**Sprawozdanie z kontroli doraźnej przeprowadzonej w Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Kielcach, ul. Jagiellońska 76.**

Na podstawie upoważnienia Nr 20/2019 z dnia 18 października 2019 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Kielce pracownicy Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli przeprowadzili w dniach od 21 do 31 października 2019 roku, z wyłączeniem   
23 października 2019 r. kontrolę doraźną w zakresie wybranych spraw finansowych   
i organizacyjno – prawnych.

**W wyniku kontroli stwierdzono:**

* W strukturze organizacyjnej DPS znajdują się lokale aktywizujące przyznawane w drodze decyzji wydawanej przez MOPR. Z decyzji wynika kwota czynszu oraz czas obowiązywania przydziału, który każdorazowo określony jest jako: „do czasu istnienia przesłanek”. Ponadto pracownicy MOPR-u sprawują opiekę nad osobami zajmującymi dany lokal natomiast DPS zawiera umowy z lokatorami i wystawia faktury za dany lokal, aktywizujący. W ocenie kontrolujących brak bezpośredniego nadzoru/opieki przez DPS nad lokatorami wyklucza możliwość wiarygodnej oceny o istnieniu przesłanek do przebywania osoby, której lokal przedzielono. Ponadto ustalono, iż lokale aktywizujące generują duże koszty głównie związane z niewywiązywaniem się przez lokatorów ze zobowiązania uiszczania opłat. Stan zadłużenia lokali aktywizujących, na dzień 30.10.2019 r. wynosi 29.893,28 zł i dotyczy opłaty za czynsz i media w kwocie 27.468,78 zł i naliczonych odsetek w kwocie 2.424,50 zł. Lokale aktywizujące powstały z projektu „szwajcarskiego”, na które dofinansowanie otrzymał Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Kielcach.
* Analiza stanu zatrudnienia na dzień rozpoczęcia kontroli wykazała, że jednostka, której głównym celem działalności jest zapewnienie przebywającym w nim osobom całodobowej opieki i bezpieczeństwa zatrudnia w Dziale pielęgnacyjno- opiekuńczym   
  i rehabilitacji 14 pielęgniarek do opieki medycznej nad 150 pensjonariuszami zamieszkującymi obecnie w Domu, 9 sanitariuszy, 2 fizjoterapeutów oraz 28 opiekunów   
  i 9 pokojowych. Ustalono, że zakres obowiązków i odpowiedzialności pracowników zatrudnionych na stanowisku opiekun i pokojowy jest tożsamy tj. pracownicy wykonują   
  i ponoszą odpowiedzialność za pracę/czynności o podobnym charakterze. Analogiczna sytuacja ma miejsce w przypadku pracowników zatrudnionych na stanowisku Główny specjalista ds. medycznych i Kierownik Zespołu Pielęgnacyjno- Opiekuńczego oraz 3 pracowników zatrudnionych na stanowisku robotnik gospodarczy.

Analiza stanu zatrudnienia w DPS im. Jana Pawła II w Kielcach w grupie osób, które osiągnęły wiek emerytalny oraz w grupie pracowników chronionych przed zwolnieniem, czyli na 4 lata przed osiągnięciem wieku emerytalnego, jako czynnika wskazującego potrzeby kadrowe w najbliższych latach wykazała, że liczba pracowników na dzień analizy tj. 21 października 2019 r. wynosiła 102 osoby. Spośród tej liczby 3 osoby nabyły już uprawnienia emerytalne, zaś 32 osoby (tj. 9 sanitariuszek, 2 praczy, 3 pokojowe,   
7 opiekunów, 5 pielęgniarek, 1 kierowca, 1 instruktor terapii zajęciowej, 1 księgowa,   
1 główny specjalista ds. medycznych) znajdują się w wieku przedemerytalnym i zostały objęte okresem ochronnym.

* Kontrola kart ewidencyjnych czasu pracy pracowników zatrudnionych na stanowiskach pielęgniarka, opiekun i pokojowa wykazała, że pracownicy wykonujący pracę na stanowisku pielęgniarka w znacznej części faktycznego czasu pracy pracują w porze nocnej, dla przykładu: na 116 dni faktycznego czasu pracy 62 dni w porze nocnej, na 113 dni faktycznego czasu pracy 59 dni w porze nocnej. Podobna sytuacja ma miejsce   
  w przypadku opiekunów i pokojowych.

Kontrola kart ewidencyjnych czasu pracy pracowników zatrudnionych w Dziale Administracyjno – Technicznym wykazała, że wszyscy pracownicy na stanowisku robotnik gospodarczy wykonują pracę w tych samych dniach tj. od poniedziałku do piątku i tym samym czasie, tj. od godziny 7.00 do godziny 15.00.

Czynnościami kontrolnymi objęto również karty drogowe kierowców zatrudnionych   
w DPS oraz miesięczne karty eksploatacyjne i rozliczenie zużycia z pobranego paliwa. Ustalono, że pojazd TK0493F przejechał łącznie 3028 km (w I- 1160 km, II- 898 km, III- 970 km), a pojazd TK2804 przejechał łącznie 4380 km (I-1638 km, II- 1398 km, III- 1344 km). Wśród zrealizowanych wyjazdów często występują powtarzające się w tym samym dniu zlecenia. Dodatkowo ustalono, że w kartach drogowych i miesięcznych kartach eksploatacyjnych i rozliczania zużycia z pobranego paliwa godziny pracy samochodu wynikające ze zrealizowanych zleceń nie odpowiadają godzinom wyjazd-powrót samochodu. W kartach w części dotyczącej czasu pracy samochodu wykazywane są każdorazowo godziny rozpoczęcia pracy kierowcy.

* Jak wynika z regulaminu wynagradzania dodatek specjalny może zostać przyznany   
  „ z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań. Dodatek specjalny przyznaje dyrektor na wniosek kierownika. Wniosek winien zawierać szczegółową argumentację przemawiająca za przyznaniem tego dodatku”. Na potrzeby kontroli pracownik sekcji kadr sporządził zestawienie wypłaconych w 2019 roku dodatków specjalnych. Z zestawienia wynika, że przyznano dodatek w wysokości 500 zł dla 21 pracowników DPS. Z pisma Kierownika Działu Administracyjno – Pielęgnacyjnego oraz Głównego specjalisty ds. medycznych wynika, że dla 16 pracowników wnioskowali o przyznanie nagrody uznaniowej za szczególne zaangażowanie oraz sumienną pracę pracowników na rzecz mieszkańców. Decyzją pełniącego w tym czasie funkcję Dyrektora pracownikom został przyznany dodatek specjalny. Uzasadnienie przyznanego dodatku nie zawiera szczegółowej argumentacji przemawiającej za jego przyznaniem. W większości przypadków jako uzasadnienie podano tylko przejęcie pracy za nieobecnych pracowników. W przypadku dwóch pracowników stwierdzono, że dodatek przyznano za pracę wynikającą z zakresu czynności pracowników, np. dla pracownika na stanowisku malarz przyznano dodatek „za wykonanie prac malarskich w pomieszczeniach magazynowych”. Ponadto ustalono, że w jednostce w uzasadnionych przypadkach przyznaje się dodatkowo na czas nieokreślony dodatek specjalny (dodatek przyznany 7 pracownikom) i dodatek specjalny za prowadzenie spraw kadrowo – finansowych WTZ (dodatek przyznany 5 pracownikom). Ustalono również, że jednostka przyznała dla 45 pracowników nagrody, wśród tych pracowników są osoby, którym przyznane zostały również dodatki.
* Stwierdzono brak uregulowań określających procedury udzielenia zamówień poniżej wartości 10.000 euro netto pomimo licznie występujących w jednostce zamówień poniżej wskazanej wyżej wartości.
* Kontrola zamówień powyżej wartości 10.000 euro, a poniżej 30.000 euro wykazała, że jednostka nie zastosowała się do wytycznych wynikających z obowiązującego regulaminu udzielania zamówień publicznych z dnia 30 maja 2018 roku. W żadnym przypadku nie przedstawiono wniosku, z którego wynikałaby akceptacja planowanej wartości zamówienia przez głównego księgowego, co do wysokości zabezpieczonych w planie środków. Z dokumentów przedstawionych do kontroli wynika, że jednostka podpisywała umowy z Wykonawcami, którzy realizowali dostawy i usługi w poprzednich latach bez przeprowadzenia procedury wynikającej z regulaminu. Dodatkowo jednostka zawarła umowy, których przedmiotem są dostawy i usługi, na czas nieokreślony.
* W przypadku postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego stwierdzono nieprawidłowości w prowadzonej dokumentacji lub/i jej brak. Powyższe dotyczy w szczególności oświadczenia kierownika zamawiającego o braku lub istnieniu okoliczności o wyłączeniu bądź nie z postępowania o udzielenie zamówienia. Z art. 17 ust. 4 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych wynika, iż „naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest niezłożenie przez kierownika zamawiającego, członka komisji przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego po stronie zamawiającego lub mogące mieć wpływ na wynik tego postępowania oświadczenia o braku lub istnieniu okoliczności powodujących wyłączenie z tego postępowania”. Dodatkowo w wyniku analizy dokumentacji przetargowej nie stwierdzono udziału powołanej Zarządzeniem 2/07/2010 komisji przetargowej, na wszystkich dokumentach widnieje podpis p.o. Dyrektora. Ponadto dokument, z którego wynika jaką kwotę zamawiający może przeznaczyć na realizację zamówienia nie zawiera podpisu kierownika zamawiającego i głównego księgowego.