księgowymi.
6. Na dokumentach znajduje się dekretacja księgowa (dowody zostały zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych).
7. Jednostka kontrolowana w sposób prawidłowy klasyfikowała wydatki wykazane w Sprawozdaniach Rb-28S.
8. Skontrolowane wydatki są zgodne z planem wydatków jednostki na 2016 r.

II. Umowy na:

1. Świadczenie usług zdrowotnych i zakup leków:
   - Umowa na sprzedaż leków i artykułów medycznych znajdujących się w asortymencie dostawcy zawarta w dniu 15.01.2016 r. pomiędzy Placówką Opiekuńczo – Wychowawczą Nr 1 w Gdyni, ul. Łanowa 22 A a „Lek" I.J. Chojnaccy sp. j. ul. Narcyzowa 1/9 w Gdyni. Umowa zawarta na czas określony od dnia 02.01.2016 do dnia 31.12.2016.
   - Umowa o profilaktycznej ochronie zdrowia pracowników zawarta w dniu 11.01.2016 r. pomiędzy Placówką Opiekuńczo – Wychowawczą Nr 1 w Gdyni, ul. Łanowa 22 A a Polmed S.A. z siedzibą w Starogardzie Gdańskim przy Osiedlu Kopernika 21. Umowa zawarta na czas określony od 01.01.2016 do dnia 31.12.2016.
   - Umowa na sprzedaż leków i artykułów medycznych znajdujących się w asortymencie dostawcy zawarta w dniu 11.01.2016 r pomiędzy Placówką Opiekuńczo – Wychowawczą Nr 2 w Gdyni, ul. Chwarznieńska 73 a EXTRA LEK spółka z o.o. w Gdyni, ul. Hryniewieckiego 6C/39. Umowa zawarta na czas określony od 01.01.2016 do dnia 31.12.2016.
2. Świadczenie usług telekomunikacyjnych:
   - Umowa o świadczenie usług telekomunikacyjnych (internet i telewizja) zawarta pomiędzy Placówką Opiekuńczo – Wychowawczą Nr 1 w Gdyni, ul. Łanowa 22 A a Wave Gdynia sp. z o.o. w Gdyni, ul. Izydy 13. Umowa zawarta na czas określony 24 miesięcy. Brak daty zawarcia umowy.
   - Umowa o świadczenie usług telekomunikacyjnych (internet, telewizja, telefon) zawarta w dniu 20.07.2015 r. pomiędzy Placówką Opiekuńczo – Wychowawczą Nr 3 w Gdyni, ul. Druskiennicka 38 a UPC Polska sp. z o.o. Umowa zawarta na

czas nieokreślony. Dyrektor Centrum Administracyjnego Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Gdyni przedłożył kontrolującym pismo UPC Polska sp. z o.o. Ogólnopolskie Biuro Obsługi Klientów z dnia 26.10.2016 r., w którym UPC Polska sp. z o.o. informuje, że warunki Umowy zawartej w dniu 20.07.2015 r są obowiązujące w okresie 24 miesięcy, od dnia 20.07.2015 r. do dnia 19.07. 2017 r. Pismo stanowi załącznik nr 9 do protokołu kontroli.

- Umowa o świadczenie usług telekomunikacyjnych (telewizja) zawarta w dniu 15.07.2015 r. pomiędzy Centrum Administracyjnym Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych w Gdyni , ul. Filomatów 2 a nc+ Eurotel S.A w Gdyni, ul. K. Górskiego 2. Umowa zawarta na czas określony 24 miesięcy.

3. Dostawę energii elektrycznej:
   - Umowa o świadczenie usług dystrybucji z Odbiorcą energii elektrycznej zawarta w dniu 23.12.2014 r. pomiędzy Gminą Miasta Gdynia reprezentowaną przez Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą Nr 2 w Gdyni, ul. Chwarznieńska 73a Energa –Operator Spółka Akcyjna w Gdańsku, ul. Marynarki Polskiej 130. Umowa zawarta na czas nieokreślony.
   - Umowa o świadczenie usług dystrybucji z Odbiorcą energii elektrycznej zawarta w dniu 23.12.2014 r. pomiędzy Gminą Miasta Gdynia reprezentowaną przez Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą Nr 1 w Gdyni, ul. Łanowa 22A 73 a Energa –Operator Spółka Akcyjna w Gdańsku, ul. Marynarki Polskiej 130. Umowa zawarta na czas nieokreślony.
4. Umowa na dostawę gazu:
   - Umowa zawarta w dniu 02.01.2014 r. pomiędzy Placówką Opiekuńczo – Wychowawczą Nr 2 w Gdyni, ul. Chwarznieńska 73 a PGNiG Pomorski Oddział Handlowy w Gdańsku, ul. Wałowa 41/43. Umowa zawarta na czas określony.
5. Zaopatrzenie w wodę i odprowadzanie ścieków:
   - Umowa Nr 00007/14 o zaopatrzenie w wodę zawarta w dniu 03.11.2014 r. pomiędzy Placówką Opiekuńczo – Wychowawczą Nr 1 w Gdyni, ul. Łanowa 22 A a Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Gdyni, ul. Witomińska 29. Umowa zawarta na czas nieokreślony.
   - Umowa Nr 00006/14 o zaopatrzenie w wodę i odprowadzenie ścieków zawarta w dniu 03.01.2014 r. pomiędzy Placówką Opiekuńczo – Wychowawczą Nr 2 w Gdyni, ul. Chwarznieńska 73 a Przedsiębiorstwem Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Gdyni, ul. Witomińska 29. Umowa zawarta na czas nieokreślony.
6. Dostawę ciepła:

- Umowa na sprzedaż ciepła i świadczenie usługi przesyłowej zawarta w dniu 02.01.2014 r. pomiędzy Placówką Opiekuńczo – Wychowawczą Nr 2 w Gdyni, ul. Chwarznieńska 73 a Okręgowym Przedsiębiorstwem Energetyki Cieplnej Spółka z o.o. w Gdyni, ul. Opata Hackiego 14. Umowa zawarta na czas nieokreślony.

7. Świadczenie usług na rzecz pracowników w ramach Programu Korzyści Pracowniczych przez Partnerów Benefit Systems oraz Benefit Systems:

   - Umowa zawarta w dniu 19.04.2016 r. pomiędzy FitSport Polska sp. z o.o. w Warszawie, Plac Europejski 2

     a

     - Centrum Administracyjnym Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych w Gdyni, ul. Filomatów 2,

     - Placówką Opiekuńczo – Wychowawczą Nr 1 w Gdyni, ul. Łanowa 22 A,

     - Placówką Opiekuńczo – Wychowawczą Nr 2 w Gdyni, ul. Chwarznieńska 73,

     - Placówką Opiekuńczo – Wychowawczą Nr 3 w Gdyni, ul. Druskiennicka 38 a

     na czas nieokreślony. Umowa została zmieniona Aneksem Nr 1 z dnia 10.11.2016 r. w części dotyczącej okresu obowiązywania, który został skrócony do dnia 31.12.2016 r. Aneks Nr 1 stanowi załącznik nr 10 do protokołu kontroli.

Wnioski końcowe

Kontrolujący stwierdzają, że jednostka kontrolowana przestrzegała procedur wewnętrznych przy wykonywaniu w 2016 r. planu wydatków sklasyfikowanych w § 4280 *zakup usług zdrowotnych* i § 4400 *czynsze za budynki.*

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano po uprzednim odczytaniu. Jednocześnie poinformowano Dyrektora Centrum Administracyjnego Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Gdyni Pana Remigiusza Walędziaka o prawie złożenia wyjaśnień na piśmie w ciągu 14 dni od daty odbioru protokołu.

Gdynia, dnia 05.01.2017 r.

Kontrolujący:

Główny specjalista
ds. planowania i analiz
świadczeń pomocy społecznej
.....
mgr Ewa Czoska

.....
Kierownik Działu Kontroli
mgr Przemysław Adamski

Dyrektor Centrum Administracyjnego

Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych

PLACÓWEK OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH
.....
mgr Remigiusz Walędziak

Załączniki:

1. Kserokopia sprawozdania Rb-28S Centrum Administracyjnego Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Gdyni – zawiera stron 1-2
2. Kserokopia sprawozdania Rb-28S Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 1 w Gdyni – zawiera stron 1-2
3. Kserokopia sprawozdania Rb-28S Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 2 w Gdyni – zawiera stron 1-2
4. Kserokopia sprawozdania Rb-28S Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 3 w Gdyni – zawiera stron 1-2
5. Wydruki *Analityka kont (wg dokumentów)* dla Centrum Administracyjnego Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Gdyni – zawiera stron 1-4
6. Wydruki *Analityka kont (wg dokumentów)* dla Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 1 w Gdyni – zawiera stron 1-4
7. Wydruki *Analityka kont (wg dokumentów)* dla Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 2 w Gdyni – zawiera stron 1-4
8. Wydruki *Analityka kont (wg dokumentów)* dla Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 3 w Gdyni – zawiera stron 1-4
9. Kserokopia pisma UPC Polska sp. z o.o. Ogólnopolskie Biuro Obsługi Klientów z dnia 26.10.2016 r. - zawiera stron 1
10. Aneks Nr 1 z dnia 10.11.2016 r. – zawiera stron 1-2

Kwituję odbiór jednego egzemplarza protokołu, dnia 11.01.2017 .....

DYREKTOR CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO PLACÓWEK OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH W GDYNI

mgr Remigiusz Walędziak

MJRS.DK.0801.31 | 2016

Centrum Administracyjne Placówek
Opiekuńczo – Wychowawczych w Gdyni
ul. Filomatów 2, 81-242 Gdynia
tel/fax: (058) 6238686
demptowo@poczta.onet.pl
REGON 221990626, NIP 9581664283

CAPOW.0801.3.2016

Gdynia, dnia 16.01.2017 r.

Dyrektor Mirosława Jezior
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej
Ul. Grabowo 2
81- 265 Gdynia

MOPS Gdynia wpłynęło
Data 18. 01. 2017 znak 320

Zgadzam się z protokołem z kontroli problemowej przeprowadzonej w Centrum Administracyjnym Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Gdyni, mieszczącym się na ul. Filomatów 2 w Gdyni w dniach 24 październik 2016 r. – 28 październik 2016 r. i nie wnoszę żadnych zastrzeżeń.

DYREKTOR CENTRUM ADMINISTRACYJNEGO
PLACÓWEK OPIEKUŃCZO-WYCHOWAWCZYCH
W GDYNI
mgr Remigiusz Wałęckiak