

Pabianice 17.07.2012r.

BK II – 1712.8.2012

Dyrektor
Młodzieżowego Domu Kultury
w Pabianicach
mgr Grażyna Wójcik

Na podstawie postanowień § 26 i 27 Zasad Sprawowania Kontroli Następnej oraz Kontroli Przestrzegania Procedur Kontroli stanowiących załącznik do Uchwały Nr 16/2011 Zarządu Powiatu Pabianickiego z dnia 17 stycznia 2011 roku w sprawie sprawowania kontroli następnej oraz kontroli przestrzegania realizacji procedur kontroli zarządczej, przesyłam wystąpienie pokontrolne do protokołu z kontroli przeprowadzonej w okresie od 26 czerwca do lipca 2012 roku w Młodzieżowym Domu Kultury w Pabianicach.

Zakresem kontroli objęto:

1. Sprawdzenie poniesionych w latach 2009 – 2011 wydatków w zakresie:
 - a) wydatków związanych z wynagrodzeniami nauczycieli, realizowanych w oparciu o Uchwały Rady Powiatu Pabianickiego Nr XXXIX/290/09, Nr XI/83/11,
 - b) wynagrodzeń pracowników nie będących nauczycielami,
 - c) zamówień publicznych o szacunkowej wartości nie przekraczającej równowartości 14.000 euro.
2. Stosowanie przez jednostkę procedur kontroli zarządczej w zakresie prowadzenia inwentaryzacji okresowych.
3. Naliczania odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych za 2011 rok.
4. Dochody jednostki w latach 2009 – 2011.

Jedynym uchybieniem stwierdzonym podczas trwania kontroli było błędne ustalanie szacunkowej wartości zamówień (str. 8 protokołu z kontroli).

Zgodnie z przepisami ustawy prawo zamówień publicznych do ustalania szacunkowej wartości zamówień w przeliczeniu na euro kurs złotego do euro należało przyjąć zgodnie ze wskazanym w ustawie Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych.

W okresie objętym kontrolą do ustalania szacunkowej wartości zamówień przyjmowano średni kurs Narodowego Banku Polskiego złotego do euro w dniu dokonania szacunku.

W dniu 16.07.2012 roku, tj. w dniu podpisania protokołu z kontroli jednostka złożyła pismo, zgodnie z którym:

- 1) Jednostka nie wnosi żadnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole z kontroli.
- 2) Szacowaniu zamówień publicznych w euro o wartości do 14.000 euro zgodnie z obowiązującym Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych od dnia zakończenia kontroli.

Powyższe pismo jest załącznikiem do niniejszego wystąpienia.

W związku z poprawnym szacowaniem zamówień publicznych od dnia zakończenia kontroli oraz brakiem innych uchybień stwierdzonych w trakcie trwania kontroli , niniejsze wystąpienie pokontrolne nie zawiera poleceń pokontrolnych.

STAROSTA PABIANICKI

Krzysztof Habura

Sporządził
INSPEKTOR
KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

mgr Janusz Małkus

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Gąciarz
Otrzymałam dnia 18.07.2012 r.