

BK. 1711.16.2017	Rzeszów, dnia 19.09.2017r.
PROTOKÓŁ KONTROLI	
Jednostka kontrolowana (nazwa, adres)	Dom Pomocy Społecznej, kod 35-322 Rzeszów ul. Załęska 7 A
Termin przeprowadzenia kontroli	4 -15 .09.2017r.
Imię i nazwisko przeprowadzającego kontrolę oraz stanowisko służbowe	[REDAKTOWANE] główny specjalista - koordynator, Wiesława Gorlach-inspektor z Biura Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa.
Data i nr upoważnienia do przeprowadzenia kontroli	31.08.2017r. ORA-O.0052.1.151.2017 podpisanego przez Prezydenta Miasta Rzeszowa
Przedmiot kontroli	Kontrola gospodarowania środkami ZFŚS, udzielania zamówień publicznych oraz spraw organizacyjno - kadrowych.
Okres objęty kontrolą	2016r.
Imię i nazwisko kierownika kontrolowanej jednostki-stanowisko służbowe i data powołania	mgr [REDAKTOWANE] dyrektor od dnia 1 września 1993r. mgr [REDAKTOWANE] gł. księgowa od dnia 1 kwietnia 2012r.

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 3 kwietnia 2015r. w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, który został uzgodniony z przedstawicielem pracowników i podpisany przez dyrektora Domu Pomocy Społecznej. 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 2016r.przedstawia się następująco:

- środki finansowe ZFŚS na koniec 2015r.	158 764,79zł,
- planowane środki z odpisów na 2016r.	149 686,00zł,
- zwiększenie ZFŚS o odsetki	2 000,00zł,
- planowane spłaty pożyczek mieszkaniowych	200 000,00zł,
Razem	510 450,79zł.

Planowane kwoty wydatków wg rodzaju działalności socjalnej:

- pożyczki	250 000zł,
- świadczenia pieniężne	50 000zł,

- wczasy i kolonie	70 000zł,
- paczki dla dzieci	5 000zł,
- dopłaty do wycieczek	40 000zł,
Razem	415 000zł,

Na podstawie ustawy o ZFŚS z dnia 4 marca 1994r.art.5, art.5d (t.j Dz. U z 2015r. poz.111) ustalono, że w DPS podstawą do naliczenia funduszu na 2016r. była kwota 2917,14zł. która po przeliczeniu dla pracowników administracji wyniosła 1093,93zł, pracowników zatrudnionych w szczególnie uciążliwych warunkach kwota ta wynosiła 1458,57zł, a dla emerytów i rencistów 182,32zł.

Na podstawie ustalonych kwot bazowych naliczony został odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, naliczony w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych pracowników, który w 2016r. dla DPS przedstawiał się następująco:

- pracownicy	$24,53 \times 1093,93zł = 26834,10zł,$
- pracownicy szczególne warunki	$62,88 \times 1458,57zł = 91714,88zł,$
- emeryci i renciści	$25,00 \times 182,32zł = 4558,00zł,$
- emeryci i renciści	$1,00 \times 45,57zł = 45,57zł,$
Razem	123 152,55zł.

Dla Warsztatu Terapii Zajęciowej odpis przedstawia się następująco:

- pracownicy	$5,00 \times 1093,93zł = 5469,65zł,$
- pracownicy szczególne warunki	$10,29 \times 1458,57zł = 15008,68zł,$
- emeryci i renciści	$3,00 \times 182,32zł = 546,96zł,$
Razem	21025,29zł.

Przedstawione powyżej kwoty były zgodne z § 4440 sprawozdania RB-28S za 2016r.

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

- 20.05.2016r. w kwocie	112 264zł (wyciąg bankowy 40/2016),
- 7.09.2016r. w kwocie	37 422,00zł (wyciąg bankowy 72/2016),
- 29.11.2016r. zwrot	854,00zł (wyciąg bankowy 98/2016),
- 15.12.2016r. zwrot	4654,00zł (wyciąg bankowy 103/2016),

Razem 149686zł - 5598zł = 144 178zł.

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

Struktura wydatkowanych środków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych za 2016r, przedstawiała się następująco:

- 57 paczek dla dzieci	5505zł,
- 99 wczasy pod gruszą	53860zł,
- 2 kolonie dla dzieci	1500zł,
- 3 zapomogi bezzwrotne	2000zł,
-102 świadczenia pieniężne pracowników	42520zł,
- 29 świadczeń pieniężnych emerytów i rencistów	12140zł,
- 26 wypłaconych pożyczek	235000zł,

- 22 osoby dofinansowanie do wycieczki 16816zł,
Razem 369341zł.

Na podstawie zestawienia stanu księgi głównej oraz zestawienia obrotów na koncie 135 za okres od stycznia do grudnia 2016r. wykonanie ZFŚS przedstawia się następująco:

- bilans otwarcia na 1.01.2016r. 158 764,79zł,
- otrzymane środki z odpisów 144 178,00zł,
- spłata pożyczek z odsetkami 199 996,65zł,
- odsetki od ZFŚS 2 275,25zł,

Razem 505 214,69zł.

Wydatki ZFŚS w 2016r. wynosiły 369 341,00zł,
Pozostało na koncie 135 na dzień 31 grudnia 2016r. **135 873,69zł.**

Z regulaminu wynika, że pracownicy DPS do końca marca składali oświadczenia o dochodach na jednego członka rodziny za 2015r. Szczegółowej kontroli poddano dofinansowanie i rozliczenie wczasów pod gruszą dla 10 osób (protokół nr 10 z dnia 30.09.2016r.), wycieczki dla 22 osób (protokół nr 5/2016 z dnia 7.07.2016r.). Zasadniczym kryterium przyznawania i ustalania wysokości świadczeń z ZFŚS był miesięczny dochód na jedną osobę w rodzinie uprawnionego. Wyplacane dofinansowania były zgodne z oświadczeniami.

Na podstawie podpisanych umów o udzielenie pożyczki zwrotnej na remont mieszkania lub domu w 2016r. pożyczkę otrzymało 26 osób na kwotę 235 000zł. Kontroli poddano pożyczki udzielone dla 6 osób na kwotę 60 000zł wg protokołu nr 1 z dnia 15.03.2016r. i nr 2 z dnia 4.05.2016r. Wszystkie umowy były podpisane przez Dyrektora. Udzielone pożyczki były spłacane zgodnie z podpisaną umową.

DPS na podstawie złożonych podań przyznał i wypłacił zapomogi bezzwrotne dla 3 pracowników na kwotę 2000zł.

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.

Na podstawie art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2015r. poz.2164 z późn.zm.) Dyrektor Domu Pomocy Społecznej zarządzeniem wewnętrznym nr 13/205 z dnia 10.11.2015r. powołał komisję przetargową do przeprowadzania postępowania o udzielenie zamówień publicznych na dostawę żywności w 2016r. w trybie przetargu nieograniczonego.

Wartość szacunkowa zamówienia na dostawę żywności została ustalona w kwocie 311 586,16zł netto, co stanowi równowartość 74633,20 euro. Wartość zamówienia została oszacowana na podstawie zestawienia przychodów do magazynu spożywczego w okresie poprzednich 12 miesięcy tożsamyh dostaw.

DPS opracował Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia na dostawę żywności dla Osób Przewlekłe Psychiczenie Chorych w Rzeszowie na 2016r. Ogłoszenie o zamówieniu na dostawę żywności zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17.12.2015r. pod nr 346176-2015. Ponadto ogłoszenie zostało zamieszczone na tablicy ogłoszeń w siedzibie DPS od dnia 17.12.2015r. do 29.12.2015r. oraz na bip.erzeszow.pl od 17.12.2015r. do dnia 14.01.2016r. Oferty należało złożyć do dnia 29.12.2015r. do godziny 8³⁰ w siedzibie DPS. Przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę 353 000zł brutto jaką zamierza przeznaczyć na dofinansowanie. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 29.12.2015r. o godzinie 9⁰⁰. Kryterium wyboru ofert dla żywności stanowiła cena 90%, a za dostawy 10%.

Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przesłane pocztą elektroniczną, listową oraz zamieszczone na stronie internetowej bip.erzeszow.pl i tablicy ogłoszeń w DPS. DPS podpisał umowy z wybranymi dostawcami na żywność wymienioną w ofertach.

Zarządzeniem Dyrektora nr 6/2014 z dnia 16 kwietnia 2014r. został wprowadzony Regulamin udzielania zamówień publicznych których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro. Na podstawie zrealizowanych wydatków 2016r. w § 4230 (zakup leków) oszacowano planowaną wartość zakupu na kwotę 48 183zł. Dyrektor zarządzeniem nr 3/2016 z dnia 5 stycznia 2016r. powołał Komisję do przeprowadzenia postępowania w formie zapytania ofertowego na dostawę leków.

DPS w dniu 15 stycznia 2016r. przesłał do pięciu dostawców zapytania ofertowe.

Oferty należało składać do dnia 20.01.2016r. do godziny 10⁰⁰. W przedmiotowym zapytaniu ofertowym jako jedyne kryterium wyboru oferty wskazano najkorzystniejszy dla zamawiającego bilans ceny leków wyszczególnionych według ilości i asortymentu w kalkulacji cenowej. Wpłynęło cztery oferty. Komisja wybrała najkorzystniejszą ofertę przesłaną przez MEDIKOR Centrum Medyczne w Rzeszowie na kwotę 37 307,47zł brutto, (w tym 12 077,45zł bez leków refundowanych). Z wybranym Dostawcą została podpisana w dniu 01.02.2016r. umowa o powierzenie przetwarzania danych osobowych. Umowa na dostawę leków realizowana była na podstawie recept mieszkańców DPS.

W DPS wprowadzono niżej wymienione Regulaminy:

- Regulamin wynagradzania pracowników zatrudnionych w DPS dla Osób Przewlekłe Psychiczenie Chorych wprowadzony zarządzeniem nr 17/2015 z dnia 30.12.2015r. dyrektora,
- Regulamin pracy wprowadzono zarządzeniem dyrektora nr 8/2015 z dnia 18.05.2015r.,
- Regulamin udzielania zamówień publicznych których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro,
- Regulamin mieszkańców DPS wprowadzony zarządzeniem wewnętrznym dyrektora nr 9/2012 z dnia 20 listopada 2012r.,
- Zarządzeniem dyrektora nr VI/2017 z dnia 10 kwietnia 2017r. wprowadzono zasady polityki rachunkowości w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości oraz o ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych i rozporządzeń Ministra Finansów,
- Regulamin Zespołu Terapeutyczno-Opiekuńczego Domu Pomocy Społecznej wprowadzony zarządzeniem dyrektora nr 7/2014 z dnia 16 czerwca 2014r.,
- Regulamin Kontroli Zarządczej wprowadzony zarządzeniem wewnętrznym dyrektora nr 4/2010 z dnia 31 maja 2010r.,
- Regulamin Organizacyjny DPS dla Osób Przewlekłe Psychiczenie Chorych wprowadzony zarządzeniem nr IV/1395/06 z dnia 11.10.2006r. Prezydenta Miasta Rzeszowa,
- Regulamin Warsztatu Terapii Zajęciowej podpisany przez dyrektora w dniu 1.02.2006r.,
- Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych który został uzgodniony z przedstawicielem pracowników i podpisany przez dyrektora Domu Pomocy Społecznej w dniu 3 kwietnia 2015r.

Kontroli poddano prawidłowość naliczenia oraz wypłat wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w DPS na podstawie list płac sporządzonych w programie płacowym, wyciągów bankowych, akt osobowych, angaży oraz umów o pracę. Losowo wybrano wypłacone wynagrodzenia za maj 2016r. dla niżej wymienionych pracowników:





- akta osobowe teczka nr 43 - Instruktor terapii zajęciowej w DPS, lista płac nr 15/2016 z dnia 25.05.2016r. wyciąg bankowy nr 74/2016.
- akta osobowe teczka nr 20 - Starszy opiekun w DPS, lista płac nr 15/2016 z dnia 25.05.2016r. wyciąg bankowy nr 74/2016.
- akta osobowe teczka nr 13 - Pracownik socjalny w DPS, lista płac nr 15/2016 z dnia 25.05.2016r. wyciąg bankowy nr 74/2016.
- akta osobowe teczka nr 36 - Starsza Pielęgniarka w DPS, lista płac nr 15/2016 z dnia 25.05.2016r. wyciąg bankowy nr 74/2016.
- akta osobowe teczka nr 62 - Starsza pokojowa w DPS, lista płac nr 15/2016 z dnia 25.05.2016r. wyciąg bankowy nr 74/2016.
- akta osobowe teczka nr 27 - Księgowa w DPS, lista płac nr 15/201 z dnia 25.05.2016r. wyciąg bankowy nr 74/2016.
- akta osobowe teczka nr 5 - Pracownik socjalny w DPS, lista płac nr 15/2016 z dnia 25.05.2016r. wyciąg bankowy nr 74/2016.
- akta osobowe teczka nr 14 - Starsza księgowa w WZT, lista płac nr 6/2016 z dnia 25.05.2016r. wyciąg bankowy nr 57/2016.
- akta osobowe teczka nr 1 - Kierownik w WZT, lista płac nr 6/2016 z dnia 25.05.2016r. wyciąg bankowy nr 57/2016.

Wyżej wymienionych dokumentach nie stwierdzono nieprawidłowości.

W DPS zostały przeprowadzone następujące kontrole w 2016r. i 2017r.:

1. W dniu 16.02.2016r. Sąd Okręgowy w Rzeszowie przeprowadził kontrolę przestrzegania praw osób z zaburzeniami psychicznymi przebywającymi w DPS Rzeszów ul Załęska 7A. Na wydane zalecenia pokontrolne Dyrektor DPS przesłał do Sądu Rejonowego odpowiedz w dniu 11.05.2016 Nr VIIW-412-1-7/2016.
2. W dniu 18.03.2016r. Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny przeprowadził kontrolę kompleksową dotyczącą utrzymania stanu higienicznego obiektu. Brak zaleceń.
3. W dniu 21.03.2016r. Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny przeprowadził kontrolę warunków produkcji żywienia w aspekcie informacji o alergenach. Brak zaleceń.
4. W dniu 12.04.2016r. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie przeprowadził kontrolę kształtowania wydatków na wynagrodzenia osobowe w 2015r. Brak zaleceń.
5. W dniu 12.04.2016r. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie przeprowadził kontrolę działalności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w 2015r. Brak zaleceń.
6. W dniu 18.11.2016r. Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny przeprowadził kontrolę na pobór wody w kierunku obecności bakterii.

1. W dniu 17.02.2017r. Sąd Okręgowy w Rzeszowie przeprowadził kontrolę przestrzegania praw osób z zaburzeniami psychicznymi przebywającymi w DPS Rzeszów ul Załęska 7A. Na wydane zalecenia pokontrolne Dyrektor DPS przesłał do Sądu Rejonowego odpowiedz w dniu 6.07.2017 Nr 678/2017.
2. W dniu 12.04.2017r. Państwowy Powiatowy Inspektorat Sanitarny przeprowadził kontrolę kompleksową dotyczącą utrzymania stanu higienicznego obiektu. Brak zaleceń.
3. W dniu 18.07.2017r. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzeszowie przeprowadził kontrolę w zakresie wykonania wydatków budżetowych za 2016r. w wybranych paragrafach. 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 Pani mgr [REDACTED]

Rzeszów, dnia 19 września 2017r.

Kontrolujący

[REDACTED]

[REDACTED]

**Dyrektor
Domu Pomocy Społecznej**

mgr [REDACTED]