

Pabianice, dnia 11.12.2017r.

Środowiskowy Dom Samopomocy
ul. Cicha 24
95-200 Pabianice

Urząd Miejski w Pabianicach
ul. Zamkowa 16
Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej
Pan Piotr Kęskiewicz

Na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Pabianic nr SPM-I.0052.279.2017 z dnia 5 października 2017 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli wewnętrznej w Środowiskowym Domu Samopomocy audyt placówki odbył się w dniach 12.10-30.11.2017 r. przeprowadzony został przez Inspektora Kontroli Wewnętrznej mgr. Piotra Kęskiewicza.

We wnioskach pokontrolnych zostały wskazane uwagi, do których składamy wyjaśnienia:

W pkt. 6 zaznaczone faktury bez podpisu kierownika:

1. Faktura TG/1966 z dnia 31.03.2015 r. na kwotę 4631,18 zł wystawiona przez Zakład Energetyki Ciepłej
2. Faktura fld00724319/004/15 z dnia 03.04.2015 r. na kwotę 154,22 zł wystawiona przez Orange Polska S.A.
3. Faktura VAT nr 1125/2015 z dnia 03.12.2015 na kwotę 266,00 zł wystawiona przez firmę „MIREX”

Na w/w fakturach podpisy zostały uzupełnione.

Faktury nie uzupełnione podpisem przez Główną Księgową w roku 2015:

1. Faktura nr F/001586/15 z dnia 13.04.2015 r. na kwotę 157,40 zł wystawiona przez PPHU „Ferrum”.
2. Faktura VAT nr 00/12857 z dnia 20.05.2015 r. na kwotę 427,65 zł wystawiona przez
3. Faktura VAT nr FV/A/2545/2015 z dnia 18.06.2015 r. na kwotę 338,25 zł wystawiona przez ARISCO
4. Faktura VAT nr F/SOR/15/000050 z dnia 29.06.2015 r. na kwotę 249,84 zł. wystawiona przez
5. Faktura nr 1419/S/15 z dnia 26.11.2015 r. na kwotę 27,52 zł wystawiona przez PPHU „MAG-MAR”
6. Faktura VAT nr 16016/1228/15 z dnia 14.12.2015 r. na kwotę 434,03 zł wystawiona przez „ORLEN”
7. Faktura VAT nr 330502397/12/15 z dnia 15.12.2015 r. na kwotę 807,03 zł wystawiona przez „Biedronka”
8. Faktura VAT nr 6867/2015 z dnia 29.12.2015 r. na kwotę 953,25 zł wystawiona przez „MEGACOM”
9. Faktura VAT nr 332/15m z dnia 31.12.2015 r. na sumę 204,88 zł wystawiona przez

Podpisy na w/w fakturach nie mogą być uzupełnione przez Główną Księgową ponieważ 30 września 2016 r. została rozwiązana z nią umowa o pracę.

W miesiącu grudniu 2016 r. firma M&M „System” wykonała usługę montażu rolet. W opisie na wydanych przez siebie fakturach w treści napisała „rolety”. Ponieważ wykonywała usługę p. o. Głównej Księgowej zadekretowała zgodnie z wykonaną czynnością w §4300, z faktur

jednak można byłoby wywnioskować, iż był to zakup rolet czyli §4210 na co zwrócił uwagę Pan Audytor.

P.o. głównego Księgowego złożyła dnia 24.11.2017r. wyjaśnienie uzasadniające zaksięgowanie wymienionych faktur w §4300.

W trakcie kontroli wystąpiliśmy do firmy o wystawienie faktur korygujących, które były załącznikiem do sprawozdania.

Zamontowane rolety wpisane są zgodnie z Zarządzeniem Kierownika Środowiskowego Domu Samopomocy w Pabianicach do zeszytu, w którym wpisujemy wyposażenie poniżej 350,00 zł.

Rolety wyliczone zostały na każde skrzydło okna oddzielnie, czyli jedna roleta była w kwocie niższej niż 350,00 zł (w skład każdego kompletu wchodzi kilka pojedynczych rolet).

Uwaga w punkcie 9 sprawozdania dotyczy:

- wypłaty odprawy emerytalnej pracownika gospodarczego.

Wskazano w nim, iż przekazano dwukrotnie pracownikowi odprawę emerytalną, a wpłata specjalisty ds. kadr i płac (będąca zwrotem w imieniu i w obecności uprawnionej do odprawy pracownicy pierwszej wypłaty odprawy) – powinna być potraktowana jako dobrowolna darowizna na rzecz Środowiskowego Domu Samopomocy.

Pragniemy wyjaśnić, iż pierwsza wypłata odprawy emerytalnej z 23.12.2015r. wykonana została w związku z trudną sytuacją zdrowotną Pani Anny Śpionek i na jej prośbę. Jednakże zgodnie z obowiązującymi przepisami roszczenie o zapłatę odprawy emerytalnej jest wymagalne od dnia rozwiązania stosunku pracy (umowa rozwiązana z dniem 27.12.2015r.).

Ze względu na koniec roku i duże prawdopodobieństwo, iż transakcje zwrotu środków w drodze przelewu i ponownego przelewu na konto Pani Śpionek (we właściwym terminie) mogły nie zostać zrealizowane do 31 grudnia 2015 roku – postanowiono wypłacić pieniądze z konta Pani Anny i wpłacić bezpośrednio na konto Środowiskowego Domu Samopomocy. 28 grudnia 2015 roku pracownica działu kadr w ŚDS Pani Magdalena Szefer-Mieszkalska pojechała z Panią Anną Śpionek (Pani Anna obawiała się sama podróżować z tak dużą kwotą pieniędzy) do jej banku w celu wypłaty otrzymanej odprawy emerytalnej. Następnie obie udały się do Getin Banku, w którym konto posiada Środowiskowy Dom Samopomocy. Ponieważ pracownik banku poinformował wpłacającą, iż wpłata dokonana przez Panią Śpionek – jako osobą nie powiązaną z rachunkiem obciążona będzie dodatkową prowizją – osobą wpłacającą w imieniu Pani Anny Śpionek była Pani Mieszkalska (wpłata 9.742,00 zł 28.12.2015r. Godz. 15:46:53).

Niezwłocznie po dokonaniu zwrotu kwoty odprawy emerytalnej, została ona przelana na konto Pani Śpionek (przelew 28.12.2015r. Godz. 16:15:52).

Do powyższego wyjaśnienia Kierownik Środowiskowego Domu Samopomocy dołącza:

- kopię notatki służbowej sporządzonej 28.12.2015r.,
- kopię opisu wskazanej sytuacji sporządzonej przez Panią Annę Śpionek
- potwierdzenie realizacji operacji – przelew wychodzący zewnętrzny – odprawa emerytalna – 9.742,00 zł – 23.12.2015r.
- potwierdzenie realizacji operacji wpłata na rachunek – kwota 9.742,00 zł – 28.12.2015r.
- potwierdzenie realizacji operacji - przelew wychodzący zewnętrzny – odprawa emerytalna – 9.742,00 zł – 28.12.2015r.
- oświadczenie Pani Anny Śpionek z dnia 11.12.2017r. dotyczące wniosków pokontrolnych
- oświadczenie Pani Anny Śpionek z dnia 11.12.2017r. stanowiące zgodę na dołączenie do wyjaśnienia wyciągu z jej konta osobistego
- wyciąg z rachunku Pani Anny Śpionek
- kopia wyjaśnienia złożonego Panu Audytorowi dnia. 30.11.2017r. wraz z notatką służbową i oświadczeniem pracownika z dnia 28.12.2015r.

Jako wyjaśnienie **punktu 10** wniosków pokontrolnych załączamy pismo p.o. głównego księgowego z dnia 24.11.2017r.

Punkt 12 dotyczący książki obiektu budowlanego uwzględniono brak wpisów z przeglądów:

- instalacji wodociągowej przeciwpożarowej wewnętrznej (09.03.2015r.);
- kontroli podręcznego sprzętu gaśniczego (09.03.2015r.);
- instalacji wodociągowej przeciwpożarowej wewnętrznej (03.03.2016r.);
- prób ciśnieniowych węży hydrantowych H-25.

Książka obiektu budowlanego została po otrzymaniu sprawozdania pokontrolnego uzupełniona przez Kierownika ŚDS o wpisy przeglądu. Potwierdzeniem wykonania w/w przeglądów są dołączone protokoły.

Kierownik
Środowiskowego Domu Samopomocy

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy

Anna Ornaf