

BURMISTRZ MIASTA CIESZYNA

Cieszyn, dnia 12 września 2006 r.

BK.2.-0914/35/2006

Pan
mgr inż. Mieczysław Szczurek
Dyrektor
Domu Spokojnej Starości
ul. Mickiewicza 13
Cieszyn

Na podstawie § 3 Regulaminu działalności kontrolnej stanowiącego załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 724/1/2003 Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 21 lipca 2003 r. przeprowadzona została w dniach: 01-02.08; 07-10.08; 16-18.08.2006 r. kontrola problemowa obejmująca następującą tematykę:

- 1.- Ustalenia organizacyjno - prawne.
- 2.- Wewnętrzne regulacje organizacyjno - prawne.
- 3.- Kontrola 5% wydatków za rok 2005 w zakresie przestrzegania procedur, oraz wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań i wykonywania wydatków, w oparciu o wprowadzone wewnętrzne procedury kontroli finansowej.

Kontrola wykazała następujące nieprawidłowości:

- 1.Zaniechanie prowadzenia ewidencji leków i środków opatrunkowych. Wymóg prowadzenia tej ewidencji jest ujęty w § 12 Regulaminu organizacyjnego DSS.
- 2.Brak jakiegokolwiek ewidencji zużycia benzyny na potrzeby koszenia czy odśnieżania,. Nie stwierdzono również pisemnych procedur w tym zakresie.
W miesiącach zimowych i wiosennych zużywa się średnio 40 litrów benzyny,(~150 zł), którą dysponuje zgodnie z zakresem czynności konserwator. Konserwator podpisuje paragony (system rozliczeń z PKN ORLEN S A. za pomocą karty FLOTA POLSKA - fakturowanie 2 razy w miesiącu zgodnie z zawartą umową) i oddaje je do księgowości, gdzie sprawdza się zgodność danych na fakturze z dostarczonymi przez pracowników paragonami. Na fakturach wystawianych przez PKN ORLEN S.A. brak opisu dotyczącego wykorzystania akcesoriów samochodowych płynów eksploatacyjnych i olejów smarowych, (zał. nr 4/1,4/2)
3. Brak jednoznacznych pisemnych ustaleń osób odpowiedzialnych za analizę zasadności, przydatności i celowości dokonywanych zakupów i osób uprawnionych do dokonywania zakupów.

W celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości polecam:

1. Opracować pisemne procedury zasad prowadzenia ewidencji przychodów i wykorzystania leków, środków opatrunkowych, materiałów medycznych (z wyszczególnieniem podstaw prawnych, definicji stosowanych pojęć). Prowadzić ewidencję w/w, zgodnie z zapisami § 12 Regulaminu organizacyjnego DSS.
2. Wprowadzić prostą ewidencję zużycie paliwa do kosiarek i na potrzeby odśnieżania z uwzględnieniem dni i godzin pracy sprzętu w celu kontroli zużycia paliwa.

3. Dokonywać autoryzowanego opisu faktur wystawionych przez PKN ORLEN - przez pracowników właściwych rzeczowo.

4. Opracować politykę dokonywania zakupów, obejmującą wskazanie osób odpowiedzialnych za: zgłaszanie uzasadnionego zapotrzebowania; weryfikację zapotrzebowania pod kątem zasadności, celowości, przydatności, skuteczności i wskazanie osób uprawnionych do dokonywania zakupów, przy uwzględnieniu zasady - „aby potrzeby mieszkańców i użytkowników były wypełniane zgodnie z przepisami, a nie przekraczane”.

Informację o sposobie i terminach wykonania zaleceń proszę przekazać do dnia 12 października 2006 r.

BURMISTRZ MIASTA
Bogdan Ficek
dr inż. Bogdan Ficek