

Sprawozdanie

z kontroli finansowej przeprowadzonej w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nisku

Na podstawie upoważnienia Starosty ON.I.0114 / 72 / 05 z dnia 24.10.2005 r. w dniach od 25 października do 9 listopada 2005 r. została przeprowadzona przez Pełnomocnika ds. kontroli finansowej Ryszardę Straub kontrola finansowa w zakresie :

- przestrzeganie procedur kontroli, oraz prowadzenie wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków,
- zgodność wykonania wydatków z planem finansowym,
- zgodność ewidencji księgowej z dokumentacją źródłową,
- zgodność sprawozdań z ewidencją księgową.

I. USTALENIA OGÓLNE.

Dyrektorem jednostki jest Pan Piotr Rutyna,

Głównym Księgowym jest Pani Anna Flisek

Wyjaśnień w czasie kontroli udzielali:

- Pani Anna Flisek – Główny Księgowy.

Kontrolę przeprowadzono w zakresie wynikającym z przepisów art.28b i 127 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 155, poz.1014 z późn.zm.)

W bieżącym roku nie było kontroli finansowych zewnętrznych w zakresie wykonywania budżetu PUP.

Przeprowadzone kontrole zewnętrzne w 2005 r.:

- Wojewódzki Urząd Pracy – 2 kontrole w m-cach luty i wrzesień w zakresie realizacji projektów „Dobry start”, „Aktywny powrót” - Działanie 1.2 i 1.3.
- Wojewoda Podkarpacki - realizacja zadań wynikających z przestrzegania ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.



- Agencja Konsultingu i Audytoringu Gospodarczego Wrocław – audyt EFS.
- PFRON Oddział Podkarpacki – realizacja przez powiat w 2003 r. zadań pn. Zwrot ze środków PFRON kosztów stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych.

II. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE

1. Przestrzeganie procedur kontroli, oraz prowadzenie wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Wstępna ocena celowości wydatków dokonywana jest na etapie sporządzania planu finansowego na dany rok budżetowy i związana jest z określeniem związku pomiędzy wydatkiem, a realizacją zadań przypisanych jednostce. Dla wydatków wynikających z bieżących potrzeb Dyrektor podejmuje decyzje o zaciągnięciu zobowiązania na podstawie pozytywnej oceny celowości, po uzyskaniu informacji Głównego Księgowego iż zamierzone wydatki mieszczą się w planie finansowym.

Wszystkie wydatki dokonywane są wyłącznie na podstawie dokumentów poddanych wstępnej kontroli.

Na dowód dokonanego sprawdzenia pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym, każdy dokument jest opisany i podpisany oraz zatwierdzony do dokonania wydatków.

Ustalono, że przestrzegane są procedury określone Zarządzeniem Nr 2 z dnia 16 stycznia 2002 r. w sprawie zasad prowadzenia wstępnej oceny gospodarowania środkami publicznymi pod względem legalności, gospodarności i celowości.

2. Zgodność wykonania wydatków z planem finansowym.

Plan finansowy wydatków na 2005 rok i jego wykonanie za okres od 1 stycznia do 30 września 2005 r. przedstawia się następująco:

Rozdział	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania planu	Struktura wydatków
85156	Składki na ubezpieczenie zdrowotne osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia	584.800.-	452.855.18	77.44	29.04
85333	Powiatowy Urząd Pracy	1.501.370.-	1.106.481.86	73.70	70.96
R a z e m		2.086.170.-	1.559.337.04	74.75	100.00

Zbiornicze sprawozdanie Rb-28S z wykonania wydatków za okres od 1 stycznia do 30 września 2005 r. stanowi załącznik do protokołu Nr 1.

[Handwritten signatures and initials]

Kontrolą należy objąć 5% wydatków, które w stosunku do planu rocznego po zmianach wynosi - 104.308.50 zł.

Szczegółową kontrolą objęto wydatki wykonane w Rozdziale 85333 w paragrafach wydatków rzeczowych tj:

§ symbol	Nazwa § wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania planu
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34.850.-	16.452.05	47.21
4260	Zakup energii (woda i gaz)	32.000.-	19.700.66	61.56
4270	Zakup usług remontowych	10.900.-	5.659.79	51.92
4280	Zakup usług zdrowotnych	3.250.-	416.00	12.80
4300	Zakup usług pozostałych	78.510.-	54.182.79	69.01
4410	Podróże służbowe krajowe	3.500.-	2.522.54	72.07
4430	Różne opłaty i składki	8.700.-	3.396.00	39.03
4440	Odpisy na Zakład.Fund.Św.Socjaln.	37.260.-	37.260.00	100.00
R a z e m		208.970.-	139.589.83	66.80

Jednostka posiada opracowany skrócony harmonogram wydatków.

Ewidencja księgową prowadzona jest ręcznie w księdze Dziennik Główna w ujęciu syntetycznym a dla szczegółowej ewidencji wydatków prowadzone są karty wydatków według klasyfikacji budżetowej.

Zgodność wykonania wydatków z planem finansowym sprawdzono dla wszystkich wydatków – nie stwierdzono przekroczenia planu w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej.

Sprawozdanie Rb-28 S dotyczące wykonania wydatków w Rozdziale 85333 stanowi załącznik Nr 2.

3. Zgodność ewidencji księgowej z dokumentacją źródłową.

Kontrolą szczegółową objęto wydatki w paragrafach wyżej wymienionych. W wyniku kontroli dowodów źródłowych ustalono:

Wszystkie dowody źródłowe wydatków zostały prawidłowo opisane, sprawdzone i zatwierdzone do realizacji.

Każdy dokument został zadekretowany do odpowiednich kont i podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków oraz zgodnie z dekretacją odpowiednio zaewidencjonowany.

Ustalono nieprawidłowości:

- Poz.księgowa 27/05 F-ra 512 PHU- „ETANEX” z dnia 28.02.2005 r. za benzynę - 27 litrów do karty pojazdu wpisano 17 litrów - pomyłka we wpisie została naprawiona przez dokonanie wpisu 10 litrów do karty drogowej pojazdu Nr 1226334 z dnia 27.10.2005 r.
- Poz.księgowa 78/05 F-ra 1508 PHU -"ETANEX" z dnia 1.06.2005 r. za benzynę – 36 litrów, do karty pojazdu wpisano 33 litry – pomyłką we wpisie została naprawiona przez dokonanie wpisu 3 litrów do karty Nr 1226336 z dnia 2.11.2005 r.

Prawidłowość rozliczenia paliwa sprawdzono za m-c sierpień:

Stan paliwa na 1.08.05	-	35 litrów
Zakup paliwa w miesiącu	-	108 litrów
Stan paliwa na 31.08.05	-	45 litrów
Faktyczne zużycie	-	98 litrów
Stan licznika na 1.08.05	-	124 741 km
Stan licznika na 31.08.05	-	125 990 km
Ilość przejechanych km	-	1.249 km
Zużycie paliwa wg normy 7.8 l/100 km	-	97.42
Przepał wg wyliczenia	-	0.58 l

Ostateczne rozliczenie paliwa nastąpi po rozliczeniu za cały rok i dokonaniu inwentaryzacji paliwa na koniec roku.

- Poz.księgowa 82/05 - rozliczenie kosztów delegacji Nr 61/05 -błędnie rozliczono należność za ½ diety - 10.50, winno być 1 dieta – 21.- zł.
W dniu 4.11.2005 r. dokonano wyrównania należności przez dopłatę różnicy.

Największą pozycję wydatków rzeczowych stanowią wydatki wykonane w paragrafie 4300 – zakup usług pozostałych i mają związek z kosztami najmu pomieszczeń biurowych.

Sprawdzono zgodność faktur z zawartą umową za m - c czerwiec – nieprawidłowości nie stwierdzono.

Zakupy rzeczowe dokonywane były zgodnie z art.4 , ust.8 i art 67 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku - Prawo zamówień publicznych.

Sprawdzono prawidłowość wydatków związanych z odpisem na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych i ustalono:

- odpis na 2005 r. został wyliczony przy założeniu zatrudnienia - 50 osób, (50 x 733.25)	=	36.662.50
- 2 osoby ze znacznym stopniem niepełnosprawności, (zwiększenie o 6.25% przeciętnego wynagrodzenia)	=	244.42
- 3 osoby emeryci i renciści (zwiększenie o 6.25 % przec. <u>wynagrodzenia</u>)	=	<u>366.63</u>
Razem		37.273.55

Do planu na 2005 rok przyjęto kwotę 37.260.- , wg informacji Głównego Księgowego naliczenie odpisu będzie ponownie przeliczone po ustaleniu przeciętnego zatrudnienia na koniec roku.

Wydatki realizowane są w formie bezgotówkowej jak też i gotówkowej . Dla rozliczeń gotówkowych wydatków budżetowych prowadzona jest kasa.

Zarządzeniem wewnętrznym Kierownika Nr 1/2005 została ustalona wysokość pogotowia kasowego:

- 2.000.- zł dla wydatków budżetowych,
- 1.000.- zł dla wypłat z Funduszu Pracy.

Z obrotu środkami pieniężnymi sporządzane są zgodnie z zasadami określonymi w „instrukcji obiegu i kontroli dokumentów” – raporty kasowe. W zakresie prowadzenia kasy nieprawidłowości nie stwierdzono.

4. Zgodność sprawozdań z ewidencją księgową

Wykazane dane w sprawozdaniu Rb-28S za okres od początku roku do 30 września 2005 r. zostały porównane z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej wydatków za ten okres.

W wyniku dokonanego porównania ustalono, że wszystkie kwoty wykazane w sprawozdaniu jako wykonanie wydatków, wynikają z zapisów księgowych na kartach wydatków dla poszczególnych paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Wszystkie ustalone nieprawidłowości i uchybienia były omawiane na bieżąco w czasie kontroli.

W zakresie sposobu usunięcia nieprawidłowości i dokonywania właściwych księgowości udzielono instruktażu.

Nieprawidłowości zostały naprawione w czasie trwania kontroli.

III. USTALENIA KOŃCOWE

Zawarte w niniejszym sprawozdaniu ustalenia wynikają z zatwierdzonych planów finansowych, ewidencji księgowej i dowodów źródłowych przeprowadzonych operacji.

Sprawozdanie zawierające 5 stron zostało sporządzone w trzech egzemplarzach i podpisane na każdej stronie przez kontrolującego, Dyrektora i Głównego Księgowego.

Jeden egzemplarz sprawozdania pozostawiono w jednostce kontrolowanej oraz poinformowano o przysługującym prawie odmowy podpisania lub wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli w terminie 7 dni od daty otrzymania.

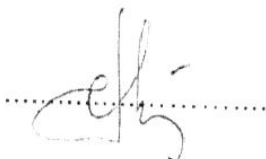
Kontrolę niniejszą odnotowano w książce kontroli pod poz.7.

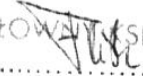
Nisko, dnia 09 listopad 2005 r.

Podpis kontrolującego

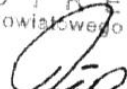
Główny Księgowy

Dyrektor



GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Anna Flisek

DYREKTOR
 Powiatowego Urzędu Pracy


 Piotr Rutyna

POWIATOWY URZĄD PRACY
 ul. Wolności 11
 27-200 Nisko
 tel./fax 017 23-13-13
 NIP 663-119-189

Załącznik nr 16
Starostwo Powiatowe w Nisku

28 MIESIĘCZNE / ROCZNE1) SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU WYDATKÓW BUDŻETOWYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO samorządowej jednostki budżetowej / jednostki samorządu terytorialnego 1)

za okres od początku roku do dnia 30.09.2005 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
POWIATOWY URZĄD PRACI
37-400 NISKO
ul. Sandomierska 6a
tel./fax 841-28-08, tel. 841-23-13
KOD pocztowy 37-400
NIP 665-11-19-188
Numer identyfikacyjny REGON 1400462488
PKD: 7513 Z

Nazwa województwa Podkarpackie
Nazwa powiatu / związku1) Nisko
Nazwa gminy / związku1) Nisko

Klasyfikacja budżetowa		Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okr. spraw.		Wydalki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego2)
dział	rozdział				ogółem	w tym:	
1	2	3	4	5	6	7	8
851	85156	4130	584 800,00	584 800,00	452 855,18	7	wymagalne 49.04
853	85333		1 432 327,21	1 106 481,86	337,38		70.96
			2 086 170,00	2 017 127,21	1 559 337,04	337,38	100%

1) niepolizowane skreślić
2) wypełniać tylko za 4 kwartały roku sprawozdawczego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anno Flisek

(015) 8412313
telefon

2005 rok m-c 10 dzień 10

D Y R E K T O R
Powiatowego Urzędu Pracy
Droty Rutyna

Dyrektor jednostki / Przewodniczący Zarządu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
POWIATOWY URZĄD PRACY
 37-400 NISKO
 ul. Sandomierska 6a
 tel./fax 841-28-08, tel. 841-23-13
 REGON: 142062488
 NISKO
 PKD: 7513 Z

Nazwa województwa Podkarpackie.....
 Nazwa powiatu / związku¹⁾ Nisko
 Nazwa gminy / związku¹⁾ Nisko

Rb-28S MIESIĘCZNE / ROCZNE¹⁾ SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU WYDATKÓW BUDŻETOWYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
 samorządowej jednostki budżetowej / jednostki samorządu terytorialnego¹⁾
 za okres od początku roku do dnia 30.09.2005 r.

Klasyfikacja budżetowa		Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania wg stanu na koniec okr. spraw.		Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego ²⁾ (art. 130 ust. 2 i ust. 3 ustawy o finansach publicznych)
dział	rozdział				paragraf	ogółem	
1	2	3	5	6	7	8	9
853	85333	4010	1 001 340,00	742 008,56	-	-	44,10
		4040	73 800,00	71 326,17	-	-	96,65
		4110	191 560,00	134 333,24	-	-	40,13
		4120	25 700,00	19 224,06	-	-	44,80
		4210	34 850,00	16 452,05	114,68	-	44,21
		4260	32 000,00	19 700,66	-	-	61,96
		4270	10 900,00	5 659,79	-	-	51,92
		4280	3 250,00	416,00	-	-	12,80
		4300	78 510,00	54 182,79	222,70	-	69,01
		4410	3 500,00	2 522,54	-	-	44,04
		4430	8 700,00	3 396,00	-	-	39,03
		4440	37 260,00	37 260,00	-	-	100,00
			1 432 327,21	1 106 481,86	337,38		43,40

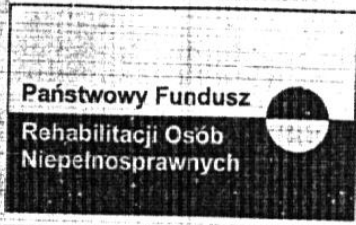
Niepotrzebne skreślić
 wpisać tylko za 4 kwartały roku sprawozdawczego

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Anna Flisek
 Świny Księgowy / Skarbnik

(015) 8412313
 telefon

2005 rok m-c 10 dzień 10

DYREKTOR
 Powiatowego Urzędu Pracy
 Dyrektor jednostki / Przedstawiciel samorządu



PAŃSTWOWY FUNDUSZ REHABILITACJI OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH

Oddział Podkarpacki

35-310 Rzeszów, ul. Rejtana 10, Tel. (017) 853 59 11, Fax (017) 853 26 12
Certyfikat PN-EN ISO 9001:2001 e-mail: pfron.rzeszow@pfron.org.pl

Lab 5519/05 L.dz. 0-09/11763/OK W05/RI
POWIATOWY ZARZĄD PRACY
w Nisku
Wpłynęło 02 GRU 2005

Rzeszów, dn. 14 listopada 2005r
[Handwritten signatures and initials]

STAROSTWO POWIATOWE
W NISKU
KANCELARIA OGÓLNA
17-11-2005
10542105
Wpłynęło dnia
L.dz.

Pan
Janusz Nawrocki
Starosta Powiatu
37-400 Nisko
Pl. Wolności 3

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 53 ust. 2 w związku z art. 51 ust. 3 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. nr 123. poz. 776 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22.03.2004r. w sprawie zasad i trybu sprawowania kontroli przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Oddział Podkarpacki PFRON skontrolował Starostwo Powiatowe w Nisku z siedzibą 37-400 Nisko Pl. Wolności 3 w zakresie realizacji w 2003 roku zadania pn. zwrot ze środków PFRON kosztów poniesionych przez pracodawców w związku z przystosowaniem tworzonych lub istniejących stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych stosownie do potrzeb wynikających z ich niepełnosprawności, zwanym dalej „przystosowaniem stanowiska”.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli z dnia 21 października 2005r Zarząd Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, na podstawie § 22 ust. 1 rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22.03.2004r., przekazuje Panu Januszowi Nawrockiemu Staroście Powiatu Nizańskiego niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Wyjaśnienia do protokołu kontroli przeprowadzonej w dniach 23-28 września i 20 października 2005r z dnia 21.10.2005r zawarte w Państwa piśmie nr - brak z dnia 27.10.2005r nie kwestionowały ustaleń zawartych w protokole kontroli, zostały dołączone do protokołu kontroli i wykorzystane przy formułowaniu wystąpienia pokontrolnego.

W trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. brak zgodności dwóch wniosków złożonych do Starosty ze wzorem określonym w załączniku do rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 30.05.2003r w sprawie zwrotu kosztów przystosowania stanowisk pracy do potrzeb osób niepełnosprawnych, zwanego dalej „Rozporządzeniem”,
 - 1.1 wniosek nr 1 - Powszechnej Spółdzielni Spożywców SS „SPOŁEM” w Nisku z dnia 27.02.2003r.
 - 1.2 wniosek nr 3 - Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nisku z dnia 02.07.2003r.

NIP 813-29-62-993

2. przyjęto do rozpatrzenia dwa wnioski: nr 2 - ZP Wędlin i Wyrobów Wędliniarskich Władysław Gergont z Niska oraz nr 4 - SP ZZOZ w Nisku w których pracodawcy nie wypełnili pól niezbędnych do poprawnej weryfikacji wniosków,
3. brak w czterech wnioskach aktualnej informacji o niezaleganiu z wymagalnymi zobowiązaniami wobec Funduszu wymaganej zgodnie z § 2, ust. 5, pkt. 10 Rozporządzenia na dzień złożenia wniosków:
 - 3.1 wniosek PSS „SPOŁEM” w Nisku z dnia 27.02.2003r,
 - 3.2 wniosek Zakładu Produkcji Wędlin i Wyrobów Wędliniarskich Władysław Gergont z Niska z dnia 05.08.2003r,
 - 3.3 wniosek Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nisku z dnia 02.07.2003r,
 - 3.4 wniosek Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nisku z dnia 13.11.2003r,
4. do czterech wniosków dołączono nieaktualne załączniki:
 - 4.1 wniosek nr 1. nieaktualne załączniki wymagane zgodnie z § 2, ust. 5, pkt 1, 2, 9 Rozporządzenia.
 - 4.2 wniosek nr 2. nieaktualne załączniki wymagane zgodnie z § 2, ust. 5, 1, 2, 9 Rozporządzenia.
 - 4.3 wniosek nr 3- nieaktualne załączniki wymagane zgodnie z § 2, ust. 5, 1. 2. 4, 9 Rozporządzenia.
 - 4.4 wniosek nr 4. nieaktualne załączniki wymagane zgodnie z § 2. ust. 5, 1, 2, 9 Rozporządzenia.
5. brak zaświadczenia z ZUS o niezaleganiu w opłacaniu należności do ZUS w załącznikach do wniosku nr 3 SP ZZOZ w Nisku wymaganej zgodnie z § 2. ust. 5, pkt. 3 Rozporządzenia.
6. brak kwartalnego sprawozdania Rb-Z w załącznikach dwóch wniosków SP ZZOZ w Nisku wymaganej zgodnie z § 2, ust. 5, pkt. 7 Rozporządzenia,
7. brak jednoznacznego określenia nazwy jakie stanowiska pracy miało podlegać przystosowaniu we wniosku nr 3 SP ZZOZ w Nisku z 02.07.2003r,
8. brak w dwóch wnioskach SP ZZOZ w Nisku lokalizacji - adresu deklarowanego usytuowania przystosowywanych miejsc pracy,
9. niezgodność nazw pracodawców w trzech umowach z nazwami pracodawców z przyjętych do wniosków dokumentów poświadczających formę prawną prowadzenia działalności,
 - 9.1 nr 2/2003 z dnia 06.10.2003r zawarta z Zakładem Produkcji Wędlin, nazwa z wpisu przedsiębiorcy do ewidencji działalności gospodarczej: Zakład Produkcji Wędlin i Wyrobów Wędliniarskich - Władysław Gergont
 - 9.2 nr 3/2003 zawarta z Zespołem Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nisku. Nazwa pracodawcy z postanowienia Sądu Rejonowego z 19.12.2002r o zmianie danych w KRS: Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nisku,
 - 9.3 nr 4/2003 zawarta z zawarta z Zespołem Zakładów Opieki Zdrowotnej w Nisku. Nazwa pracodawcy z postanowienia z Sądu Rejonowego w Tarnobrzegu wydział V Gospodarczy w sprawie wpisu do rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Sygn. Akt. VNs. Rej. Pzoz -1/98 z dnia 11.09.1998r: Samodzielny Publiczny Zespół Zakładów opieki Zdrowotnej w Nisku.

10. brak w trzech umowach (2/2003, 3/2003, 4/2003) wyszczególnienia elementów wyposażenia będących przedmiotem zwrotu kosztów zgodnie z § 5 pkt 1 Rozporządzenia,
11. niezgodność w czterech umowach (1/2003, 2/2003, 3/2003, 4/2003) zapisów dotyczących nazwy wyposażenia przystosowywanego miejsca pracy z protokołami z negocjacji z pracodawcami dotyczącymi przystosowywanych stanowisk pracy,
12. przyjęcie po terminie umownym wystąpienia pracodawcy - Powszechnej Spółdzielni Spożywców „SPOLEM” w Nisku w celu uruchomienia środków Funduszu,
13. przyjęcie do rozliczenia umowy nr 2/2003 z ZP Wędlin i Wyrobów Wędliniarskich w Nisku faktur wystawionych po terminie umownym określającym datę przystosowania stanowiska pracy.
14. brak w załącznikach do trzech wystąpień o uruchomienie środków Funduszu (ZP Wędlin i Wyrobów Wędliniarskich w Nisku oraz dwóch SP ZZOZ w Nisku) dowodów zapłaty za faktury potwierdzające poniesione koszty przystosowania wymaganych zgodnie z § 6, ust 2, pkt 4 Rozporządzenia.
15. brak w załącznikach do dwóch wystąpień (PSS Spółem w Nisku, SP ZZOZ w Nisku) zaświadczeń o braku przeciwwskazań do wykonywania pracy przez osoby niepełnosprawne wydane przez lekarza sprawującego profilaktyczną opiekę nad nimi wymaganych zgodnie z § 6, ust 2, pkt 8 Rozporządzenia,
16. brak w załącznikach do dwóch wystąpień SP ZZOZ w Nisku, wypisu z ewidencji środków trwałych wymaganych zgodnie z § 6, ust 2, pkt 10 Rozporządzenia,
17. brak zgodności pomiędzy zapisami na fakturach dołączonych przez pracodawców do wystąpień o uruchomienie środków Funduszu i zapisami z czterech umów (1/2003, 2/2003, 3/2003, 4/2003) dotyczącymi nazwy wyposażenia przystosowywanych miejsc pracy.
18. w trzech przypadkach nastąpiło przekazanie środków Funduszu na konta pracodawców (ZP Wędlin i Wyrobów Wędliniarskich w Nisku oraz dwóch SP ZZOZ w Nisku), którzy nie zapłacili za faktury przed złożeniem wystąpień do Starosty, bez dowodów zapłaty wymaganych zgodnie z § 6, ust 2 pkt 4 Rozporządzenia,
19. niezgodne z § 4, ust. 5 Rozporządzenia rozliczenie umów nr 3/2003 i 4/2003 dotyczące SP ZZOZ w Nisku, tj. zwrot wartości przedłożonych do rozliczenia faktur łącznie z podatkiem o towarów i usług,
20. w ramach realizacji umowy nr 1/2003 z PSS Spółem w Nisku w której jako wyszczególnienie nazwy wyposażenia wpisano: urządzenie klimatyzacyjne, sfinansowano zgodnie z zapisami na fakturze: ilość szt. 2 - wykonanie instalacji klimatyzacji typ: ABY-54AGA-Pawilon Lasowiak,
21. w ramach realizacji umowy nr 2/2003 z ZP Wędlin i Wyrobów Wędliniarskich w Nisku zostało sfinansowane ze środków PFRON „przystosowanie stanowiska dla osoby niepełnosprawnej poprzez wykonanie układu nawiewno - wywiewnego w zakresie obróbki powietrza dla osoby niepełnosprawnej - pracownika linii produkcyjnej”.
Sfinansowano:
 1. nagrzewnica powietrza PGA 30,
 2. wentylator Rufino B-31C,
 3. montaż instalacji ogrzewania nadmuchi. i wentylacji,
 4. uruchomienie nagrzewnicy powietrza,

5. roboty budowlane przy montażu wentylacji nawiewno-wyciągowej w które zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 listopada 2002r (Dz. U. 192. poz. 1610) w sprawie szczegółowych warunków weterynaryjnych wymaganych przy przetwórstwie mięsa zwierząt rzeźnych oraz składowaniu i transporcie przetworów z tego mięsa, **powinny być wyposażone pomieszczenia, w których przygotowuje się, przetwarza i składowuje przetwory mięsne.**

W związku z powyższym ww. przystosowanie stanowiło **obowiązek pracodawcy** bez względu na fakt zatrudnienia na stanowisku pracownika linii produkcyjnej osoby niepełnosprawnej.

22. w ramach realizacji umowy nr 3/2003 z SP ZOZ w Nisku zostało sfinansowane ze środków PFRON „przystosowanie stanowiska dla osoby niepełnosprawnej poprzez wykonanie w poradni Rehabilitacji Przychodni Specjalistycznej w Nisku przy ul. Wolności 54 - **wentylacji mechanicznej** w którą, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 21 września 1992r. (Dz. U. nr 74, po. 366 z późn. zm.) w sprawie wymagań jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej **powinny być wyposażone pomieszczenia poradni rehabilitacyjnej wymienione w cytowanym Rozporządzeniu, w których konieczna jest zwiększona wymiana powietrza.**

W związku z powyższym ww. przystosowanie stanowiło **obowiązek pracodawcy** bez względu na fakt zatrudnienia na stanowisku technika fizjoterapii osoby niepełnosprawnej.

23. w ramach realizacji umowy nr 4/2003 z SP ZOZ w Nisku zostało sfinansowane ze środków PFRON „przystosowanie stanowiska dla osoby niepełnosprawnej poprzez wykonanie w Laboratorium Analitycznym Szpitala Powiatowego im. PCK w Nisku - **wentylacji mechanicznej** w którą, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 21 września 1992r. (Dz. U. nr 74, po. 366 z późn. zm.) w sprawie wymagań jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej **powinny być wyposażone pomieszczenia pracowni laboratoryjnych wymienione w cytowanym Rozporządzeniu, w których konieczna jest zwiększona wymiana powietrza.**

W związku z powyższym ww. przystosowanie stanowiło **obowiązek pracodawcy** bez względu na fakt zatrudnienia na stanowisku technika analityki medycznej osoby niepełnosprawnej.

Przedstawiając Panu Januszowi Nawrockiemu Staroście Powiatu Nizańskiego wyżej opisane nieprawidłowości Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wnosi o:

1. zwrot środków PFRON otrzymanych w ramach algorytmu w 2003r w wysokości 116.894,10 zł (słownie sto szesnaście tysięcy osiemset dziewięćdziesiąt cztery złote 10/100) wraz z ustawowymi odsetkami.

Kwota wynika z:

Nazwa firmy	Kwota umowy do zwrotu
PSS Spółem w Nisku	9.667,10 zł
ZP Wędlin i Wyrobów Wędliniarskich w Nisku	25.182,00 zł
SP ZZOZ w Nisku	40.000,00 zł
SP ZZOZ w Nisku	42.000,00 zł
razem	116.849,10 zł

2. dołożenie starań przy kompletowaniu i rozpatrywaniu wniosków pracodawców o zwrot ze środków Funduszu kosztów przystosowania stanowisk pracy do potrzeb osób niepełnosprawnych oraz przy sporządzaniu i realizacji podpisanych w tym zakresie umów zgodnie z wymogami rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 30.05.2003r w sprawie zwrotu kosztów przystosowania stanowisk pracy do potrzeb osób niepełnosprawnych aby uniknąć ww. nieprawidłowości.

Zgodnie z treścią § 22 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22.03.2004r., Zarząd Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oczekuje przedstawienia przez Pana Janusza Nawrockiego Starostę Powiatu Nizańskiego w terminie 30 dni od dnia doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o wykonaniu zaleceń lub przyczynach ich niewykonania na adres Oddziału Podkarpackiego Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

DYREKTOR ODZIAŁU
PODKARPACKIEGO FUNDUSZU REHABILITACJI OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH

Maciej Szymański