



PREZYDENT MIASTA CZĘSTOCHOWY

Częstochowa, dnia11.2015 r.

K.1711.21.2015

Szanowny Pan
Marek Zielonka
Dyrektor
Ośrodka Pomocy Osobom z Problemami Alkoholowymi
ul. Sikorskiego 78
42-202 Częstochowa

Kontrola obejmująca wybrane zagadnienia z działalności kierowanego przez Pana Ośrodka, w okresie od 01.01.2015 r. do dnia 31.07.2015 r., wykazała występowanie niżej wymienionych nieprawidłowości polegających na:

- niedokonywaniu przez głównego księgowego wstępnej kontroli zawieranych umów zleceń,
- niepobieraniu i nieodprowadzaniu na rachunek dochodów gminy - wynagrodzenia przysługującego płatnikowi z tytułu terminowego wpłacania podatków pobieranych na rzecz budżetu państwa,
- dysponowaniu przez kasjera nieponumerowanymi drukami KW (dowód wypłaty), co uniemożliwiało nadzór nad prawidłowym gospodarowaniem tymi drukami,
- nieprzestrzeganiu obowiązujących w jednostce regulacji wewnętrznych, dotyczących udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30.000 Euro, co do których nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych,
- pobieraniu opłaty w wysokości 15,00 zł za badanie alkomatem, od osób zgłaszających się w tym celu do Ośrodka,
- nieprzeprowadzaniu na bieżąco analizy zadłużeń z tytułu opłat za pobyt w Ośrodku, w celu niedopuszczenia do ich przedawnienia.

Opisane wyżej nieprawidłowości - stwierdzone podczas kontroli - zostały szczegółowo omówione w protokole z kontroli, którego jeden egzemplarz pozostawiono w Ośrodku Pomocy Osobom z Problemami Alkoholowymi w Częstochowie.

Ustalenia kontroli wskazują, iż funkcjonujący w kierowanej przez Pana jednostce system kontroli zarządczej nie zapewnił pełnej realizacji jej celu w zakresie przestrzegania przepisów prawa i wewnętrznych regulacji jednostki, a także skuteczności i efektywności działania.

W związku z ustaleniami kontroli – biorąc pod uwagę:

- potrącenie (po uzgodnieniu z Urzędem Skarbowym) z zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych za sierpień 2015 r. - kwoty 1.837,00 zł, tytułem wynagrodzenia płatnika za terminowe wpłacanie podatków w okresie od 1.01.2010 r. do 31.08.2015 r. i przekazanie powyższej kwoty w dniu 21.09.2015 r. na rachunek Gminy Miasta Częstochowy

celem wyeliminowania słabości zarządzania jednostką oraz wzmocnienia systemu kontroli zarządczej – **zobowiązuję Pana do:**

1. Dokonywania przez głównego księgowego wstępnej kontroli wszystkich zawieranych przez Ośrodek umów - zgodnie z art. 54 ust 1 pkt 3 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.).
2. Przestrzegania rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24.12.2002 r. w sprawie wynagrodzenia płatników i inkasentów pobierających podatki na rzecz budżetu państwa - w zakresie pobierania i odprowadzania na rachunek gminy wynagrodzenia przysługującego płatnikowi z tytułu terminowego wpłacania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych.
3. Przestrzegania wewnętrznych regulacji jednostki, a w szczególności:
 - zarządzenia nr 14/03 z dnia 31.12.2003 r. w sprawie instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania,
 - zarządzenia nr 5/2014 z dnia 12.06.2014 r. w sprawie udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30.000 Euro, co do których nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych.
4. Zaprzestania pobierania opłaty (15,00 zł od osoby) za badania alkomatem.
5. Przeprowadzania bieżącej analizy zobowiązań poszczególnych dłużników w celu niedopuszczenia do ich przedawnienia.

Przekazując powyższe, proszę o wyeliminowanie nieprawidłowości i podjęcie zdecydowanych działań mających na celu niedopuszczenie do ich powstawania w przyszłości.

Sprawozdania z wykonania zaleceń pokontrolnych oczekuję w terminie 30 dni od daty ich otrzymania.