



DKO-II.1711.35.2017

Pan
Grzegorz Bogacz
Dyrektor
Centrum Doskonalenia Nauczycieli
w Pile

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 14 listopada do 4 grudnia 2017 roku Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu przeprowadził kontrolę kompleksową Centrum Doskonalenia Nauczycieli w Pile, zwanego dalej „Centrum” lub „CDN”, za okres od 01.01.2016 roku do dnia rozpoczęcia kontroli.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokóle kontroli, podpisanym w dniu 15 grudnia 2017 r., stosownie do § 42 ust. 4 Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego, wprowadzonego uchwałą nr 4572/2014 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 17 kwietnia 2014 roku, przekazuję Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Pozytywnie ocenić należy działalność Centrum, z uwzględnieniem kryteriów: gospodarności, legalności i rzetelności działania, we wszystkich obszarach objętych kontrolą, tj.: gospodarki finansowej, zatrudnienia oraz wynagradzania, gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, gospodarowania mieniem, udzielania zamówień publicznych, oraz funkcjonowania kontroli wewnętrznej.

Pozytywną ocenę działania jednostki uzasadnia fakt, iż w wyniku kontroli nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości, zarówno w aspekcie finansowym, jak i w wykonywaniu zadań statutowych, i tak:

1. CDN posiadał niezbędne uregulowania wewnętrzne w zakresie organizacji i jego funkcjonowania oraz stosował przepisy w nich zawarte.
2. Dyrektor Centrum, jako zarządca nieruchomości, wywiązał się z obowiązków nałożonych przepisami Prawa budowlanego, tj. między innymi z prowadzenia książki obiektu budowlanego oraz przeprowadzenia kontroli stanu technicznego obiektów.
3. W zakresie gospodarki finansowej stwierdzono, że:
 - a) CDN nie przekroczył wydatków zaplanowanych odpowiednio na 2016 oraz 2017 rok,

- b) wybranych losowo 27 dowodów księgowych z 2016 r. oraz z I połowy 2017 r. na łączną kwotę 257.191,24 zł (w tym 17 dowodów na łączną kwotę 210.614,03 zł sfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Województwa Wielkopolskiego oraz 10 dowodów księgowych na łączną kwotę 46.577,21 zł sfinansowanych ze środków zgromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów CDN w Pile) spełniało wymogi określone w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.), a zobowiązania z nich wynikające Centrum zapłaciło terminowo i w wymaganej wysokości,
 - c) Centrum osiągnęło dochody na wydzielonym rachunku dochodów (odpowiednio w roku 2016 w kwocie 444.650,53 zł, a w I połowie roku 2017 w kwocie 416.556,13 zł), które wydatkowało zgodnie z przeznaczeniem określonym w stosownej Uchwale Sejmiku Województwa Wielkopolskiego.
 - d) w zakresie stosowania zasad i procedur dla realizacji scentralizowanego podatku VAT, CDN prawidłowo i terminowo wywiązywało się z nałożonego obowiązku ewidencji i sprawozdawczości – co było zgodne z Uchwałą Nr 3020/2016 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 15.12.2016 r. z późn. zm.
4. Centrum prawidłowo naliczyło i terminowo wypłaciło pracownikom wynagrodzenia tj. w wysokości określonej w umowie o pracę i zgodnie z obowiązującymi uregulowaniami wewnętrznymi.
5. W zakresie gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych:
- a) CDN prawidłowo naliczyło oraz dokonało odpisu środków na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, tj. w terminie i w wysokości określonej w art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (j.t. Dz. U. z 2015 r. poz. 111),
 - b) przyznane i udzielone świadczenia były tożsame z katalogiem świadczeń określonych w „Regulaminie gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych”, a co za tym następuje, wypłacone w kwocie określonej dla danego kryterium dochodowego.
6. Badania kontrolne dokumentacji źródłowej dotyczącej zamówień publicznych udzielonych przez Centrum w okresie objętym kontrolą wykazały, że:
- a) CDN nie udzieliło zamówień publicznych, do których znajdowały zastosowanie przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 2164, zw. *dalej* ustawą Pzp),

- b) przeprowadziło osiem postępowań o udzielenie zamówienia publicznego (tj. 100% wszystkich zamówień udzielonych w badanym okresie, na łączną kwotę 127.291,04 zł netto), działając w oparciu o zapisy wynikające z art. 4 pkt 8 ustawy Pzp.
7. W zakresie realizacji systemu kontroli zarządczej, Dyrektor Centrum wywiązał się z obowiązku określonego w Zarządzeniu Marszałka Województwa Wielkopolskiego nr 31/2012 z dnia 24.07.2012 roku.

Reasumując, w badanych obszarach nie stwierdzono nieprawidłowości.

W związku z powyższym Marszałek Województwa Wielkopolskiego nie wydaje zaleceń pokontrolnych oraz nie oczekuje odpowiedzi na niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Z powiń-444



Marek Woźniak

