

BK.1711.9.2018	Rzeszów, dnia 17.05.2018r.
<b>PROTOKÓŁ KONTROLI</b>	
Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)	Dom Pomocy Społecznej, kod 35-225 Rzeszów ul. mjr H. Sucharskiego 1
Termin przeprowadzenia kontroli	19.04. do 15.05.2018r. z przerwą w dniach od 23 do 27.04. i 11.05.2018r.
Imię i nazwisko przeprowadzającego kontrolę oraz stanowisko służbowe	Adam Łosicki -gł. specjalista z Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa
Data i nr upoważnienia do przeprowadzenia kontroli	16.04.2018r. ORA-O.0052.1.64.2018 podpisanego przez Prezydenta Miasta Rzeszowa
Przedmiot kontroli	Kontrola gospodarowania środkami ZFŚS, udzielania zamówień publicznych oraz spraw organizacyjno - kadrowych.
Okres objęty kontrolą	2017r.
Imię i nazwisko kierownika kontrolowanej jednostki - stanowisko służbowe i data powołania.	mgr Wiesław Wołoszyn - dyrektor od dnia 1 kwietnia 1992r. Ewa Kołodziej - gł. księgowa od dnia 3 stycznia 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 14 lutego 2004r. w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który został uzgodniony z przedstawicielem pracowników i podpisany przez dyrektora Domu Pomocy Społecznej. Zarządzeniem nr 4/2016 z dnia 12.12.2016r. wprowadzone zostały zmiany do Regulaminu. Ponadto w Regulaminie ustalone zostały wzory wniosków, oświadczeń i umów o przyznanie pożyczki z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na cele mieszkaniowe oraz tabele wysokości odpłat.

Plan przychodów rzeczowo - finansowy ZFŚS na 2017r. przedstawia się następująco:

- środki finansowe ZFŚS na koniec 2016r.	19 788,98zł,
- planowane środki z odpisów na 2017r.	118 520,00zł,
- odpłatność za obozy, kolonie itp.	1 000,00zł,
- zwiększenie ZFŚS o odsetki	900,00zł,
- planowane spłaty pożyczek mieszkaniowych	33 000,00zł,
<b>Razem</b>	<b>173 208,98zł.</b>

Planowane kwoty wydatków wg rodzaju działalności socjalnej:

- pożyczki	38 000,00zł,
- kolonie, obozy	2 000,00zł,
- świadczenia pieniężne	30 000,00zł,
- wczasy pod gruszą	97 000,00zł,



- zapomogi rzeczowe, losowe	3 000,00zł,
- inne	3 208,98zł,
	<b>Razem 173 208,98zł.</b>

Planowana kwota wydatków na 2017r. wg sprawozdania Rb-28S przewidziana w rozdziałach 85202 i 85203 w § 4440 - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - wyniosła **118 130zł.**

Na podstawie ustawy o ZFŚS z dnia 4 marca 1994r. art.5,art.5f (t.j Dz. U. z 2016r. poz.800 z późn.zm.) ustalono, że w DPS podstawą do naliczenia funduszu na 2017r. była kwota 3161,77zł, która po przeliczeniu dla pracowników administracji wyniosła 1185,66zł, a dla emerytów i rencistów 197,61zł.

Na podstawie ustalonych kwot bazowych naliczony został odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, naliczony w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych pracowników, który w 2017r. dla DPS przedstawiał się następująco:

- pracownicy	88,46 x 1185,66zł = 104 883,48zł,
- ośrodek wsparcia	4,00 x 1185,66zł = 4 742,64zł,
- emeryci i renciści	43,00 x 197,61zł = 8 497,26zł,
- niepełnosprawni	2,00 x 197,61zł = 395,72zł,
	<b>Razem 118 519zł.</b>

Korektę naliczonego odpisu dokonano 19 grudnia 2017r., która przedstawia się następująco:

- pracownicy	88,23 x 1185,66zł = 104 610,78zł,
- ośrodek wsparcia	3,92 x 1185,66zł = 4 647,78zł,
- emeryci i renciści	43,00 x 197,61zł = 8 497,26zł,
- niepełnosprawni	1,89 x 197,61zł = 373,48zł,
	<b>Razem 118 130zł.</b>

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

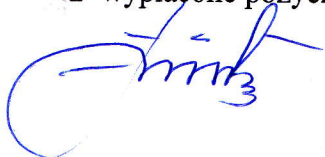
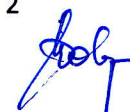
- 19.05.2017r. w kwocie	88 891zł (wyciąg bankowy 17/2017),
- 25.09.2017r. w kwocie	16 994zł (wyciąg bankowy 55/2017),
- 27.10.2017r. w kwocie	12 268zł (wyciąg bankowy 60/2017),
- 28.12.2017r. zwrot	23zł (wyciąg bankowy 75/2017),

**Razem 118 153zł - 23zł = 118 130zł.**

Z powyższego wynika, że odpis na ZFŚS przekazano na rachunek bankowy w obowiązujących terminach.

Struktura wydatkowanych środków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych za 2017r. przedstawiała się następująco:

- 88 wczasy pod gruszą	97 380,00zł,
- 3 kolonie, obozy	1 907,00zł,
- 3 zapomogi bezzwrotne	5 500,00zł,
- 91 święta Bożego Narodzenia	18 953,00zł,
- 43 święta Bożego Narodzenia (emeryci)	9 175,00zł,
- 2 wypłacone pożyczki	33 658,75zł,
	<b>Razem 166 573,75zł.</b>



Z regulaminu wynika, że pracownicy DPS 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.

Na podstawie podpisanych umów o udzielenie pożyczki zwrotnej na remont mieszkania lub domu w 2017r. pożyczkę otrzymało 2 osoby na kwotę 33 000zł. Umowy były podpisane przez Dyrektora. DPS na podstawie złożonych podań przyznał i wypłacił zapomogi bezzwrotne dla 3 pracowników na kwotę 5500zł. W wyniku kontroli ustalono, że wszystkie decyzje dotyczące przyznawania pomocy finansowej z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych były uzgadniane z przedstawicielem załogi i zatwierdzone przez Dyrektora DPS.

Zarządzeniem Dyrektora nr 2/2014 z dnia 14 kwietnia 2014r. został wprowadzony Regulamin udzielania zamówień publicznych których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro.

Dyrektor DPS zarządzeniem nr 12/2011 w dniu 2.08.2011r. powołał stałą komisję do przeprowadzania przetargów, która działa nadal.

DPS w 2017r. przeprowadził 8 postępowań na zamówienie z czego 7 na artykuły żywnościowe oraz jedno postępowanie na dostawę pieluch dla pensjonariuszy. Do kontroli wybrano losowo zamówienie o najwyższej wartości szacunkowej.

DPS sporządził wykaz firm zaproszonych do złożenia ofert „na dostawę artykułów nabiałowych”. Wartość szacunkowa zamówienia na dostawę nabiału została ustalona w kwocie 126 751,42zł netto, co stanowi równowartość 30 360,35 euro. Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie zużycia artykułów nabiałowych w okresie poprzednich 12 miesięcy. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia na dostawę artykułów nabiałowych zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 28.09.2017r. pod nr 500035138-N-2017. Ponadto ogłoszenie zostało zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie DPS i na stronie internetowej. Oferty należało złożyć do dnia 6.09.2017r. do godziny 10<sup>00</sup> w siedzibie DPS. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 6.09.2017r. o godzinie 10<sup>15</sup>.

Kryterium wyboru ofert dla nabiału stanowiła cena 100%. Wpłynęły dwie oferty- wybrano ofertę Okręgowej Spółdzielni Mleczarskiej w Jasienicy Rosielnej nr 208, która uzyskała najkorzystniejszy bilans cen.

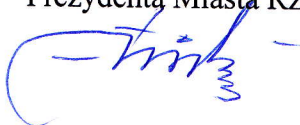
Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przesłane pocztą elektroniczną oraz zamieszczone na stronie internetowej i tablicy ogłoszeń w DPS.

DPS podpisał umowę nr 4/DPS/2017 w dniu 21.09.2017r. z Okręgową Spółdzielnią Mleczarską z Jasienicy Rosielnej nr 208 na dostawę artykułów nabiałowych na kwotę **113 627,70zł**.

W DPS wprowadzono niżej wymienione Regulaminy:

- Regulamin wynagradzania pracowników zatrudnionych w DPS wprowadzony zarządzeniem dyrektora nr 7/2017 z dnia 6.12.2017r.,
- Regulamin pracy z dnia 16.02.2016r.,
- Regulamin premiowania z dnia 17.04.2009r.,
- Regulamin na wolne stanowiska urzędnicze z dnia 28.05.2010r.,
- Regulamin wyboru przedstawiciela załogi wprowadzone zarządzeniem dyrektora nr 4/2012 z dnia 12.03.2012r.,
- Regulamin udzielania zamówień publicznych których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro,
- Regulamin Organizacyjny Domu Pomocy Społecznej dla osób w podeszłym wieku oraz osób niepełnosprawnych fizycznie zatwierdzony zarządzeniem nr IV/737/04 z dnia 19.10.2004r.

Prezydenta Miasta Rzeszowa,





- Regulamin Kontroli Zarządczej wprowadzony załącznikiem nr 1 do zarządzenia nr 2/2010 dyrektora DPS z dnia 28 maja 2010r.,
- Regulamin Ośrodka Wsparcia zarządzeniem dyrektora DPS nr 2/2017 z dnia 8.11.2017r. wprowadzono zmiany odpłatności za pobyt,
- Regulamin Mieszkańców Domu Pomocy Społecznej i Filii przy ul. Łabędziej 9 wprowadzony zarządzeniem dyrektora nr 1/2017 z dnia 26.09.2017r.,
- Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych który został uzgodniony z przedstawicielem pracowników i zarządzeniem nr 4/2016 z dnia 12.12.2016r. dyrektora Domu Pomocy Społecznej wprowadzone zostały zmiany.

Kontroli poddano prawidłowość naliczenia oraz wypłat wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w DPS na podstawie list płac sporządzonych w programie płacowym, akt osobowych, angaży oraz umów o pracę. Losowo wybrano wypłacone wynagrodzenia za czerwiec 2017r. dla niżej wymienionych pracowników:

- akta osobowe teczka nr 5 - starsza księgową w DPS, lista płac nr 40 z dnia 1-30.06.2017r.,
- akta osobowe teczka nr 40 - opiekun w DPS, lista płac nr 40 z dnia 1-30.06.2017r.,
- akta osobowe teczka nr 16 - starszy technik fizjoterapii w DPS lista płac nr 40 z dnia 1-30.06.2017r.,
- akta osobowe teczka nr 9 - psycholog w DPS lista płac nr 40 z dnia 1-30.06.2017r.,
- akta osobowe teczka nr 54 - szef kuchni w DPS lista płac nr 40 z dnia 1-30.06.2017r.,
- akta osobowe teczka nr 72 - kierownik filii w DPS lista płac nr 40 z dnia 1-30.06.2017r.,
- akta osobowe teczka nr 27 - pracownik socjalny w DPS lista płac nr 40 z dnia 1-30.06.2017r.,
- akta osobowe teczka nr 26 - kierownik działu opiekuńczo-terapeutycznego w DPS lista płac nr 40 z dnia 1-30.06.2017r.,
- akta osobowe teczka nr 38 - starszy inspektor terapii zajęciowej w DPS lista płac nr 40 z dnia 1-30.06.2017r.,
- akta osobowe teczka nr 13- st. magazynier w DPS lista płac nr 40 lista z dnia 1-30.06.2017r.,
- akta osobowe teczka nr 65 - kierowca samochodu osobowo-towarowego lista płac nr 40 z dnia 1-30.06.2017r.

Wyżej wymienionych dokumentach nie stwierdzono nieprawidłowości.

W DPS zostały przeprowadzone następujące kontrole w 2017r.:

1. W dniu 16.03.2017r. Sędzia Sądu Rodzinnego w Rzeszowie przeprowadziła kontrolę zasadności i legalności pobytu osób w DPS, przestrzegania praw pensjonariuszy, warunków bytowych, prawidłowość prowadzenia dokumentacji osobowej i legalności stosowania przymusu bezpośredniego. Brak zaleceń.
2. W dniu 12.06.2017r. i 10.07.2017r. Wydział Polityki Społecznej Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadził kontrolę organizacji funkcjonowania DPS w zakresie realizacji zadań zawartych w ustawie o pomocy społecznej oraz zgodności zatrudnienia pracowników z wymaganymi kwalifikacjami. Brak zaleceń.
3. W dniu 28.07.2017r. Miejski Ośrodek Pomocy Socjalnej w Rzeszowie przeprowadził kontrolę gospodarki finansowej za 2016r. w zakresie wykonania wydatków budżetowych w wybranych paragrafach. Brak zaleceń.
4. Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Rzeszowie przeprowadził w dniu 21.09.2017r. kontrolę w zakresie warunków produkcji i obrotu żywnością.
5. Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie przeprowadziła kontrolę kompleksową i dorazną-protokół kontroli nr PSK.442.2.3.6.2017 z dnia 21.09.2017r.




6. Państwowa Inspekcja Pracy przeprowadziła kontrolę sprawdzającą realizacji uprzednich decyzji i wystąpień PIP oraz wniosków, zaleceń i decyzji organów kontroli i nadzoru nad warunkami pracy. Na wydane zalecenia pokontrolne Dyrektor DPS przesłał do PIP odpowiedź w dniu 9.11.2017r. nr DPSk 23.1121.14.2017.

7. W dniu 13.10.2017r. Powiatowa Stacja Sanitarno-Epidemiologiczna w Rzeszowie przeprowadziła kontrolę sprawdzającą z wydanych wcześniej zaleceń. Brak zaleceń.

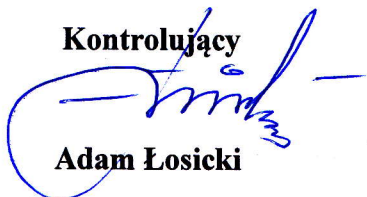
Dyrektora poinformowano, że zgodnie z §19 ust.5 Regulaminu przeprowadzania kontroli przysługuje prawo wniesienia wyjaśnień i zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

Dyrektor stwierdził, że nie wnosi zastrzeżeń.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z których jeden przekazano Dyrektorowi Domu Pomocy Społecznej w Rzeszowie Panu mgr Wiesławowi Wołoszyn.

**Rzeszów, dnia 17 maj 2018r.**

**Kontrolujący**



**Adam Łosicki**

**Dyrektor**

**Domu Pomocy Społecznej**

**mgr Wiesław Wołoszyn**

*Wzrost 170cm, Ciężar ciała 70kg  
Ciężar ciała 70kg  
Ciężar ciała 70kg*