

Poznań, 12 sierpnia 2019 r.

WK-0911/ 1 /2019/1

Pan
Grzegorz Winiecki
Dyrektor Zakładu Obsługi
Urzędu Miejskiego
w Koninie

Wystąpienie pokontrolne

Działając na podstawie art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561 ze zm.) informuję o wynikach kontroli gospodarki finansowej przeprowadzonej w jednostce organizacyjnej Miasta Konina (działającej w formie jednostki budżetowej), realizującej zadania w zakresie obsługi Urzędu Miejskiego w Koninie, obejmującej rok 2018, a w miarę potrzeb także inne lata.

Wyniki kontroli wykazały nieprawidłowości i uchybienia opisane w protokole kontroli podpisanym w dniu 27 czerwca 2019 r., spowodowane nieprzestrzeganiem obowiązujących przepisów prawa, a mianowicie:

I.

1. Kontrola wydatków bieżących ujętych w planie finansowym Zakładu Obsługi Urzędu Miejskiego w Koninie na wynagrodzenia pracowników wykazała, że w 2018 roku dodatki specjalne otrzymało 4 pracowników. Na podstawie pism przyznających dodatki specjalne ustalono, że:
 - 1) Pani T.A - Dyrektor Zakładu przyznał i wypłacany był dodatek specjalny w kwocie 1.000 zł, ciągle w okresie od dnia 01.08.2017 do 31 grudnia 2019 r. Jako uzasadnienie przyznania dodatku podano „prowadzenie kasy Zakładu Obsługi i rozliczanie transportu samochodowego”.
 - 2) Panu U.S Dyrektor Zakładu przyznał i wypłacany mu był dodatek specjalny w kwocie 350 zł, ciągle w okresie od dnia 16.05.2011 r. do 31 grudnia 2019 r. Jako uzasadnienie przyznania dodatku podano „powierzenie dodatkowych zadań jako kierującemu samochodem służbowym”.

Zgodnie z przepisami art. 36 ust. 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. 2018 poz. 1260 ze zm.), pracownikowi samorządowemu z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań może zostać przyznany dodatek specjalny. Z brzmienia tego przepisu wynika, że przyznanie dodatku specjalnego może nastąpić przy zaistnieniu jednej z dwóch wymienionych w nim przesłanek. Jednakże okolicznością uzasadniającą przyznanie tego składnika wynagrodzenia jest zawsze cecha „okresowości” zwiększenia obowiązków lub powierzenia zadań, co powoduje, że ma on charakter świadczenia tymczasowego. Przyznanie ww. dodatku specjalnego na ww. okresy przesądza, że dodatki są przyznawane z naruszeniem przepisów ustawy. Dodatki specjalne stały się niejako stałym składnikiem wynagrodzenia, co narusza również postanowienia

Zarządzenia Nr 4/10 Dyrektora ZOUM w Koninie z dnia 1 lipca 2010r. w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Zakładu Obsługi Urzędu Miejskiego w Koninie (po zmianach Zarządzeniem Nr 11/17 z dnia 15.12.2017 r.). W załączniku do ww. Zarządzenia w § 6 ust. 1 wskazano iż z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań pracownikowi może być przyznany na czas określony dodatek specjalny.

2. Kontrolą objęto wydatki bieżące na dostawę materiałów i artykułów biurowych w roku 2018 (§ 4210). Przed wszczęciem postępowania na dostawę materiałów i artykułów biurowych w roku 2018 dokonano na podstawie zapytania ofertowego, nie oszacowano wartości zamówienia w celu ustalenia, czy istnieje przesłanka do zastosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 ze zm.), bądź uregulowań wewnętrznych. Powyższe naruszało przepisy art. 32 ust. 1 ustawy oraz Zarządzenia Nr 1/2016 Dyrektora Zakładu Obsługi Urzędu Miejskiego w Koninie z dnia 01.01.2016 r. w sprawie dokonywania zakupów dostaw, usług lub robót budowlanych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 Euro (pkt. I ppkt 4).

W trakcie kontroli przedłożono do wglądu dokumentację na dostawę materiałów i artykułów biurowych, z których wynika, iż w roku 2019 przed wszczęciem postępowania dokonano oszacowania wartości zamówienia.

Odpowiedzialnymi na powstałe nieprawidłowości są pracownicy w zakresie wykonywanych przez nich czynności oraz Dyrektor Zakładu i Główna Księgowa poprzez nienależyte wypełnianie obowiązków wynikających z przepisów prawa, w tym z tytułu nadzoru.

Przedstawiając Panu Dyrektorowi ustalenia kontroli, Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu wnosi o ich wykorzystanie w celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości oraz usprawnienie gospodarki finansowej, w tym poprzez realizację następujących wniosków pokontrolnych:

1. Przy przyznawaniu dodatków specjalnych zapewnić przestrzeganie przepisów ustawy dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U. z 2018 r., poz. 1260 ze zm.), który stanowi, że pracownikowi samorządowemu z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań może zostać przyznany dodatek specjalny. Dodatek specjalny przyznawać zgodnie z przepisami ustawy o pracownikach samorządowych tj. na czas okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań.
2. Zapewnić przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1986, z późn. zm.) a w szczególności przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dokonywać ustalenia wartości zamówienia, stosownie do przepisów art. 32 ust. 1 i art. 35 ustawy. Dokonywać analizy planowanych wydatków pod kątem obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych. W przypadku, gdy wartość zamówienia nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 Euro, stosować obowiązujące w jednostce uregulowania wewnętrzne.

O sposobie realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich nie wykonania należy zgodnie z przepisem art. 9 ust. 3 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych powiadomić Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Jednocześnie informuję, że stosownie do przepisów art. 9 ust. 3 i 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych, do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłaszania zastrzeżeń do Kolegium Izby. Zastrzeżenia składa właściwy organ jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni od daty wystąpienia pokontrolnego, za pośrednictwem Prezesa Izby. Podstawą zgłoszenia zastrzeżeń może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie. Bieg terminu, o którym mowa wyżej ulega zawieszeniu na czas rozpatrzenia zastrzeżenia w odniesieniu do wniosków pokontrolnych objętych zastrzeżeniem.

Do wiadomości otrzymuje:
Prezydent Miasta Konina

Zastępca Prezesa Izby

Anteła Michalec
Anteła Michalec



