

L. Dz. 2195/20

Kraków, dn. 08.06.2021



MAŁOPOLSKI
Oddział Okręgowy

ul. Studencka 19
31-116 Kraków
tel. +48 12 422 91 15
fax. +48 12 422 90 79

e-mail: krakow@pck.org.pl

www.pck.malopolska.pl

Szanowny Pan

Witold Kramarz

Dyrektor Miejskiego Ośrodka
Pomocy Społecznej

ul. Józefińska 14

Kraków

Dot.: uwag i zastrzeżeń do „Protokołu z kontroli doraźnej realizacji zadania polegającego na świadczeniu usług opiekuńczych dla osób wymagających opieki w miejscu ich zamieszkania w okresie od 01.10.2019 roku do 30.09.2023 roku, zgodnie z umową nr W/I/3810/SZ/654/2019”

W odpowiedzi na pismo znak SW.0811.25.2020.JS z dnia 21.05.2021 przedstawiamy poniżej uwagi do treści protokołu kontroli.

Ad. XII. Pkt.1. Prawidłowość wydatkowania dotacji; ppkt. 8)

Punkt Opieki w Podgórzu, w odpowiedzi na protokół pokontrolny z Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Krakowie w sprawie zakupu 1541 szt. mydeł w okresie od października 2019 r. do grudnia 2019 r. oraz 350 ryz papieru ksero w okresie od października 2019 r. do grudnia 2020 r. informuje, iż dokonany zakup mydeł w skali miesięcznej wyniósł po 513,66 szt., natomiast papieru ksero w skali miesięcznej wynosi 23,33 rzy.

Biorąc pod uwagę, iż w omawianym okresie czasu był zatrudnionych około 144 zleceniobiorców, średnia miesięczna dla każdego wyniosła po 3,56 szt. mydeł, co oznacza, iż każda z osób otrzymała średnio po 3 lub 4 mydła. Należy zauważyć, iż każdy ze zleceniobiorców ma po kilku podopiecznych, zatem wskazana liczba wydanych mydeł jest jak najbardziej uzasadniona.

Analizując zużycie średnio po 23,33 rzy papieru ksero w skali miesiąca należy wziąć pod uwagę ilość dokumentacji, która jest drukowana do prawidłowej realizacji Umowy o Powierzenie Zadania Publicznego nr W/I/3810/SZ/654/2019 z dnia 23.09.2019 r. W każdej rzye papieru ksero znajduje się po 250 szt. kartek, co w przeliczeniu daje łączne zużycie w skali jednego miesiąca 5750 kartek papieru. Przekładając zużycie poszczególnych rzy papieru na konkretne dokumenty należy wziąć pod uwagę:

- karty wykonywania czynności opiekuńczych – około 6 rzy papieru miesięcznie
- rachunki zleceniobiorców – 2 rzy papieru miesięcznie
- zatrudnianie zleceniobiorców oraz ZUS – 3 rzy papieru miesięcznie



- zlecenia na podopiecznych oraz decyzje administracyjne z MOPS – 7 ryz papieru miesięczny
- dokumentacja do MOPS – 3 rzyz papieru miesięczny
- prowadzenie kasy – wydruki optima- 1 ryz papieru miesięczny
- dokumenty do MOO PCK – 1 ryz papieru.

MAŁOPOLSKI
Oddział Okręgowy

ul. Studencka 19
31-116 Kraków
tel. +48 12 422 91 15

fax. +48 12 422 90 79

e-mail: krakow@pck.org.pl

www.pck.malopolska.pl

Ad. XII. Pkt.2. Wynagrodzenia; ppkt. 7)

Uważamy, że kontrolujący w odniesieniu do sposobu rozliczenia nagród przyznanych pracownikom MOO PCK przyjęli niesłuszne założenie stwierdzając co następuje: „Biorąc pod uwagę, iż z Podmiotem Gmina Miejska Kraków zawarła dwie umowy na tożsame okresy dotyczące realizacji usług opiekuńczych tj. W/I/3810/SZ/654/2019 i W/I/3809/SZ/653/2019, źródłem finansowania nagród w świetle cytowanego uzasadnienia nie może być jedna z nich.”

Nagrody, w tym ich wysokość, podstawa i zasadność przyznania, zgodnie z obowiązującymi regulacjami pozostają w gestii Dyrektora MOO PCK. Dyrektor ma prawo przyznać nagrodę za konkretne czynności wykonane przez konkretnego pracownika, bez konieczności równoczesnego nagrodzenia pozostałej części wykonanej pracy. Zatem nie ma podstawy do uznania, że nagrody zawsze muszą być przyznawane proporcjonalnie do wymiaru etatu lub podlegać jakiemuś innemu procentowemu limitowaniu, tak jak uczynili to kontrolujący.

W opisanych w protokole przypadkach, nagroda została przyznana za szczególne zaangażowanie w zadania związane z rozliczeniem usług realizowanych przez PO w Podgórzu. Powyższe wynikało z konieczności wdrożenia dodatkowego nadzoru, w tym w zakresie finansowym, co wynikało z wydanych przez MOPS zaleceń po poprzedniej kontroli.

Również podstawą do zakwestionowania poprawności poniesienia wydatku, nie może być sama treść uzasadnienia przyznania nagrody, która została zbyt ogólnie ujęta. Kontrolujący pominęli fakt, iż wydatek został zadekretowany i zaksięgowany zgodnie z obowiązującymi uregulowaniami, co potwierdza intencje ich przyznania oraz mieszczą się one w granicach budżetu zadania realizowanego przez PO w Podgórzu.

Dodatkowo zaznaczyć należy, że w ramach składanych wyjaśnień informowano kontrolujących, że przyznane nagrody dotyczyły PO w Podgórzu, co nie zostało uznane, opierając się jedynie i wyłącznie na treści uzasadnienia nagród, które samo w sobie nie stanowi dokumentu księgowego, a jest jedynie jednym z elementów dokumentacji.

Reasumując uważamy, że sposób naliczenia kwoty 12 986,27 zł przez kontrolujących oraz jej uznanie za dotację pobraną w nadmiernej wysokości i podlegającą zwrotowi, jest bezzasadne. Prosimy o jej anulowanie.

Do pozostałych punktów protokołu nie wnosimy uwag.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Małopolskiego Oddziału Okręgowego
Polskiego Czerwonego Krzyża

Dorota Ziamek

DYREKTOR
MAŁOPOLSKIEGO ODDZIAŁU OKRĘGOWEGO
POLSKIEGO CZERWONEGO KRZYŻA

mgr Zdzisław Pęk