PWK.0914-3-10-136/04

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Powiatowym Zespole do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach w dniach od 21.07.2004 r. do 30.07.2004 r. przez [redacted], Naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz przez [redacted] Inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr PWK.0914-2-13-113/04 z dnia 15.07.2004 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy.

Zakres kontroli

Kontrola wydatków poniesionych przez Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Ustawa z dnia 05.06.1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.)
- Ustawa z dnia 26.11.1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.),
- Ustawa z dnia 27.08.1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 1997 r., Nr 123, poz. 776 z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15.07.2003 r. w sprawie orzekania o niepełnosprawności i stopniu niepełnosprawności (Dz. U. z 2003 r., Nr 139, poz. 1328 z późn. zm.),
- Regulamin przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 0152/189/03 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 04.09.2003 r.

2. Dane identyfikujące jednostkę:

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki:

- Zarządzenie nr 0152/27/2002 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 13.06.2002 r. w sprawie powołania „Powiatowego Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach”,

- Zarządzenie nr 0152/30/2002 Prezydenta Miasta Tychy z dnia z dnia 14.06.2002 r. w sprawie powołania składu osobowego Powiatowego Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach,
- Zarządzenia Prezydenta Miasta Tychy w sprawie zmian w składzie osobowym Powiatowego Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach – pierwsze z dnia 19.07.2002 r. nr 0152/33/2002, ostatnie z dnia 28.04.2004 r. nr 0151/47/04,
- Uchwała nr 0150/XII/205/2003 Rady Miasta Tychy z dnia 25.09.2003 r. w sprawie utworzenia i nadania statutu jednostce budżetowej pod nazwą „Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach".
- Załącznik do uchwały nr 0150/XII/205/2003 Rady Miasta Tychy z dnia 25.09.2003 r. – Statut Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach.

2.2. Organizacja, przedmiot i zakres działania kontrolowanej jednostki:

Zakres działania zespołu:

- realizacja zadań z zakresu administracji rządowej dotyczącej orzekania o niepełnosprawności oraz orzekania o stopniu niepełnosprawności w zakresie wyznaczonym w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych oraz aktach wykonawczych wydanych na jej podstawie,
- realizacja porozumień zawartych pomiędzy Miastem Tychy a innymi jednostkami samorządu terytorialnego powierzających Zespołowi kompetencje do orzekania w wyżej wymienionym zakresie.

Zespół jest wyodrębnioną jednostką budżetową. Podstawą gospodarki finansowej Zespołu jest roczny plan finansowy obejmujący jego dochody i wydatki, w jednostce prowadzona jest pełna księgowość według zasad określonych w przepisach prawa finansowego i rachunkowości, finansowanie zadań Zespołu następuje ze środków pochodzących z budżetu państwa oraz dofinansowania z budżetu jednostek samorządu terytorialnego.

2.3. Kierownictwo jednostki:

- [redacted] - Przewodniczący Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach od 14.06.2002 r. na podstawie powołania Zarządzeniem nr 0152/29/2002 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 14.06.2002 r.,

– [redacted] – pełniąca obowiązki Głównej Księgowej Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach zatrudniona na podstawie umowy o pacę od dnia 15.07.2002 r.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

3.1. Sprawozdania miesięczne Rb-28 S - wykonanie planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za okres:

- od 01.07.2002 r. do 31.12.2002 r.,
- od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r.,
- od 01.01.2004 r. do 30.06.2004 r.

3.2. Sprawozdania Rb – 50 – kwartalne sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za okres od 01.07.2002 do 30.06.2004 r.

3.3. Wydatki poniesione przez Powiatowy Zespól ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w okresie od 01.07.2002 r. do 30.06.2004 r.

3.4. Umowy zlecenia zawierane przez Powiatowy Zespól ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności z osobami fizycznymi w okresie od sierpnia 2002 do czerwca 2004 r.

3.5. Umowy zawierane z podmiotami zewnętrznymi zawierane na podstawie ustawy o zamówieniach publicznych oraz na podstawie ustawy prawo zamówień publicznych.

3.6. Dokumentacja związana z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych.

3.7. Regulamin Wynagradzania i Premiowania Pracowników Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach.

4. Ustalenia kontroli:

4.1. Wydatki poniesione przez kontrolowana jednostkę w latach 2002-2004 ujęte na poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej:

Paragraf	Opis	II połowa 2002 r.	2003 r.	I połowa 2004 r.
§ 3020	Nagrody i wydatki nie zaliczone do wynagrodzeń		183.83 zł	
§ 4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37.119,17 zł. (3,5 etatu)	92.760,47 zł od 01.09 - 4,5 etatu	45.448,29 zł (3,75 etatu)
§ 4040	Zakładowy Fundusz Nagród		3.118,30 zł	7.426,48 zł
§ 4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	6.815,74 zł	15.231,79 zł	9.827,99 zł
§ 4120	Składki na Fundusz Pracy	909,42 zł	2.430,21 zł	1.346,27 zł
§ 4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20.600,00 zł	22.590,00 zł	5.756,54 zł
§ 4260	Zakup energii	2.873,96 zł	6.686,11 zł	2.895,11 zł
§ 4270	Zakup usług remontowych		800,00 zł	85,40 zł
§ 4280	Zakup usług zdrowotnych	190,00 zł		
§ 4300	Zakup usług pozostałych	35.125,00 zł	68.300,00 zł	29.657,40 zł
§ 4440	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1.153,00 zł	2.706,00 zł	2.430 zł
§ 6060	Zakupy inwestycyjne	21.906,34 zł		10.636,58 zł

W paragrafie **4210** ujęto łączna kwotę, która została wydatkowana m.in. na programy komputerowe, materiały administracyjno biurowe, wyposażenie gabinetu lekarskiego, zakup publikacji książkowych, środki czystości, zakup wyposażenia, zakup druków, prenumerata czasopism.

W paragrafie **4300** ujęto łączną kwotę, która została wydatkowana m.in. na: opłaty za usługi telekomunikacyjne, usługi pocztowe, czynsz za pomieszczenia biurowe, umowy zlecenia dla lekarzy orzeczników, szkolenie bhp, usługi reklamowe. W pozycji „Umowy zlecenia" ujęte zostały wydatki dotyczące wynagrodzenia dla lekarzy orzeczników i pozostałych specjalistów biorących udział w posiedzeniach zespołów orzekających.

§ 4440 - Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych:

W paragrafie tym w 2003 r. ujęto wydatki związane z wysokością odpisów podstawowego:

- dla 3,5 etatu za okres od 01.01.2003 r. do 31.08.2003 r.,
- dla 4,5 etatu za okres od 01.09.2003 r. do 31.12.2003 r.,
- oraz zwiększony odpis dla pracownika z umiarkowanym stopniem niepełnosprawności. Wysokość odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2003 r. wyniosła 2.706,00 zł.

§ 6060 Zakupy inwestycyjne w 2002 r.

W paragrafie tym ujęto zakupy inwestycyjne na łączną kwotę 21.906,34 zł w tym:

– dwa zestawy komputerowe z oprogramowaniem i drukarkami: laserową i atramentową,	9.020,90 zł
– kserokopiarka	4.892,00 zł
– jeden zestaw komputerowy z oprogramowaniem i dwiema drukarkami laserowymi.	7.993,44 zł

§ 6060 Zakupy inwestycyjne w 2004 r.

W paragrafie tym ujęto zakupy inwestycyjne na łączną kwotę 10.636,58 zł w tym:

- zakup zestawu komputerowego z oprogramowaniem i drukarką	6.460,52 zł
- zakup zestawu szaf zamykanych na akta	4.176,06 zł

4.1.1. Wydatki poniesione przez kontrolowana jednostkę w 2002 r.

Ogółem wydatki poniesione przez Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w 2002 r. wyniosły 126.692,63 zł w tym ze środków z dotacji z budżetu Województwa Śląskiego 39.872,00 zł oraz ze środków Urzędu Miasta Tychy w wysokości 86.820,63 zł.

Pismem nr PZON-T.3124/01/03 z dnia 06.01.2003 r. Powiatowy Zespół do spraw Orzekania o Niepełnosprawności złożył do Wydziału Budżetu i Księgowości Urzędu Miasta w Tychach informacje o zwrocie niewykorzystanych środków z dotacji:

Wyszczególnienie	Plan	Otrzymane środki	Wykorzystane środki	Środki do zwrotu
środki z dotacji	39.872,00	39.872,00	39.872,00	0,00
środki z miasta	89.500,00	87.709,00	86.820,63	888,37
razem	**129.372,00**	**127.581,00**	**126.692,63**	**888,37**

4.1.2. Wydatki poniesione przez kontrolowana jednostkę w 2003 r.

Ogółem wydatki poniesione przez Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w okresie od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r. wyniosły 214.806,71 zł.

z dotacji przekazanych z budżetu Wojewody Śląskiego 116.000,00 zł oraz z dotacji Urzędu Miasta 98.806,71 zł.

W dniu 05.01.2004 r. pismem nr PZON-T.3124/01/04 Powiatowy Zespół do Spaw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach zwrócił do budżetu w dniu 31.12.2003 r. niewykorzystane środki dotyczące 2003 r. w kwocie 920,29 zł.

Wyszczególnienie	Plan	Otrzymane środki	Wykorzystane środki	Środki do zwrotu
środki z dotacji	116.000,00	116.000,00	116.000,00	0,00
środki z miasta	99.727,00	99.727,00	98.806,71	920,29
razem	**215.727,00**	**215.727,00**	**214.806,71**	**920,29**

4.1.3. Wydatki poniesione przez kontrolowana jednostkę w 2004 r.

Ogółem wydatki poniesione przez Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w okresie od 01.01.2004 r. do 30.06.2004 r. wyniosły 115.510,06 zł z dotacji przekazanych z budżetu Wojewody Śląskiego 69.136,58 zł oraz z dotacji z Urzędu Miasta 46.373,48 zł.

Dokonując weryfikacji wydatków poniesionych przez kontrolowana jednostkę w okresie od 01.07.2002 r. do 30.06.2004 r. pod względem ich celowości i prawidłowości księgowań nie stwierdzono niezgodności lub nadużyć. Wszystkie sprawozdania zostały sprawdzone z księgowymi wydrukami komputerowymi.

4.2. Dochody uzyskane przez kontrolowaną jednostkę w okresie objętym kontrolą:

4.2.1. Analiza dochodów uzyskanych w okresie od 01.07.2002 r. do 31.12.2002 r.

Dochody uzyskane przez jednostkę ujęte w Rocznym sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej RB-27 S wyniosły 184,83 zł. Kwota powyższa została ujęta wg klasyfikacji budżetowej w paragrafie 0920 – odsetki.

Ponadto w dniu 28.08.2002 r. zawarte zostało porozumienie pomiędzy Zarządem Powiatu Bieruńsko – Lędzińskiego a Prezydentem Miasta Tychy w sprawie objęcia działaniem Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach Powiatu Bieruńsko Lędzińskiego.

W związku z realizacją powierzonych porozumieniem zadań Powiat Bieruńsko Lędziński zobowiązał się:

- zakupić sprzęt i wyposażenie dla potrzeb Zespołu zgodnie z przedłożonym zapotrzebowaniem na łączną kwotę w wysokości co najmniej 12.500 zł i przekazać je w użytkowanie „Zespołowi". Wysokość ta stanowi ¼ kosztów jakie do dnia 31.07.2002 r. na utworzenie i wyposażenie Zespołu poniosło Miasto Tychy i jest proporcjonalna do liczby obsługiwanych przez Zespół osób z terenu Powiatu,
- w ¼ partycypować w kosztach, które stanowią płace wraz z pochodnymi oraz opłaty za czynsz i media związane z funkcjonowaniem „Zespołu" – zgodnie z planem wydatków w danym roku budżetowym. Rozliczenie powinno następować kwartalnie po otrzymaniu noty obciążeniowej.

Środki na realizację zadań zgodnie z treścią porozumienia przekazywane były na konto Urzędu Miasta Tychy.

W 2002 r. Powiatowy Zespół do spraw Orzekania o Niepełnosprawności na podstawie umowa użyczenia nr 84/02 zawartej w dniu 15.11.2002 r. pomiędzy zarządem Powiatu Bieruńsko – Lędzińskiego a Powiatowym Zespołem otrzymał w bezpłatne użytkowanie meble biurowe o łącznej wartości 12.259,78 zł.

4.2.2. Analiza dochodów uzyskanych w 2003 r.

Dochody uzyskane przez jednostkę ujęte w Rocznym sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej RB-27 S wyniosły 548,75 zł, w tym:

- § 0920 - odsetki - w paragrafie tym ujęto dochody z tytułu odsetek bankowych w kwocie: 347,79 zł,
- § 0970 wpływy z różnych dochodów – w paragrafie tym ujęto dochody z tytułu nadpłaty za energię elektryczna za rok 2002 w kwocie 200,96 zł.

Ponadto w 2003 r. otrzymano wpływy z Powiatu Bieruńsko – Lędzińskiego w wysokości 30.607,41 zł na podstawie Porozumienia zawartego w dniu 28.08.2002 r. pomiędzy Zarządem Powiatu Bieruńsko – Lędzińskiego a Prezydentem Miasta Tychy. Wysokość wpływów obejmuje ¼ kosztów, które stanowią płace wraz z pochodnymi oraz opłaty za czynsz i media związane z funkcjonowaniem Zespołu do spraw Orzekania o Niepełnosprawności. Refundacja przekazywana była w okresach kwartalnych.

4.2.3. Analiza dochodów uzyskanych w okresie od 01.01.2004 r. do 30.06.2004 r.

Ogółem uzyskane w 2004 r. dochody przedstawia Sprawozdanie miesięczne z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego - Rb-27 S do czerwca wyniosły 158 zł. Ponadto w pierwszym kwartale 2004 r. jednostka otrzymała 9.571,14 zł z Powiatu Bieruńsko – Lędzińskiego na podstawie wyżej opisanego Porozumienia.

4.3. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych:

Odpis na ZFŚS dokonywany jest zgodnie z art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 04.03.1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r., Nr 70, poz. 335) i wynosi 37,5 % przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub w drugim półroczu roku poprzedniego, jeżeli przeciętne wynagrodzenie z tego okresu stanowiło kwotę wyższą.

Całkowity odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w poszczególnych okresach objętych kontrola wyniósł:

- w 2002 r.: 1.152,50 zł, odpis dotyczy 3,5 etatu za okres od 01.07.2002 r. do 31.12.2002 r.,
- w 2003 r.: 3.060,72 zł, odpis dotyczy 3,5 etatu za okres od 01.01.2003 r. do 31.12.2003 r.
- w 2004 r.: 2.724,75 zł, odpis dotyczy 3,75 etatu za okres od 01.01.2004 r. do 30.06.2004 r. W związku z planowanym pierwotnie zwiększeniem liczby etatów w planie wydatków na 2004 r. zaplanowana została kwota odpisu w wysokości: 3.160 zł.

W dniu 14.08.2002 r. została powołana Zarządzeniem nr 3/2002 Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach Komisja Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Zgodnie z regulaminem ZFŚS przy Powiatowym Zespole do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach, wydatki z Funduszu dotyczą: dofinansowania do wczasów niezorganizowanych oraz do paczek żywnościowych z okazji Świąt Wielkanocnych lub Świąt Bożego Narodzenia.

4.4. Zamówienia publiczne:

Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności dokonał w 2002 r. zamówienia publicznego w trybie zapytania o cenę na zakup dwóch zestawów komputerowych oraz dwóch drukarek. Postępowanie przeprowadzone zostało zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych (Dz. U. z 2002 r. Nr 72 poz. 664). Zapytanie zostało przesłane do siedmiu oferentów. Na zaproszenie odpowiedziało 6 firm, żadna oferta nie została odrzucona oraz nie wykluczono oferenta. Wybrano ofertę najtańszą i z tymże oferentem podpisano umowę. (HI TECH z Tychów 9.020,90 zł za dwa zestawy komputerowe oraz dwie drukarki: laserową i atramentową). Umowę zawarto w dniu 27.08.2002 r.

W dniu 5.09.2002 r. została zawarta umowa na zakup kserokopiarki. Zawarcie umowy poprzedzone zostało postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zapytania o cenę. Zapytanie skierowane zostało do pięciu oferentów. Otrzymano dwie

oferty, z których wybrano najtańszą („HMC" Systemy Teleinformatyczne z Tychów 4.892 zł).

W dniu 12.11.2002 r. została zawarta umowa nr 3/2002, poprzedzona przetargiem nieograniczonym, dotycząca zakupu zestawu komputerowego z oprogramowaniem oraz dwiema drukarkami laserowymi. W dniu 16.10.2002 r. został ogłoszony przetarg nieograniczony, w ogłoszeniu podano kryterium cenowe, określone do 8.000,00 zł, co jest niezgodne z art. 12a ustawy o zamówieniach publicznych (Dz. U. Nr 72, poz. 664 z 2002 r. z późn. zm.).
Zaproszenie do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego wysłano do pięciu oferentów.
Art. 29 ustawy o zamówieniach publicznych określa formy zaproszenia do udziału w przetargu nieograniczonym. Wysyłanie zaproszeń do firm jest niezgodne z przepisami dotyczącymi przeprowadzania przetargów nieograniczonych.
Art. 30 cytowanej ustawy określa minimalne informacje, które muszą być zawarte w ogłoszeniu o przetargu nieograniczonym.
Ogłoszenie wystosowane przez Zespół nie zawiera większości z tych informacji m.in. o pożądanym lub wymaganym terminie realizacji zamówienia, o warunkach wymaganych od dostawców (np. z tyt. art. 19 ust. 1 i 22 ust. 2), o stosowaniu preferencji krajowych oraz o kryteriach oceny ofert. Zamawiający jako jedyne kryterium oceny ofert przyjął ich cenę, co za tym idzie, jeśli zamawiający nie był zainteresowany innymi kryteriami oceny oferty, znacznie prostszą formą stosowania ustawy jest tryb zapytania o cenę.
Wpłynęły trzy oferty, z których wybrana została najtańsza zaoferowana przez firmę „HMC" Systemy Teleinformatyczne z Tychów na kwotę 7.993,44 zł.

W 2004 r. zakupiono od firmy „IMPEX" Sp. z o.o. zestaw szaf metalowych o wartości 4.176,06 zł oraz zestaw komputerowy z oprogramowaniem i drukarką od firmy „HMC" Systemy Teleinformatyczne z Tychów na kwotę 6.460,52 zł. Zakupów dokonano z pominięciem ustawy prawo zamówień publicznych z uwagi na niską wartość przedmiotów zamówienia, co jest zgodne z art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.).

4.5. Regulamin wynagradzania w Powiatowym Zespole do spraw Orzekania o Niepełnosprawności

Kategorie zaszeregowania są zgodne z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 26 lipca 2000 r. w sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników

samorządowych zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z dnia 28 lipca 2000 r.).
W trakcie weryfikacji zapisów w Regulaminie wynagradzania i premiowania pracowników kontrolowanej jednostki w załączniku nr 4 w tabeli stanowisk, zaszeregowań i wymagań kwalifikacyjnych pracowników Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach stwierdzono brak zapisu dotyczącego wymagań kwalifikacyjnych.
Zmiany w umowach o pracę były wprowadzane ustaleniem, bez odwołania się do umowy, której dotyczą oraz bez podpisu osoby zainteresowanej.

4.6. Umowy zlecenia zwierane przez Powiatowy Zespół do spraw Orzekania o Niepełnosprawności z osobami fizycznymi w okresie od 01.07.2002 r. do 30.06.2004 r.

W 2002 r. zostały zawarte 22 umowy zlecenia.
Zleceniobiorcy przyjmowali do wykonania zlecenia polegające na osobistym udziale w pracach Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach, celem którego jest wydanie orzeczenia o stopniu niepełnosprawności zgodnie z przepisami ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych. (Dz. U. z 1997 r. Nr 123, poz. 776). Zlecenia wykonywane były przez udział zleceniobiorcy w posiedzeniach składów orzekających w terminach i miejscach wyznaczonych przez Przewodniczącego Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach oraz sporządzanie stosownej dokumentacji. Dokumentacja przekazywana jest przewodniczącemu Zespołu lub przez niego wyznaczonej osobie po zakończeniu posiedzenia składu orzekającego.
Wynagrodzenie za wykonanie zlecenia wypłacane jest za okres miesiąca kalendarzowego jako iloczyn kwoty określonej w poszczególnych umowach zlecenia i liczby orzeczeń, w podjęciu których zleceniobiorca uczestniczył. Zleceniobiorcami były osoby dysponujące wymaganymi kwalifikacjami niezbędnymi do uczestnictwa w pracach zespołu tj. lekarze, psychologowie, pracownik socjalny, pedagog, doradca zawodowy.
Łączna kwota poniesionych wydatków przez Powiatowy Zespół w 2002 r. wyniosła 19.232,00 zł i została ujęta w paragrafie 4300 – Zakup pozostałych usług.

W 2003 r. zostały zawarte 52 umowy zlecenia. Analogicznie jak w 2002 r. umowy zawierane były z osobami, które uczestniczyły w pracach Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach, celem którego było wydanie orzeczeń o stopniu niepełnosprawności.

Ponadto pomiędzy kontrolowaną jednostką a zleceniobiorcą została zawarta umowa zlecenie na osobiste doręczanie przesyłek pocztowych pod wskazany adres. Zgodnie z treścią umowy została ona zawarta na okres od 09.09.2003 r. do 31.12.2003 r.
Łączna kwota poniesionych wydatków przez kontrolowaną jednostkę w związku z zawartymi umowami zlecenia z osobami uczestniczącymi w pracach Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności wyniosła 43.839,25 zł i została ujęta w paragrafie 4300 – Zakup pozostałych usług. Wartość umowy zlecenia na doręczanie przesyłek pocztowych ujęta w paragrafie 4300 – Zakup pozostałych usług wyniosła 1.407,00 zł.

W okresie od 01.01.2004 r. do 30.06.2004 r. Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności podpisał 20 umów zleceń, w tym jedną umowę na osobiste doręczanie przesyłek pocztowych.
Zgodnie z umowami zawartymi ze zleceniobiorcami w 2004 r. przyjmują oni do wykonania zlecenie polegające na osobistym udziale w pracach Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach, celem którego jest wydanie orzeczenia o stopniu niepełnosprawności. Zlecenie polega ponadto, zgodnie z treścią § 2 umów zleceń, na wnikliwym zapoznaniu się ze zgromadzoną w sprawie dokumentacją, oraz na stosowaniu zawartych w przepisach prawa standardów w zakresie kwalifikowania oraz postępowania dotyczącego orzekania o niepełnosprawności i stopniu niepełnosprawności a także orzeczeń symboli przyczyn niepełnosprawności. Zlecenie jest wykonywane poprzez udział zleceniobiorcy w posiedzeniach składów orzekających zgodnie z ustalonym przez strony umów harmonogramem posiedzeń oraz sporządzenie stosownej dokumentacji. Zleceniobiorca został zobowiązany do tego, aby dokumentacja, o której mowa w umowie była kompletna, rzetelna i powinna odzwierciedlać faktyczną i prawną sytuację osób orzekanych.
Łączna kwota poniesionych wydatków w okresie od 01.01.2004 r. do 30.06.2004 r. przez kontrolowaną jednostkę w związku z zawartymi umowami zlecenia z osobami uczestniczącymi w pracach Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności wyniosła 15.620,39 zł i została ujęta w paragrafie 4300 – Zakup pozostałych usług. Wartość umowy zlecenia na doręczanie przesyłek pocztowych ujęta w paragrafie 4300 – Zakup pozostałych usług wyniosła 1.101,00 zł.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

5. Pouczenie:

Kierownik kontrolowanej jednostki [redacted] poinformowana została o prawie do złożenia w ciągu 7 dni od daty podpisania niniejszego protokołu dodatkowych wyjaśnień i uwag co do treści protokołu do Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy.

Tychy, dnia 9.09.2004 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	Stanowisko
1.	[redacted]	Przewodnicząca Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach
2.	[redacted]	Główny Księgowy Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Tychach
3.	[redacted]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta
4.	[redacted]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta