

Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Białymstoku
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	BKF.1711.3.2019
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie ze środków UE lub budżetowych:	(jeśli dotyczy) nie dotyczy - n/d
Tytuł projektu/nazwa zadania podlegającego kontroli:	n/d
Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli:	(od do.....) Białystok - od dnia 13.02.2019 r. do dnia 08.03.2019 r.
Zakres /przedmiot kontroli:	(krótki opis) Kontrola realizacji zadań oraz przychodów i kosztów w powiązaniu z uchwałą budżetową za 2018 rok.
Ustalenia kontroli:	(krótkie podsumowanie czynności kontrolnych, w tym stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości) Protokół z kontroli podpisano w dniu 09.04.2019 r. Stwierdzono następujące nieprawidłowości: 1) Umowa najmu zawarta w dniu 16.08.2004 r. w Białymstoku pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Szepietowie zwanym dalej Najemcą a WORD w Białymstoku zwanym dalej Wynajmującym odnośnie wynajmu dla Najemcy pokoju o powierzchni 12 m ² z przeznaczeniem na działalność gospodarczą polegającą na świadczeniu usług bankowych. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z zachowaniem 1-miesięcznego okresu wypowiedzenia ze skutkiem na ostatni dzień miesiąca następującego po miesiącu, w którym doręczyła drugiej stronie wypowiedzenie w formie pisemnej pod rygorem nieważności. W trakcie najmu, Najemca zobowiązany jest do zapłaty Wynajmującemu czynszu miesięcznego w wysokości 1.000,00 zł + VAT. Należy zauważyć, że wysokość stawki miesięcznego czynszu od dnia podpisania do czasu kontroli <u>pozostawała na nie zmienionym poziomie (1.000,00 zł + VAT)</u> . W umowie najmu brak jest zapisu odnośnie waloryzacji w/w stawki o wskaźniki GUS, bądź wskaźnik inflacji. 2) liczne zwolnienia ze stosowania trybów określonych w <i>Regulaminu udzielania zamówień publicznych na dostawy, usługi i roboty budowlane obowiązującego w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego w Białymstoku o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartość kwoty 30.000 euro</i> wprowadzonego Zarządzeniem Nr 14/2014 Dyrektora WORD w Białymstoku z dnia 23 kwietnia 2014 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych na dostawy, usługi i roboty budowlane obowiązującego w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego w Białymstoku o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartość kwoty 30.000 euro (Zakup paliwa, szkolenie pracowników w Ryn, wynajem sali w Operze, obsługa konferencji w Operze, usługa oprawy muzycznej imprezy 20 lecia. Uroczysta kolacja w Pomigaczach, wystawa zabytkowych pojazdów, zakup długopisów i notesów z logo WORD, 3) stawki amortyzacji nie odzwierciedlają planowanego okresu użytkowania składnika majątku. Przyjęta roczna stawka amortyzacyjna dla samochodu osobowego w wysokości 2% sugeruje, że będzie on użytkowany przez okres 50

lat.

W 2018 r. Jednostka, w skutek obniżenia wysokości stawek amortyzacyjnych, obniżyła koszty z tytułu amortyzacji o 429.690,32 zł. Między innymi w wyniku ograniczeniu tego kosztu Ośrodek osiągnął zysk ze sprzedaży (na działalności podstawowej) w kwocie: **6.977,01 zł**. W przypadku zastosowania w 2018 r. podstawowych stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j., Dz.U. z 2017 poz. 2343 z późn. zm.), Jednostka na działalności podstawowej poniosłaby stratę w kwocie **-323.505,64 zł**

4) Naruszenie art. 44. ust. 1 pkt 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) „*Wydatki publiczne mogą być ponoszone na cele i w wysokościach ustalonych w planie finansowym jednostki sektora finansów publicznych.*” i § 1 ust. 2 Załącznika nr 1 do Zarządzenia Nr 14/2014 Dyrektora WORD w Białymstoku z dnia 23 kwietnia 2014 roku w sprawie wprowadzenia *Regulaminu udzielania zamówień publicznych na dostawy, usługi i roboty budowlane obowiązującego w Wojewódzkim Ośrodku Ruchu Drogowego w Białymstoku o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartość kwoty 30.000 euro. „Podstawą planowania i realizacji zamówień, o których mowa powyżej, jest plan finansowy Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Białymstoku: na dany rok kalendarzowy.” W przypadku korekty ww. planu – należy skorygować również wartość udzielanych zamówień publicznych.*

W 2018 roku nie ujęto w planie finansowym WORD w Białymstoku kosztów dotyczących: (szkolenie Ryn, impresariat muzyczny, wynajem firmy transportowej, remont elewacji budynku

5) Doprowadzono do powstania zobowiązań wymagalnych na kwotę 11.192,65 zł. ze względu na brak wolnych środków na rachunkach bankowych WORD Białystok w wyniku założenia dwóch lokat terminowych.

6) Uszczuplono finanse publiczne Ośrodka w wyniku dopuszczenia do poruszania się samochodu służbowego po płatnej drodze bez wniesienia opłaty elektronicznej i nałożenia dwóch kary pieniężnych na WORD Białystok przez Głównego Inspektora Transportu Drogowego w łącznej kwocie 3.000,00 zł.

7) Koszt remontu elewacji w kwocie 129.496,86 zł nie został ujęty w ciężar kosztów roku 2018.

8) Brak jasnych i przejrzystych zasad wyboru firm w postępowaniu na remont budynku

9) Jednostka na wykonanie robót dodatkowych nie zawarła stosownej umowy na roboty budowlane. Naruszając § 1 pkt. 4 umowy z dnia 20 marca 2018 roku w której strony stwierdziły że za prace dodatkowe w rozumieniu niniejszej umowy uznaje się tylko te, których wykonanie zostanie powierzone Wykonawcy w drodze pisemnego aneksu do Umowy pod rygorem nieważności, określającego zakres, wartość, termin wykonania takich prac oraz skutki dla warunków realizacji umowy.

10 Wzrostu w 2018 r. wypłat świadczeń za godziny nadliczbowe pracownikom własnym (egzaminatorom) w miesiącach w którym Jednostka zanotowała największy wzrost liczby kandydatów do zdawania egzaminów. Część egzaminatorów była zatrudniona w niepełnym wymiarze etatu co uniemożliwiało odebranie nadgodzin jako dni wolnych.

11) Uszczuplono finanse publiczne Ośrodka na kwotę 3.834,81 zł brutto w wyniku uszkodzenia służbowego samochodu egzaminacyjnego marki Toyota Yaris nr rej. BI 0018S podczas wyjazdu służbowego do Bielska Podlaskiego (nie okazano zlecenia ani dyspozycji (przez Pracodawcę) wykonania zadania służbowego poza miejscowość, w której znajduje się siedziba pracodawcy, lub poza stałe miejsce

	pracy.
Zalecenia pokontrolne:	<p>(jeśli były - krótki opis zawierający przykładowe treści: zalecenia pokontrolne zostały wydane dnia, dotyczą:....., Beneficjent zobowiązał się / wdrożył / ustosunkował się do otrzymanych zaleceń.</p> <p>Wydano zalecenia pokontrolne przedstawione w załączniku. Dyrektor ustosunkował się do otrzymanych zaleceń które przedstawiono w załączniku.</p>
Akta sprawy:	<ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> upoważnienie do przeprowadzania kontroli, <input type="checkbox"/> pismo zawiadamiające o podjęciu czynności kontrolnych, <input type="checkbox"/> korespondencję z jednostką kontrolowaną, <input checked="" type="checkbox"/> protokół z kontroli, <input type="checkbox"/> zalecenia / wystąpienie pokontrolne, <input type="checkbox"/> inne - Wyjaśnienie Dyrektora Jednostki do protokołu kontroli.
Osoby przeprowadzające kontrolę:	<p>(Imię i nazwisko - stanowisko, referat, departament)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bogdan Olszewski - Dyrektor, Biuro Kontroli Finansowej, - Robert Włostowski - Główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej (kierujący kontrolą), - Piotr Chrabołowski- Główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej - Łukasz Lemański - Starszy inspektor, Biuro Kontroli Finansowej,
Opracował informację:	<p>(Imię i nazwisko - stanowisko, referat, departament)</p> <p>Piotr Chrabołowski - Główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej.</p>
Data opracowania:	03.02.2020 r.
Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w :	<p>(nazwa Departamentu, adres)</p> <p>Biuro Kontroli Finansowej, ul. Św. Rocha 13/15, 15-879 Białystok.</p>