

REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
W ŁODZI

Numer egzemplarza:

1

PROTOKÓŁ
KONTROLI DORAŻNEJ GOSPODARKI FINANSOWEJ

Jednostka kontrolowana:	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Łodzi
Termin kontroli:	25.06.2019 – 28.06.2019
Kontrolujący (imię, nazwisko, stanowisko służbowe):	Andrzej Kowalczyk – st. inspektor
Okres objęty kontrolą	2018 – I półrocze 2019
Numer i data upoważnienia:	WK 601-2/26./2019 z dnia 12 czerwca 2019 roku

Uwaga!

Protokół niniejszy podlega udostępnieniu na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. nr 112, poz.1198), z ograniczeniami wynikającymi z art.5 tej ustawy.

I. INFORMACJE WSTĘPNE

DANE O JEDNOSTCE

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Łodzi jest jednostką organizacyjną miasta działającą w formie jednostki budżetowej.

Ośrodek realizuje oraz organizuje wykonanie zadań miasta z zakresu pomocy społecznej i rehabilitacji osób niepełnosprawnych, określonych w przepisach prawa jako zadania własne gminy, zadania zlecone gminie, zadania powiatu oraz zadania powiatu z zakresu administracji rządowej.

Adres siedziby - 90 - 012 Łódź ul. Kilińskiego 102/102A

Zakres kontroli: Kontrola doraźna w zakresie procedur kontroli zarządczej w okresie 2018r - I półrocze 2019r.

II. USTALENIA OGÓLNE

1. KIEROWNICTWO JEDNOSTKI

Dyrektor jednostki

W okresie objętym funkcję Dyrektora pełnili:

- od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 4 lutego 2018 roku Piotr Rydzewski p.o. Dyrektora MOPS w Łodzi,

- od dnia 5 lutego 2018 roku do dnia 15 lutego 2019 roku – Piotr Rydzewski – Dyrektor MOPS w Łodzi,

- od dnia 16 lutego 2019 roku - nadal – Andrzej Kaczorowski – Dyrektor MOPS w Łodzi.

Zastępcy Dyrektora

Elżbieta Jaszczak – Zastępca Dyrektora ds. pomocy środowiskowej

- od dnia 1 stycznia 2018 roku - nadal,

Agnieszka Duszkiewicz- Nowacka – Zastępca Dyrektora ds. opiekuńczych

- od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku,

Marlena Mazarant – p.o. Zastępcy Dyrektora ds. opiekuńczych,

- od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 15 lutego 2019 roku,

Piotr Rydzewski – Zastępca Dyrektora ds. opiekuńczych,

- od dnia 16 lutego 2019 roku – nadal,

Joanna Andrzejewska – Zastępca Dyrektora ds. organizacyjnych,

- od dnia 1 maja 2018 roku do dnia 15 lutego 2019 roku.

Główny Księgowy

Głównym Księgowym MOPS w Łodzi jest Tamara Sagan – od dnia 1 stycznia 2018 roku do chwili obecnej.

2. UNORMOWANIA WEWNĘTRZNE

Statut MOPS

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Łodzi działa w oparciu o statut wprowadzony uchwałą nr VIII/102/03 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 5 marca 2003 roku zmieniającą uchwałę w sprawie utworzenia Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, z późniejszymi zmianami wprowadzonymi uchwałami Rady Miejskiej:

- nr XIV/229/07 z dnia 27 czerwca 2007 roku,
- nr XVIII/361/07 z dnia 12 września 2007 roku.

Regulamin organizacyjny MOPS

W okresie objętym kontrolą obowiązywał regulamin organizacyjny ustalony zarządzeniem nr 5972/VI/14 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 14 marca 2014 roku w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Łodzi. Zgodnie z regulaminem - MOPS jest podstawową jednostką systemu pomocy społecznej oraz wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, w skład których wchodzi prowadzone, finansowane lub dofinansowane przez Miasto Łódź:

- 1) domy pomocy społecznej,
- 2) placówki specjalistycznego poradnictwa,
- 3) placówki opiekuńczo – wychowawcze,
- 4) mieszkania chronione,
- 5) ośrodki wsparcia,
- 6) inne komórki lub jednostki organizacyjne pomocy społecznej oraz wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej tworzone w oparciu o rozeznane potrzeby Miasta.

Zasady funkcjonowania i nadzorowania ww. jednostek określają;

- Regulamin MOPS,
- akty prawne regulujące status i organizację jednostek,
- umowy i porozumienia dotyczące finansowania lub dofinansowania ich działalności.

MOPS kieruje i reprezentuje Dyrektor, zatrudniany i zwalniany przez Prezydenta.

Dyrektor kieruje MOPS przy pomocy dwóch zastępców oraz Głównego Księgowego.

Dyrektor MOPS jest zwierzchnikiem służbowym pracowników MOPS i wykonuje w zakresie posiadanego pełnomocnictwa czynności z zakresu prawa pracy z wyłączeniem prawa zwalniania i zatrudniania wobec:

- a) dyrektorów domów pomocy społecznej, placówek opiekuńczo – wychowawczych, i centrów administracyjnych do obsługi placówek opiekuńczo – wychowawczych prowadzonych przez Miasto Łódź.
- b) Przewodniczącego Miejskiego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawnościach,
- c) przeprowadza procedurę naboru na wolne stanowiska dyrektorów jednostek wymienionych w pkt. a.

Dyrektor MOPS może upoważnić swoich zastępców, kierowników Wydziałów Pracy Środowiskowej oraz w razie konieczności innych pracowników MOPS do:

- 1) określonych czynności z zakresu gospodarki finansowej wynikających z przepisów szczególnych,
- 2) dokonywania wobec podległych pracowników wszelkich czynności w sprawach z zakresu prawa pracy, z wyłączeniem prawa zatrudniania i zwalniania, przenoszenia i delegowania pomiędzy komórkami organizacyjnymi MOPS,
- 3) innych czynności związanych z działalnością MOPS.

W załącznikach do regulaminu zawarto:

- nr 1 – Wykaz domów pomocy społecznej prowadzonych przez Miasto Łódź,
- nr 2 – Wykaz placówek opiekuńczo – wychowawczych prowadzonych przez Miasto Łódź,
- nr 3 – Wykaz centrów administracyjnych do obsługi placówek opiekuńczo – wychowawczych prowadzonych przez Miasto Łódź,
- nr 4 – Schemat organizacyjny Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łodzi.

Udzielanie upoważnień dla Dyrektora MOPS, Zastępców Dyrektora oraz pracowników Wydziałów

Zgodnie z zapisem w statucie, Ośrodek realizuje oraz organizuje wykonanie zadań miasta z zakresu pomocy społecznej i rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych określonych w przepisach prawa jako zadania własne gminy, zadania zlecone gminie, zadania powiatu oraz zadania powiatu z zakresu administracji rządowej.

Ośrodek wykonuje ponadto zadania z zakresu pomocy społecznej i rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych na zasadach określonych w porozumieniach zawartych przez miasto z organami administracji rządowej i innymi podmiotami.

Dyrektor Ośrodka wydaje decyzje administracyjne w sprawach z zakresu pomocy społecznej i na podstawie upoważnienia:

- 1) udzielonego przez Radę Miejską w Łodzi – w przypadku zadań gminy (własnych i zleconych);
- 2) udzielonego przez Prezydenta Miasta Łodzi – w przypadku zadań należących do właściwości powiatu.

Zgodnie z zapisami w Regulaminie Organizacyjnym, Dyrektor w myśl zasad kierowania MOPS może upoważnić swoich zastępców, kierowników wydziałów pracy środowiskowej oraz w razie konieczności innych pracowników MOPS do:

- 1) określonych czynności z zakresu gospodarki finansowej wynikających z przepisów szczególnych,
- 2) dokonywania wobec podległych pracowników wszelkich czynności w sprawach z zakresu prawa pracy, z wyłączeniem prawa zatrudniania i zwalniania, przenoszenia i delegowania pomiędzy komórkami organizacyjnymi MOPS,
- 3) innych czynności związanych z działalnością MOPS.

W związku z tym, że MOPS realizuje i organizuje wykonywanie zadań Miasta z zakresu pomocy społecznej Prezydent Miasta Łodzi w celu realizacji określonych zadań lub czynności upoważniał, na podstawie zarządzenia, Dyrektora oraz pracowników MOPS do ich realizacji.

Z przedłożonych dokumentów wynika m.in., że Dyrektor MOPS, jego zastępcy oraz na wniosek Dyrektora inni pracownicy MOPS na podstawie zarządzeń Prezydenta byli upoważniani m.in.:

- do wykonywania czynności w sprawach z zakresu prawa pracy wobec dyrektorów niektórych jednostek organizacyjnych (zarządzenie nr 7771/VII/18 z dnia 15 lutego 2018r.);
- do zawierania i rozwiązywania umów cywilnoprawnych oraz porozumień z zakresu pieczy zastępczej należących do właściwości powiatu (zarządzenie nr 7792/VII/18 z dnia 15 lutego 2018r.);
- do realizacji projektu pn. "Opiekuńcza Łódź" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014 – 2020 (zarządzenie nr 7793/VII/18 z dnia 15 lutego 2018r.);
- do zawierania umów dotyczących dofinansowania kosztów utworzenia i działalności warsztatu z podmiotami zamierzającymi utworzyć lub prowadzącymi warsztaty terapii zajęciowej (zarządzenie nr 7794/VII/18 z dnia 15 lutego 2018r.);
- do wystawiania upomnień i administracyjnych tytułów wykonawczych w sprawach należących do właściwości MOPS w Łodzi (zarządzenie nr 8580/VII/18 z dnia 7 czerwca 2018r.);
- do realizacji zadań z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej (zarządzenie nr 9079/VII/18 z dnia 30 lipca 2018r.);
- do prowadzenia postępowań, wydawania w tych sprawach rozstrzygnięć, w tym decyzji, oraz przekazywania informacji o przyznanym świadczeniu w zakresie spraw dotyczących świadczenia dobrego startu na dziecko umieszczone w pieczy zastępczej lub osobę uczącą się będącą osobą usamodzielnianą (zarządzenie nr 9335/VII/18 z dnia 11 września 2018r.);
- do wydawania decyzji administracyjnych w indywidualnych sprawach z zakresu pomocy społecznej należących do właściwości gminy i powiatu (zarządzenie nr 7775/VII/18 z dnia 15 lutego 2018r.);
- do sprawowania kontroli nad placówkami wsparcia dziennego, rodzinami zastępczymi, prowadzącymi rodzinne domy dziecka oraz placówkami opiekuńczo- wychowawczymi, (zarządzenie nr 7785/VII/18 z dnia 15 lutego 2018r.);
- do zawierania porozumień dotyczących dofinansowania uczestnictwa osób niepełnosprawnych w warsztatach terapii zajęciowej (zarządzenie nr 7787/VII/18 z dnia 15 lutego 2018r.);
- do zawierania umów na dofinansowanie realizacji zadań powiatu w zakresie rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (zarządzenie nr 7790/VII/18 z dnia 15 lutego 2018r.);
- do realizacji zadań związanych z usuwaniem drzew lub krzewów z terenów nieruchomości administrowanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Łodzi, stanowiących własność Miasta Łodzi (zarządzenie nr 7773/VII/18 z dnia 15 lutego 2018r.);
- do reprezentowania Miasta Łodzi przed organami administracji architektoniczno-budowlanej i nadzoru budowlanego oraz do składania oświadczeń o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane (zarządzenie nr 7772/VII/18 z dnia 15 lutego 2018r.);

- do wydawania na zlecenie sądu opinii w sprawach dotyczących sprawowania pieczy zastępczej nad dzieckiem poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (zarządzenie nr 6876/VII/17 z dnia 12 września 2017r.);

- do załatwiania spraw i wydawania decyzji administracyjnych potwierdzających prawo do świadczeń opieki zdrowotnej dla świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni (zarządzenie nr 6890/VII/17 z dnia 13 września 2017r.);

Wszystkie udzielone pracownikom upoważnienia były na czas wykonywania przez nich obowiązków na powierzonych stanowiskach.

Upoważnienie Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej do podejmowania czynności w zakresie bieżącej działalności oraz zwykłego zarządu mieniem będącym w posiadaniu Domu Dziecka nr 8 w Łodzi.

W dniu 19 lipca 2018 roku Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej Piotr Rydzewski został upoważniony do podejmowania czynności w zakresie bieżącej działalności oraz zwykłego zarządu mieniem będącym w posiadaniu Domu Dziecka nr 8 w Łodzi. Upoważnienie dla Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej zostało udzielone do czasu zatrudnienia pracownika na stanowisku dyrektora Domu Dziecka nr 8 w Łodzi. Upoważnienie podpisał Pierwszy Wiceprezydent Miasta Tomasz Trela.

Upoważnienie dla Dyrektora MOPS Piotra Rydzewskiego zostało udzielone na okres do czasu zatrudnienia pracownika na stanowisku dyrektora Domu Dziecka.

Na podstawie przedstawionych dokumentów oraz wyjaśnień złożonych przez Dyrektora MOPS Andrzeja Kaczorowskiego i Kierownika Wydziału Organizacyjno-Administracyjnego Agatę Naporską można ustalić, co następuje:

- wniosek do Prezydenta o upoważnienie Dyrektora MOPS do podejmowania czynności w zakresie bieżącej działalności oraz zwykłego zarządu mieniem będącym w posiadaniu Domu Dziecka nr 8 w Łodzi został złożony, ponieważ w okresie od dnia 15 lipca do dnia 31 lipca 2018 roku nie było obsadzone stanowisko Dyrektora w Domu Dziecka nr 8;

- upoważnienie Dyrektora MOPS do podejmowania czynności wyszczególnionych w upoważnieniu z dnia 19 lipca 2018 roku było niezbędne, aby przygotować i dokonać wypłaty wynagrodzeń dla pracowników Domu Dziecka za miesiąc lipiec 2018 roku;

- w ramach posiadanego upoważnienia do dnia 31 lipca 2018 roku Dyrektor podpisał następujące dokumenty:

- lista płac dla administracji nr 44/2018 Główna lipiec 2018 z dnia 25 lipca 2018 roku,
- lista płac dla obsługi nr 45/2018 Główna lipiec 2018 z dnia 25 lipca 2018 roku,
- zasiłki chorobowe Administracja nr 46/2018 5-ta dodatkowa lipiec /2018 z dnia 25 lipca 2018 roku;
- zasiłki chorobowe Obsługa nr 47/2018 5-ta dodatkowa lipiec 2018 z dnia 25 lipca 2018 roku;

Nowy Dyrektor Domu Dziecka nr 8 został zatrudniony na stanowisku od dnia 1 sierpnia 2018 roku.

III. USTALENIA KOŃCOWE. ZAŁĄCZNIKI.

Protokół zawiera 6 ponumerowanych i zaparafowanych stron. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej .

W trakcie kontroli informacji i wyjaśnień udzielały niżej wymienione osoby:

- | | | |
|------------------------|---|--|
| 1. Andrzej Kaczorowski | - | Dyrektor MOPS |
| 2. Agata Naporska | - | Kierownik Wydziału Organizacyjno-
Administracyjnego |

Integralną częścią protokołu są następujące załączniki:

1. Wyjaśnienia Andrzeja Kaczorowskiego – Dyrektora MOPS
2. Informacja Agaty Naporskiej – Kierownika Wydziału Organizacyjno-
Administracyjnego

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano **w dniu 29 lipca 2019 roku**. Jeden egzemplarz protokołu wraz z załącznikami pozostawiono w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Łodzi.

Kierownika jednostki i Głównego Księgowego poinformowano o przysługującym mu prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyn tej odmowy.

Kontrolujący:

Jednostka kontrolowana:

.....
(st.insp. Andrzej Kowalczyk)

Kwituję odbiór 1 egzemplarza protokołu kontroli:

.....
(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)