PWK.0914-0020/06

Protokół

kontroli planowej przeprowadzonej w Caritas Archidiecezji Katowickiej Św. Faustyna w Tychach przy ul. Nowokościelnej 56 w dniach od 25.09.2006 r. do 29.09.2006 r. przez [redacted] naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, [redacted] inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, [redacted], inspektora Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia oraz [redacted] stażystkę, na podstawie upoważnień: PWK.0914-0020/06, SWZ.0113-82/06, SWZ.0113-83/06 SWZ0113-84/06, SWZ.0113-85/06, SWZ.0113-86/06 i SWZ.0113-87/06.

Zakres kontroli:

Zakres realizacji zadań zleconych umowami.

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Regulamin przeprowadzenia kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy stanowiący załącznik do Zarządzenia nr 0151/32/06 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 28.02.2006 r.
- Zapisy w umowach zawartych z Caritas.

2. Dane identyfikujące jednostkę:

2.1. Podstawa prawna funkcjonowania jednostki:

- Statut Ośrodka Św. Faustyna w Tychach z dnia 1.09.2003 r.,
- Dekret z dnia 1.09.2003 r. o powołaniu Ośrodka Św. Faustyna w ramach Caritas Archidiecezji Katolickiej.

2.2. Kierownictwo jednostki:

- [redacted] – Dyrektor Ośrodka Św. Faustyna w Tychach od dnia 1.11.1999 r.
- [redacted]- p. o. Głównej Księgowej Ośrodka od dnia 1.05.2004 r.

3. Dokumentacja poddana kontroli:

- Sprawozdania z wykonania planu wydatków za okresy wskazane w treści protokołu,
- Wyciąg z kartoteki konta „Rachunek bankowy" za okresy wskazane w treści protokołu,
- Dokumenty źródłowe,
- Umowy wraz z aneksami;

4. Ustalenia kontroli:

4.1. Świetlice Środowiskowe

4.1.1. Domek

Zadanie: prowadzenie Klubu Środowiskowego dla 30 dzieci sprawiających problemy wychowawcze, zagrożonych uzależnieniami i niewydolnych wychowawczo wraz z organizacją wypoczynku wakacyjnego.

Aneks nr 1/2006 do umowy nr 0185/05 z 7 stycznia 2005 r. zawarty 2 stycznia 2006 r. oraz aneks nr 2/2006 z 5 kwietnia 2006 r.

Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 137.777 zł z działu 851, rozdziału 85154 paragrafu 283 z przeznaczeniem na szczepienia przeciwko grypie, wyżywienie 30 podopiecznych, wynagrodzenia pracowników świetlicy, opłaty za media oraz 9.000 zł na wypoczynek wakacyjny, w tym noclegi, koszty dojazdu i/lub wyposażenie apteczki pierwszej pomocy.

Środki przekazane zostaną na rachunek w Banku Spółdzielczym przeznaczony do operacji związanych z realizacją zadania – 34.220 zł do 30 stycznia 2006 r., 43.219 zł do 20 kwietnia 2006 r., 35.119 zł do 20 lipca 2006 r. i 34.219 zł do 20 października 2006 r.

4.1.2. Św. Krzysztof

Zadanie: prowadzenie świetlicy środowiskowej dla 45 dzieci pochodzących z rodzin ubogich, zagrożonych alkoholizmem i niewydolnych wychowawczo wraz z organizacją wypoczynku wakacyjnego.

Aneks nr 2/2006 do umowy nr 0195/04 z 1 marca 2004 r. zawarty 2 stycznia 2006 r. oraz aneks nr 3/2006 r. zawarty 5 kwietnia 2006 r.

Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 174.010 zł z działu 852, rozdziału 85201 paragrafu 283 – 110.590 zł z przeznaczeniem na wyżywienie 45 podopiecznych, wynagrodzenia pracowników świetlicy wraz z obowiązkowymi badaniami okresowymi, opłaty za media oraz z działu 851, rozdziału 85154 paragrafu 283 - 63.420 zł z przeznaczeniem na szczepienia przeciw grypie, wynagrodzenia pracowników świetlicy, opłaty za media, wypoczynek wakacyjny, w tym noclegi, koszty dojazdu i/lub wyposażenie apteczki pierwszej pomocy.

Środki przekazane zostaną na rachunek w Banku Spółdzielczym przeznaczony do operacji związanych z realizacją zadania – 39.793 zł do 30 stycznia 2006 r., 53.289 zł do 20 kwietnia 2006 r., 41.139 zł do 20 lipca 2006 r. i 39.789 zł do 20 października 2006 r.

4.1.3. Błogosławiony Jan XXIII

Aneks nr 2/2006 do umowy nr 0196/04 z 1 marca 2004 r. zawarty 2 stycznia 2006 r. oraz aneks nr 3/2006 r. zawarty 5 kwietnia 2006 r.

Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 193.700 zł z działu 852, rozdziału 85201 paragrafu 283 – 177.200 zł z przeznaczeniem na wyżywienie 50 podopiecznych, wynagrodzenia pracowników świetlicy wraz z obowiązkowymi badaniami okresowymi oraz opłat za media oraz z z działu 851, rozdziału 85154 paragrafu 283 - 16.500 zł z przeznaczeniem na szczepienia przeciw grypie, wypoczynek wakacyjny, w tym noclegi, koszty dojazdu i/lub wyposażenie apteczki pierwszej pomocy.

Środki przekazane zostaną na rachunek w Banku Spółdzielczym przeznaczony do operacji związanych z realizacją zadania – 44.303 zł do 20 stycznia 2006 r., 59.299 zł do 20 kwietnia 2006 r., 45.799 zł do 20 lipca 2006 r. i 44.299 zł do 20 października 2006 r.

4.1.4. Oratorium p.w. Św. Rodziny

Zadanie: prowadzenie świetlicy środowiskowej dla 30 dzieci pochodzących z rodzin ubogich, zagrożonych alkoholizmem i niewydolnych wychowawczo wraz z organizacją wypoczynku wakacyjnego.

Aneks nr 2/2006 do umowy nr 0197/04 z 1 marca 2004 r. zawarty 2 stycznia 2006 r. oraz aneks nr 3/2006 r. zawarty 5 kwietnia 2006 r.

Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 115.790 zł z działu 852, rozdziału 85201 paragrafu 283 – 54.410 zł z przeznaczeniem na wyżywienie 30 podopiecznych, wynagrodzenia pracowników świetlicy wraz z obowiązkowymi badaniami okresowymi, opłaty za media oraz z działu 851, rozdziału 85154 paragrafu 283 - 61.380 zł z przeznaczeniem na szczepienia przeciw grypie, wynagrodzenia pracowników świetlicy, opłat za media, wypoczynek wakacyjny, w tym noclegi, koszty dojazdu i/lub wyposażenie apteczki pierwszej pomocy.

Środki przekazane zostaną na rachunek w Banku Spółdzielczym przeznaczony do operacji związanych z realizacją zadania – 26.474 zł do 30 stycznia 2006 r., 35.472 zł do 20 kwietnia 2006 r., 27.372 zł do 20 lipca 2006 r. i 26.472 zł do 20 października 2006 r.

4.1.5. Świetlica środowiskowa dla dzieci w wieku przedszkolnym

Zadanie: prowadzenia świetlicy środowiskowej dla 20 dzieci w wieku przedszkolnym. Umowa nr 0042/06 z 4 stycznia 2006 r. dotycząca realizacji zadania publicznego w zakresie prowadzenia świetlicy środowiskowej dla 20 dzieci w wieku przedszkolnym (3-5 lat) pochodzących z rodzin dysfunkcyjnych i zagrożonych alkoholizmem.
Świetlica przedszkolna jest zlokalizowana w pomieszczeniach świetlicy środowiskowej św. Krzysztofa oraz świetlicy środowiskowej bł. Jana XXIII.

Na realizację zadania przekazana zostanie w 2006 r. dotacja w wysokości 60.000 zł - z działu 851, rozdziału 85154 paragrafu 283 – 49.352 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia pracowników świetlicy oraz opłat za media oraz 10.648 zł z przeznaczeniem na wyżywienie 20 podopiecznych świetlicy przedszkolnej.

Środki przekazane zostaną na rachunek w Banku Spółdzielczym przeznaczony do operacji związanych z realizacją zadania – 30 tys. do 30 stycznia 2006 r. i 30 tys. do 30 lipca 2006 r.
Wysokość środków w kolejnych latach będzie określona aneksami do umowy. Środki niewykorzystane do 31 grudnia każdego roku należy zwrócić do 31 grudnia każdego roku budżetowego.

Zleceniodawca zobowiązany jest składać sprawozdania z wydatkowania dotacji w okresach półrocznych i rocznych w terminie 30 dni od zakończenia okresu sprawozdawczego do Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia Urzędu Miasta Tychy. Zleceniobiorca zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania.

Termin wykonania zadania ustala się od dnia zawarcia umowy do dnia 31 grudnia 2008 r.
Zgodnie z zapisem paragrafu 9 umowy zleceniodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania, w tym wydatkowania przekazanych mu środków finansowych.

Lp.	Rodzaj kosztów	Koszt w zł	w tym z dotacji	środki własne
1	wyżywienie podopiecznych (20 dzieci x 22 dni x 2,50 zł x 11 miesięcy)	12.100	10.648	1.452
2	wynagrodzenia (2,5 et x 1700 zł x 12 miesięcy)	45.900	45.900	0
3	media	4.000	3.452	548
4	środki czystości	1.200	0	1.200
5	art. papiernicze i materiały do zajęć	2.000	0	2.000
6	wycieczki, imprezy okazjonalne	2.000	0	2.000
7	doposażenia świetlicy	3.000	0	3.000
Ogółem		70.200	60.000	10.200

Ewentualny pozafinansowy wkład własny podmiotu:
W zadanie zostanie zaangażowanych 10 wolontariuszy:
- 5 opiekunów (studenci bądź absolwenci) do opieki nad dziećmi; dyżury 1 dzień w tygodniu,
- pomoc kuchenna,
- specjaliści współpracujący (psycholog, logopeda) oraz inni w zależności od potrzeb.

4.1.6. Św. Krzysztof – Klub Środowiskowy;

Zadanie: prowadzenie Klubu Środowiskowego dla 15 dzieci i młodzieży sprawiających problemy wychowawcze, zagrożonych uzależnieniami i niewydolnych wychowawczo wraz z organizacją wypoczynku wakacyjnego.

Aneks nr 1/2006 do umowy nr 0184/05 z 7 stycznia 2005 r. zawarty 2 stycznia 2006 r.
Zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania dotacji w wysokości 51.140 zł z działu 851, rozdziału 85154 paragrafu 283 z przeznaczeniem na wyżywienie 15 podopiecznych, wynagrodzenia pracowników świetlicy, opłaty za media oraz wypoczynek wakacyjny, w tym noclegi, koszty dojazdu i/lub wyposażenie apteczki pierwszej pomocy.

Środki przekazane zostaną na rachunek w Banku Spółdzielczym przeznaczony do operacji związanych z realizacją zadania – 23.886 zł do 30 stycznia 2006 r., i 28.834 zł do 20 lipca 2006 r.

4.1.7. Oratorium Seniora

Zadanie: sprawowanie opieki nad osobami starszymi, schorowanymi, samotnymi, emerytami i rencistami w zakresie zaspakajania ich potrzeb społecznych i socjalnych w ramach dziennej opieki w ośrodku wsparcia. Opieką objętych zostało 25 osób. Zadanie realizowane na podstawie umowy nr 0216/04 z dnia 1.03.2004 r. W umowie nie określono szczegółowo rodzajów wydatków, które mogą być sfinansowane z dotacji.

Zleceniobiorca zobowiązany jest składać sprawozdania z wydatkowania dotacji w okresach półrocznych i rocznych do Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia Urzędu Miasta Tychy oraz do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania.

Zgodnie z aneksem nr 1/06 z 4.01.2006 r. do umowy, Miasto Tychy zobowiązało się przekazać kwotę 58 750 zł dla Caritas Archidiecezji Katowickiej Ośrodek Św. Faustyna w Tychach na prowadzenie Ośrodka Wsparcia Oratorium Seniora.

Środki miały być przekazane na wniosek Caritas w 3 transzach:

- 19 500 zł do dnia 30.01.2006 r.
- 19 500 zł do dnia 15.05.2006 r.
- 19 750 zł do dnia 15.09.2006 r.

4.1.8. Świetlica terapeutyczna

Zadanie: prowadzenie świetlicy terapeutycznej dla 15 dzieci niepełnosprawnych, oraz upośledzonych umysłowo. Zadanie realizowane na podstawie umowy nr 0214/04 z 1.03.2004 r. W umowie nie określono szczegółowo rodzajów wydatków, które mogą być sfinansowane z dotacji.

Zleceniobiorca zobowiązany jest składać sprawozdania z wydatkowania dotacji w okresach półrocznych i rocznych do Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia Urzędu Miasta Tychy oraz do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania.

Aneks z dnia 3.01.2005 r. do umowy na prowadzenie świetlicy terapeutycznej dla osób upośledzonych umysłowo w 2005 r. w kwocie 51 350 zł w rozdziale 85203 §283.

Środki miały być przekazane na wniosek Caritas w 3 transzach:

- 17 000 zł do dnia 30.01.2005 r.
- 17 000 zł do dnia 20.05.2005 r.
- 17 350 zł do dnia 20.09.2005 r.

Na mocy aneksu z dnia 4.01.2006 r. Nr 1/06 do umowy Miasto Tychy zobowiązało się przekazać kwotę 53 510 zł dla Caritas Archidiecezji Katowickiej Ośrodek Św. Faustyna w Tychach na prowadzenie Świetlicy Terapeutycznej. Środki przekazano z rozdziału 85203 §283.

Środki miały być przekazane na wniosek Caritas w 3 transzach:

- 17 900 zł do dnia 30.01.2006 r.
- 17 900 zł do dnia 20.05.2006 r.
- 17 710 zł do dnia 20.09.2006 r.

4.1.9. Jadłodajnia

Zadanie: dożywiania osób ubogich, zagrożonych bezdomnością, a także bezdomnych w okresie od 1.03.2004 r. do 31.12.2004 r. Zadanie polegało na wydawaniu ciepłego posiłku dla 75 osób oraz udzielaniu poradnictwa socjalnego. Zadanie realizowane na podstawie umowy nr 0215/04 z dnia 1.03.2004 r.

Zleceniobiorca zobowiązany jest składać sprawozdania z wydatkowania dotacji w okresach półrocznych i rocznych do Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia Urzędu Miasta Tychy oraz do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania.

Aneks nr 1/05 z dnia 3.05.2005 r. do umowy nr 0215/04 na prowadzenie zadania dożywianie osób ubogich i zagrożonych bezdomnością w 2005 r. sfinansowanego dotacją w kwocie 17 460 zł ze środków rozdziału 85295 §283.

Środki miały być przekazane na wniosek Caritas w 2 transzach:

- 8 730 zł do dnia 30.01.2005 r.
- 8 730 zł do dnia 20.07.2005 r.

Na podstawie aneksu nr 1/06 z dnia 4.01.2006 r. do umowy nr 0215/04 przyznana została dotacja w kwocie 17 460 zł ze środków rozdziału 85295 §283 na prowadzenie w 2006 r.

zadania: dożywianie osób ubogich i zagrożonych bezdomnością. Środki miały być przekazane na wniosek Caritas w 2 transzach:·

- 8 950 zł do dnia 30.01.2006 r.·
- 8 950 zł do dnia 20.07.2006 r.

4.2. Rozliczenia finansowe – dotacja na świetlice

I transza została przekazana na wskazany w umowie rachunek bankowy w dniu 26.01.2006 w wysokościach zgodnych z umowami tj.

- Świetlica Środowiskowa „Domek" - 34.220 zł.
- Błogosławiony Jan XXIII - 44.303 zł;
- Oratorium p.w. Św. Rodziny – 26.474 zł.
- Św. Krzysztof – świetlica oraz kolonie – 39.793 zł.
- Przedszkole – 30.000 zł.
- Caritas – dotacja na bieżącą działalność – 17.900 zł.

W sumie 192.690 zł.

4.3. Kontrola wykorzystania dotacji pod względem zgodności z umowami

Wszystkie przedstawione faktury są podpisane przez pracownika Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia.

4.3.1. Świetlica Środowiskowa - Domek

Zgodnie z umową przekazana dotacja może być wykorzystana na szczepienia przeciw grypie, wyżywienie 30 podopiecznych, wynagrodzenia pracowników świetlicy, opłaty za media oraz wypoczynek wakacyjny, w tym noclegi, koszty dojazdu i/lub wyposażenie apteczki pierwszej pomocy.

W pierwszym kwartale wydatkowano 4.430,55 zł na wyżywienie, 2.897,13 zł na media, 140 zł na badania lekarskie pracowników oraz 12.995,36 zł wynagrodzenia za styczeń i luty 2006 r.

4.3.2. Św. Krzysztof

Na realizację zadania świetlica otrzyma w 2006 r. dotację w wysokości 174.010 zł

- z działu 852, rozdziału 85201 paragrafu 283 – 110.590 zł z przeznaczeniem na wyżywienie 45 podopiecznych, wynagrodzenia pracowników świetlicy wraz z obowiązkowymi badaniami okresowymi oraz opłaty za media,
- z działu 851, rozdziału 85154 paragrafu 283 - 63.420 zł z przeznaczeniem na szczepienia przeciw grypie, wynagrodzenia pracowników świetlicy, opłaty za media,

wypoczynek wakacyjny, w tym noclegi, koszty dojazdu i/lub wyposażenie apteczki pierwszej pomocy.

W pierwszym kwartale z otrzymanych 39.793 zł wydatkowano w sumie 24.774,10 zł w tym: na wyżywienie 9.420,14 zł, na media 764,99 zł, oraz 14.588,97 zł wynagrodzenia za styczeń i luty 2006 r.

4.3.3. Błogosławiony Jan XXIII

Na realizację zadania przeznaczono dotację w wysokości 177.200 zł na wyżywienie 50 podopiecznych, wynagrodzenia pracowników świetlicy wraz z obowiązkowymi badaniami okresowymi a także na opłaty za media oraz 16.500 zł na szczepienia przeciw grypie, wypoczynek wakacyjny, w tym noclegi, koszty dojazdu i/lub wyposażenie apteczki pierwszej pomocy.

W pierwszym kwartale z otrzymanych 44.303 zł wydatkowano w sumie 30.299,45 zł w tym: na wyżywienie 9.716,11 zł, na media 4.180,93 zł, oraz 16.402,41 zł wynagrodzenia za styczeń i luty 2006 r.

4.3.4. Oratorium p.w. Św. Rodziny

Na realizację zadania przeznaczono środki w wysokości 115.790 zł w tym 54.410 zł z przeznaczeniem na wyżywienie 30 podopiecznych, wynagrodzenia pracowników świetlicy wraz z obowiązkowymi badaniami okresowymi a także na opłaty za media oraz 61.380 zł z przeznaczeniem na szczepienia przeciw grypie, wynagrodzenia pracowników świetlicy, opłaty za media, wypoczynek wakacyjny, w tym noclegi, koszty dojazdu i/lub wyposażenie apteczki pierwszej pomocy.

W pierwszym kwartale z otrzymanych 26.474 zł wydatkowano w sumie 14.870,71 zł w tym: na wyżywienie 5.197,27 zł, na media 0 zł, oraz 9.673,44 zł na wynagrodzenia za styczeń i luty 2006 r.

4.3.5. Przedszkole

Na realizację zadania przekazana zostanie w 2006 r. dotacja w wysokości 60.000 zł, w tym: 49.352 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia pracowników świetlicy a także na opłaty za media oraz 10.648 zł z przeznaczeniem na wyżywienie 20 podopiecznych w świetlicy przedszkolnej.

W pierwszym półroczu z otrzymanych 30.000 zł wydatkowano w sumie 25.919,92 zł w tym: na wyżywienie 5.280,91 zł, na media 0 zł, oraz 20.639,01 zł na wynagrodzenia.

4.3.6. Św. Krzysztof – Klub Środowiskowy;

Na realizację zadania przeznaczono dotację w wysokości 51.140 zł z przeznaczeniem na wyżywienie 15 podopiecznych, wynagrodzenia pracowników świetlicy, opłaty za media oraz wypoczynek wakacyjny, w tym noclegi, koszty dojazdu i/lub wyposażenie apteczki pierwszej pomocy.

W pierwszym półroczu z otrzymanych 23.886 zł wydatkowano w sumie 20.613,99 zł w tym: na wyżywienie 3.902,42 zł, na media 898,95 zł, oraz 15.812,62 zł na wynagrodzenia.

4.3.7. Oratorium Seniora

W częściowym sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego na sprawowanie opieki nad osobami starszymi za okres od 1.01.2006 r. do 30.04.2006 r. wykazano, że środki z dotacji przeznaczono na:

- wyżywienie – 4 642,91 zł,
- wynagrodzenia pracowników – 6 907,63 zł,
- media – 384 zł.

W toku kontroli ustalono ponadto, że z rachunku prowadzonego dla zadania Oratorium Seniora przekazano w dniu 19.05.2006 r. kwotę 1 033,08 zł z tytułu odpisu na Zakładowy Funduszu Świadczeń Socjalnych. Umowa nr 0216/04 z dnia 1.03.2004 r. nie zawiera zapisu dopuszczającego możliwość finansowania ze środków dotacji odpisu na fundusz socjalny.

4.3.8. Świetlica terapeutyczna

Weryfikacji poddano dowody poniesienia wydatków na prowadzenie świetlicy terapeutycznej dla 15 dzieci niepełnosprawnych, oraz upośledzonych umysłowo.

Faktura VAT nr 10871/2006 za zużycie wody na kwotę 1 333,05 zł (w tym dla świetlicy na kwotę 133,30 zł). Na odwrocie dopisek, że zamówienia udzielono zgodnie z art. 67 ust. 1 pkt 3 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Podobnie w przypadku energii elektrycznej zakupu dokonano zgodnie z art. 67 ust. 1 pkt 3 Prawo zamówień publicznych – faktura VAT nr 06/1771023/100R na kwotę 4 165,36 zł.

Zgodnie z cyt. wyżej przepisem, zamawiający może udzielić zamówienia z wolnej ręki, jeżeli ze względu na wyjątkową sytuację niewynikającą z przyczyn leżących po stronie zamawiającego, której nie mógł on przewidzieć, wymagane jest

natychmiastowe wykonanie zamówienia, a nie można zachować terminów określonych dla innych trybów udzielenia zamówienia. W ocenie kontrolujących okoliczność ta nie miała miejsca, a więc powoływanie się na nią przez kontrolowaną jednostkę było bezzasadne.

4.3.9. Jadłodajnia

W toku kontroli sprawdzono dowody poniesienia wydatków na dożywianie osób ubogich, zagrożonych bezdomnością, a także bezdomnych.

Stwierdzono, że dla potrzeb jadłodajni zakupiono w oparciu o tryb zapytania o cenę (art. 69 Prawa zamówień publicznych) warzywa i owoce - np. faktura z 19.06.2006 r. nr 30/06 i faktura nr 31/06 z 28.06.2006 r.

Innym razem jednostka przyjęła, że zakup warzyw i owoców podlega zwolnieniu ze stosowania zamówień publicznych na podstawie art. 4 ust. 8 Prawo zamówień publicznych przez jednostkę ze względu na niską kwotę zamówienia, przykładowo faktura z 29.06.2006 r. nr DSaz/FWDT/01063/2006.

4.4. Zamówienia publiczne

Zakupy artykułów spożywczych dokonywane są dla wszystkich zadań razem przez Caritas po wcześniejszym przeprowadzeniu zapytania o cenę, jednakże kontrolujący dopatrzyli się szeregu błędów w przeprowadzonych postępowaniach.

Przykładowo zamówienie publiczne w trybie zapytania o cenę na art. spożywcze.

Zamawiający zastosował porównanie trzech otrzymanych ofert handlowych na podstawie wybranych – porównywalnych, powtarzających się i najczęściej kupowanych przez Ośrodek św. Faustyna artykułów spożywczych. Ceny netto poszczególnych towarów zostały zestawione, zsumowane i podzielone przez ilość asortymentu. Na tej podstawie wybrano najkorzystniejszą ofertę Jest to niezgodne z art. 32 ust. 1 cytowanej ustawy: „Podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez zamawiającego z należytą starannością.” A więc ocenie podlegać będzie również całkowite wynagrodzenie, a nie średnia cena poszczególnych towarów.

Ponadto zgodnie z art. 140 ust. 1 „Zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie” oraz ust. 3 „Umowa jest nieważna w części wykraczającej poza określenie przedmiotu zamówienia zawarte w specyfikacji istotnych warunków zamówienia”. Co za tym idzie, Zamawiający powinien określić w zapytaniu o cenę wszystkie rodzaje art. spożywczych oraz ich ilości jakie

zamierza kupić w trakcie trwania umowy, a cena jaka została podana przez oferenta jest obowiązująca przez cały czas trwania umowy, na co wskazuje art. 144 ust. 1 „Zakazuje się zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy, chyba że konieczność wprowadzenia takich zmian wynika z okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, lub zmiany te są korzystne dla zamawiającego".

Ponadto określenia pojawiające się w zapytaniu o cenę np. „słodycze" lub „warzywa przetworzone i zakonserwowane" są nieprecyzyjne, zgodnie z art. 29 cytowanej ustawy:

„1. Przedmiot zamówienia opisuje się w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty.

2. Przedmiotu zamówienia nie można opisywać w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję.

3. Przedmiotu zamówienia nie można opisywać przez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, chyba że jest to uzasadnione specyfiką przedmiotu zamówienia i zamawiający nie może opisać przedmiotu zamówienia za pomocą dostatecznie dokładnych określeń, a wskazaniu takiemu towarzyszą wyrazy "lub równoważny".

Jak wynika z opisu na fakturze dotyczącej zakupu warzyw, zastosowano tryb zamówienia z wolnej ręki, powołując się na art. 67. ust. 1. pkt. 1, lit. a. „Zamawiający może udzielić zamówienia z wolnej ręki, jeżeli zachodzi co najmniej jedna z następujących okoliczności:

1)dostawy, usługi lub roboty budowlane mogą być świadczone tylko przez jednego wykonawcę:

a) z przyczyn technicznych o obiektywnym charakterze".

Warzywa są produktem powszechnie dostępnych, dlatego powoływanie się na powyższy artykuł jest błędne. Niewyłonienie oferenta w postępowaniu o zapytanie o cenę nie daje Zamawiającemu prawa do udzielenia zamówienia z wolnej ręki.

Należy zaznaczyć, iż niektóre z postępowań nie przekraczały rocznie wyrażonej w złotych równowartości 6.000 euro co za tym idzie zgodnie z art. 4 ust. 8 - ustawy nie stosuje się.

4.5. Fundusz socjalny

Obowiązek tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz dokonywania corocznego odpisu na ten fundusz nakłada na pracodawcę ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2006 r. poz. 70, nr 335 ze zm.). W świetle cyt. wyżej ustawy, świadczenia socjalne finansowane z ZFŚS nie stanowią dla osoby uprawnionej do korzystania z funduszu składnika wynagrodzenia za pracę

w rozumieniu Kodeksu pracy. Prawo do takiego świadczenia oraz jego wysokość nie jest uzależniona bowiem od rodzaju i jakości wykonanej pracy, a wyłącznie od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej. W tym stanie, zdaniem kontrolujących nie można przyjąć, że odpis na ZFŚS stanowi wydatek poniesiony na realizację zadań polegających na opiece nad osobami starszymi lub dziećmi, tak jak to ma się w wypadku wynagrodzenia wypłacanego personelowi sprawującemu opiekę nad podopiecznymi.

4.6. Realizacja zadań

Podczas przeprowadzania kontroli była obecna i udzielała wyjaśnień Pani [redacted] kierownik świetlic środowiskowych Caritas Archidiecezji Katowickiej Ośrodka św. Faustyna.

Zakres kontroli obejmował:

- Stan realizacji zadań publicznych realizowanych przez Caritas Archidiecezji Katowickiej Ośrodek św. Faustyna, a w tym: prowadzenie świetlicy środowiskowej „Domek", prowadzenie świetlicy środowiskowej bł. Jan XXIII, prowadzenie świetlicy środowiskowej św. Rodzina, prowadzenie świetlicy środowiskowej św. Krzysztof, prowadzenie Środowiskowego Klubu Młodzieżowego św. Krzysztof, prowadzenie świetlicy środowiskowej dla dzieci w wieku przedszkolnym.
- Jakość wykonania zadań, a w tym prowadzenie dokumentacji z realizacji zadań.

4.6.1. Świetlica środowiskowa św. Krzysztof

W świetlicy zapisanych na liście obecności jest 46 podopiecznych. 29 dzieci ma aktualny dokument pn. „badanie środowiska rodzinnego dziecka" przeprowadzony przez pracownika socjalnego na zlecenie UM Tychy. W placówce zatrudnionych jest 6 wychowawców – wszyscy posiadają wykształcenie wyższe o kierunkach pedagogiczno-psychologicznych. Świetlica jest otwarta od poniedziałku do piątku w godzinach od 12:00 do 18:00.

4.6.2. Świetlica środowiskowa „Domek"

Ze świetlicy korzysta 30 dzieci, z czego 25 ma nadzór kuratora. W placówce zatrudnionych jest 4 wychowawców – wszyscy posiadają wykształcenie wyższe o kierunkach pedagogicznych, w tym koordynator jest magistrem filologii polskiej. Świetlica jest czynna w godzinach od 13 do 19.

4.6.3. Środowiskowy Klub Młodzieżowy św. Krzysztof

W zajęciach Klubu uczestniczy 15 osób, w tym 6 osób posiada aktualny dokument pn. „badanie środowiska rodzinnego dziecka". W Klubie zatrudnionych jest 2 wychowawców z wyższym wykształceniem. Godziny otwarcia Klubu - od godz. 16 do godz. 20.

4.6.4. Świetlica środowiskowa bł. Jan XXIII

W zajęciach świetlicowych uczestniczy 50 podopiecznych, z czego 46 posiada aktualny dokument pn. „badanie środowiska rodzinnego dziecka".
W placówce zatrudnionych jest 5 wychowawców, w tym dwóch pracowników jest w trakcie realizacji studiów. Świetlica jest czynna w godzinach od 12 do 18.

4.6.5. Świetlica środowiska św. Rodziny

W świetlicy na liście obecności zapisanych jest 26 dzieci, w tym 19 osób posiada aktualny dokument pn. „badanie środowiska rodzinnego dziecka" (a 7 osób ma prowadzone wywiady w toku). W placówce zatrudnionych jest 4 wychowawców – wszyscy posiadają wykształcenie wyższe. Świetlica ta działa w godzinach od 14 do 18.

4.6.6. Świetlica dla dzieci w wieku przedszkolnym

Świetlica dla dzieci w wieku przedszkolnym skupia 19 dzieci (stan na dzień 27 września br.) w tym 7 dzieci posiada aktualny dokument pn. „badanie środowiska rodzinnego dziecka". W placówce zatrudnionych jest 4 wychowawców - dwoje pracowników jest w trakcie realizacji studiów. Świetlica jest czynna od godz. 8.00 do 12.00.

Specyfika pracy opiekuńczo - wychowawczej każdej z w/w placówek jest inna, niemniej jednak wszystkie prowadzą taką samą dokumentację własnej działalności.
Do kontroli przedłożono:

1. Dokumentację osobową podopiecznych,
2. Dokumentację merytoryczną pracy placówek.

DOKUMENTACJA PODOPIECZNYCH, każde dziecko posiada założoną teczkę (tzw.: teczka dziecka), w której są gromadzone następujące dokumenty:

a. deklaracja – zawiera:
   - dane dziecka (imię, nazwisko i adres, pesel);
   - zgodę rodzica na udział dziecka we wszystkich rodzajach zajęć oraz wyjściach, wycieczkach i imprezach organizowanych przez placówkę;
   - zgodę na przeprowadzenie badania środowiska rodzinnego przez pracownika

MOPS;

- zgodę rodzica na przeprowadzanie zarówno przez wykwalifikowanych pracowników lub innych osób i instytucje badań (pedagogicznych, psychologicznych, logopedycznych i innych), niezbędnych do określania deficytów i podejmowania specjalistycznych działań, a także do udostępniania placówce wyników badań przeprowadzonych poza nią;
- informację o czasie pracy placówki;
- deklarację utrzymywania kontaktu i aktywnej współpracy rodzica z placówką;
- informację o tym, kto będzie odbierał dziecko z placówki bądź zgodę na jego samodzielny powrót;
- podpis rodzica i nr dowodu;

b. badanie środowiska rodzinnego;

c. informacja o rodzinie – dane osobowe członków rodziny, nr telefonu, informacje o pozostałych członkach, ich wieku, pracy, szkole i o tym kto jest opiekunem prawnym dziecka.

d. wywiad środowiskowy - zawiera szczegółowe informacje dotyczące rodziny, jej historii, sytuacji ważnych, warunków mieszkaniowych; sytuacji życiowej dziecka, relacji w rodzinie;

e. opinie, wyniki badań, informacje ze szkół

f. karta pobytu dziecka z placówce – uzupełniana kilka razy w roku stanowi analizę zachowania dziecka i jego osiągnięć w różnych obszarach – funkcjonowania społecznego w placówce, samodzielność i umiejętność samoobsługi, stosunku do wymagań szkolnych, stopnia dojrzałości emocjonalnej.

g. dynamiczna diagnoza problemu dziecka – służy określeniu zasobów i deficytów dziecka w różnych relacjach: z rówieśnikami, dorosłymi, ze sobą i sytuacji zadaniowej. Jest ważnym wskaźnikiem kierunków pracy z dzieckiem – tzw. indywidualnego programu korekcyjnego.

h. obserwacja dziecka – luźne informacje wychowawców dotyczące konkretnych zachowań dziecka.

i. inne arkusze i ankiety badawcze (np. testy niedokończonych zdań, itp.)

j. rysunki diagnostyczne (np. rysunek rodziny, postaci, drzewa i inne ważne wytwory dziecięce).

DOKUMENTACJA MERYTORYCZNA

a. PROGRAM PRACY ŚWIETLIC – stanowi całościowy opis działalności placówki

obejmujący wszystkie obszary działalności:

- diagnozę podopiecznych
- pracę z dzieckiem – zajęcia indywidualne i grupowe:
  - *profilaktyczno – terapeutyczne* – korekta zaburzeń zachowania, profilaktyka uzależnień,
  - *korekcyjno – kompensacyjne* – pomoc w nadrabianiu zaległości szkolnych, korepetycje przedmiotowe,
  - i *ogólnorozwojowe* – kółka zainteresowań (plastyczne, muzyczne, teatralne, taneczne, recytatorskie, komputerowe, sportowe, geograficzne),
- pracę z kadrą – spotkania informacyjne, szkoleniowe, integracyjne,
- pracę z rodzinami – organizowanie grup wsparcia, spotkania szkoleniowe, konsultacje indywidualne
- pracę z wolontariuszami – szkolenia, konsultacje, spotkania integracyjne,
- współpracę z instytucjami.

b. HARMONOGRAMY PRACY – jest elementem programu pracy placówki i zawiera informacje obejmujące:
   - *roczny* wykaz działań (ważne działania w rozbiciu na poszczególne miesiące)
   - *tygodniowy rozkład zajęć* – zmienne planu dnia
   - *plan dnia*

c. PROGRAMY ZAJĘĆ – element planu pracy, stanowi szczegółową tematykę pracy z dziećmi w ramach poszczególnych zajęć (np. Chcę być księżniczką – program zajęć ogólnorozwojowych dla dziewcząt w wieku dorastania). Zawiera on szczegółową tematykę zajęć, metody i formy pracy, zakładane cele, czas realizacji adresatów.

d. PLANY (KONSPEKTY) ZAJĘĆ – uszczegółowienie programu zajęć. Zawiera opis każdego realizowanego tematu. Temat zajęć, cele, metody i formy, czas trwania, przebieg zajęcia ewentualnie materiały wytworzone w czasie trwania (rysunki).

e. PROGRAM PROFILAKTYCZNY - zajęcia odbywają się w małych grupach i mają na celu dostarczenie nowych umiejętności społecznych oraz psychokorekcję zaburzeń zachowania. Realizowane są zajęcia w zakresie:
   - Al – Ateen – grupa wsparcia dla dzieci pochodzących z rodzin dotkniętych problemem alkoholowym (1 raz w tygodniu)
   - społeczność terapeutyczna – spotkanie całej grupy dorosłych i dzieci służące załatwianiu ważnych dla ogółu spraw (kary, nagrody, plany) – 1 raz w tygodniu

- zajęcia w małych grupach – zgodnie z przyjętą tematyką na dany rok. Zajęcia te poprzedza zwykle analiza dysfunkcji występujących u dzieci – tzw. dynamiczna diagnoza problemu dziecka, która stanowi podstawę do określania priorytetów do realizacji na zajęciach grupowych oraz do pracy indywidualnej.

Kontrolowane placówki prowadzą również szeroką współpracę z rodzicami podopiecznych, która obejmuje: indywidualne konsultacje, spotkania organizacyjno - informacyjne (2 razy w roku), spotkania świąteczne (np.: Opłatek, Śniadanie Wielkanocne), zajęcia edukacyjno-wychowawcze oraz wakacyjne wyjazdy rodzinne.

Ponadto kierownictwo i wychowawcy ze świetlic i klubu środowiskowego podejmowali współpracę z przedstawicielami innych instytucji, tzn.: z pedagogami szkolnymi, pedagogami ulicy, kuratorami sądowymi, psychologami z Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej, z dzielnicowymi, a także pracownikami socjalnymi.

Na powyższych ustaleniach Protokół zakończono.
Protokół składa się z 18 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych przez osoby uczestniczące w postępowaniu kontrolnym.

Niniejszy Protokół podlega publikacji w wersji elektronicznej w Biuletynie Informacji Publicznej zgodnie z postanowieniami:

- art. 6 ust. 1 pkt. 4 lit a) tiret drugie z zastrzeżeniem art. 8 ust. 5 ustawy z dnia 06.09.2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2001 r. Nr 112, poz. 1198) oraz
- Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 17.05.2002 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. z 2002 r., Nr 67, poz. 619).

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, który po uprzednim odczytaniu podpisano. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce, drugi w Wydziale Spraw Społecznych i Zdrowia a trzeci w Wydziale Kontroli.

5. Pouczenie:

Dyrektor kontrolowanej jednostki [redacted] został poinformowany 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 6.10.2006 r.

Protokół podpisały następujące osoby:

Lp.	Imię i nazwisko	stanowisko
1.	[redacted]	Dyrektor Ośrodka Św. Faustyna
2.	[redacted]	p. o. Głównej Księgowej Ośrodka
3.	[redacted]	Naczelnik Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
4.	[redacted]	Inspektor Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy
5.	[redacted]	Inspektor Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia Urzędu Miasta Tychy
6.	[redacted]	Stażystka Wydziału Spraw Społecznych i Zdrowia Urzędu Miasta Tychy