

Protokół

Kontroli planowej
(rodzaj kontroli: kompleksowa, doraźna, problemowa, sprawdzająca)

przeprowadzonej w Powiatowym Środowiskowym Domu Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim (ul. 3 Maja 24, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie)
(nazwa powiatowej jednostki organizacyjnej/komórki organizacyjnej)

przez Małgorzatę Jedę – kierownika Biura Audytu i Kontroli
(imię i nazwisko, stanowisko służbowe kontrolującego)

na podstawie upoważnienia Starosty Nowomiejskiego
(organ lub osoba upoważniająca)

nr 3 z dnia 2 stycznia 2015 r.

Zakres kontroli:

Realizacja procedur wewnętrznych w zakresie postępowań dot. wydatków o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro
(szczegółowy tematyczny zakres kontroli)

Okres objęty kontrolą: I-III kwartał 2015 r.
(lata, rok, półrocze itp.)

Termin przeprowadzenia czynności kontrolnych: 5 października 2015 r.

Poprzednia kontrola została przeprowadzona w terminie 28 kwietnia 2014 r.

Zalecenia pokontrolne zrealizowano w - procentach.

Podstawa prawna:

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.),
- Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.),
- Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2013 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 1692),
- Uchwała Zarządu Powiatu nr 29/140/2015 z dnia 10 września 2015 r. w sprawie zasad prowadzenia kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Nowomiejskiego w sprawie zasad kontroli zarządczej.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielili:

- kierownik Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim Krzysztof Piechocki
- główny księgowy jednostki Katarzyna Zielińska.

Ustalenia z przebiegu kontroli:

W Powiatowym Środowiskowym Domu Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim sprawami z zakresu zamówień publicznych zajmuje się osobiście kierownik jednostki w porozumieniu z głównym księgowym. Z uwagi na niewielką obsadę kadrową oraz niewielki budżet w strukturze jednostki nie wyodrębniono stanowiska ds. zamówień publicznych.

Jednostka nie realizowała wydatków w oparciu o ustawę prawo zamówień publicznych tj. przekraczających kwotę 30 000 euro. W przeszłości nie dokonywała również wydatków przekraczających ówczesny próg 14 000 euro.

W czasie kontroli w jednostce obowiązywało zarządzenie nr 1/2015 Kierownika Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 7.01.2015 roku w sprawie realizacji wydatków o wartości szacunkowej nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2013 poz. 907 ze zm.)

Zwiększone w porównaniu z obecnymi wydatki związane były ze zmianą siedziby PŚDS w roku 2013, lecz nie przekraczały one ówczesnego progu 14 000 euro.

Zgodnie z art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) wydatki ze środków publicznych powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny.

Przewidywane zakupy w danym roku budżetowym ujmuje się w planie finansowym na etapie jego konstruowania na dany rok budżetowy. W miarę potrzeb plan jest uaktualniany.

W regulaminie wewnętrznym dotyczącym wydatków do kwoty 30 000 euro wyodrębniono dodatkowe progi kwotowe w wysokości:

- do 3000 euro (§ 4 ust. 1 pkt 2)
- od 3000 euro do 30000 euro (§ 4 ust. 1 pkt 3).

W kontrolowanym okresie nie dokonywano wydatków z przedziału 3000 – 30 000 euro.

Skontrolowano wydatki za miesiąc maj 2015 r. Faktury dotyczyły:

- zakupu części eksploatacyjnych do samochodu,
- zakupu środków czystości,
- zakupu środków żywnościowych do pracowni gospodarstwa domowego,
- zakupu środków do pracowni rękodziela artystycznego,
- zapłaty za usługi telekomunikacyjne.

Szczegółowe zestawienie kontrolowanych wydatków zawiera poniższa tabela.

L.p.	nr faktury	data faktury	kwota faktury (w zł)	data zapłaty
1	00135/2015	08.05.2015	57,50	11.05.2015
2	374	29.04.2015	763,24	11.05.2015
3	FV/53-15	05.05.2015	108,93	13.05.2015
4	FV/15/0613	13.05.2015	27,05	13.05.2015
5	F/1222/05/15/MG	08.05.2015	39,48	13.05.2015
6	FV 49/2015	30.04.2015	355,65	14.05.2015
7	FV F0L04707103/005/15	06.05.2015	172,20	18.05.2015
8	FV 3325/2015	18.05.2015	100,78	20.05.2015
9	FV F/001632/15	22.05.2015	50,69	25.05.2015

Faktury są opisane prawidłowo, opieczetowane, sprawdzone pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym, podpisane przez głównego księgowego i kierownika jednostki.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

W treści protokołu dokonano następujących poprawek:

.....
(określenie strony, wiersza, na których dokonano istotnych poprawek, np. skreślenie całego zdania, słowa)

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/ z zastrzeżeniami co do:
(określenie zastrzeżeń)

Protokół podpisano bez zastrzeżeń/ z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. 58/2015

KONTROLUJĄCY

KONTROLOWANI

AKCEPTUJĄCY:

Starosta nowomiejski

Protokół sporządzono w ilości 2 egzemplarzy, które zostały dostarczone odpowiednio:

- 1) Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Nowym Mieście Lubawskim,
- 2) a/a.

Sporządziła: Małgorzata Jeda