

975/2/2014

ks. nad. nr 8 z dnia 20.10.2014

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA
ŚWIĘTOKRZYSKIEGO



Kielce, dnia 15 października 2014 r.

BKO.1711.XVII.2.2014

Pani

Anna Koziello

Dyrektor

Świętokrzyskiego Zarządu

Melioracji i Urządzeń Wodnych

w Kielcach

Wystąpienie pokontrolne

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach przeprowadził w okresie od 4 do 19 września 2014 roku, na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1590 ze zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330) w związku z Uchwałą Nr 1047/08 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 11 lipca 2008 roku w sprawie ustalenia zasad planowania, koordynowania i przeprowadzania kontroli gospodarki finansowej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych ze zmianami wprowadzonymi Uchwałą Nr 2568/10 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29 kwietnia 2010 r., kontrolę finansową problemową w kierowanej przez Panią jednostce.

Przedmiotem kontroli była gospodarka finansowa jednostki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. w zakresie:

1. Naliczenia odpisu na ZFŚŚ i prowadzenia działalności socjalnej stosownie do ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2012 r. poz. 592).

2. Udzielania i realizacji zamówień publicznych zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (tekst jedn. z 2013 r. poz. 907 ze zm.).

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 24 września 2014 roku stwierdzono n/w nieprawidłowości i uchybienia.

1. W trakcie kontroli ustalono, że n/w uregulowania wewnętrzne obowiązujące w Świętokrzyskim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach w 2013 roku nie zawierały podpisu przedstawiciela pracowników.

- Zarządzenie Nr 6/2010 Dyrektora Świętokrzyskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach z dnia 25 lutego 2010 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Świętokrzyskim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach.

- Aneks nr 1/2013 wprowadzony Zarządzeniem Nr 5/2013 Dyrektora Świętokrzyskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach z dnia 17 stycznia 2013 r. w sprawie zmian w regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Świętokrzyskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach,

- Aneks nr 3/2013 wprowadzony Zarządzeniem Nr 19/2013 Dyrektora Świętokrzyskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach z dnia 18 marca 2013 r. w sprawie zmian w regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Świętokrzyskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach.

Umieszczenie takiego podpisu jest dowodem na uzgodnienie regulaminu funduszu z przedstawicielem pracowników jednostki, do czego pracodawca jest zobligowany przez art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 2012 r. poz. 592)

Wniosek pokontrolny Nr 1

Przestrzegać obowiązku składania podpisu przez przedstawiciela pracowników pod każdym zarządzeniem regulującym zasady przyznawania i zakres świadczeń socjalnych, jako dowód uzgodnienia jego treści z pracownikami, stosownie do art. 8 ust. 2 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

2. W 2013 roku w Świętokrzyskim Zarządzie Melioracji i Urządzeń Wodnych w Kielcach do naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych od prognozowanego zatrudnienia (105 etatów) przyjęto zawyżone stawki odpisu podstawowego na jednego pracownika oraz zawyżono zwiększenie funduszu z tytułu opieki nad emerytowanymi pracownikami. Do naliczenia prognozowanego odpisu na jednego zatrudnionego nieprawidłowo przyjęto stawkę w kwocie 1.130,00 zł, zamiast 1.093,92 zł, a z tytułu opieki nad emerytowanymi pracownikami przyjęto stawkę w kwocie 192,00 zł, zamiast 182,32 zł na jednego emeryta. Konsekwencją powyższego działania było odprowadzenie na rachunek bankowy funduszu świadczeń socjalnych odpisu na 2013 rok w kwocie o 4.089,08 zł wyższej niż wynikającej z przyjęcia obowiązujących prawidłowych stawek, stosownie do Obwieszczenia Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 lutego 2011 roku w sprawie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2010r. i w drugim półroczu 2010 roku (M.P. z 28 lutego 2011 r.), wydanego na podstawie art. 5 ust. 7 w związku z art. 5b ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Powyższy odpis został skorygowany według prawidłowych stawek w dniu 19 grudnia 2013 roku.

Wniosek pokontrolny Nr 2.

Do naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przyjmować stawki wynikające z przepisów ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Zobowiązuję Panią Dyrektor do udzielenia informacji w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie usunięcia powyższych nieprawidłowości oraz podjętych działaniach zapewniających prawidłową działalność kontrolowanej jednostki.

KIEROWNIK
Oddziału Kontroli
Dariusz Lech

Dyrektor Biura Kontroli
Dawid Kędziora

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA
Adam Jarubas

Do wiadomości:

1. Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów
Wiejskich i Środowiska UMWS w/m
2. a/a.