

Protokół

z kontroli przeprowadzonej w dniach 22-23.01.2015r. przez Małgorzatę Kaczorowską- dyrektora Wydziału Kontroli i Audytu Urzędu Miasta Włocławek, na podstawie Upoważnienia Prezydenta Miasta Włocławek znak: OPIK.0052.1.14.2015 z dnia 21 stycznia 2015r.

Jednostka kontrolowana: Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
ul. Kościuszki 26
87-800 Włocławek

Zakres kontroli: czynności sprawdzające w zakresie otrzymanej informacji o domniemanym regulowaniu ze środków publicznych, prywatnych zobowiązań pracownika Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku.

I. Ustalenia wstępne.

Dyrektorem kontrolowanej jednostki od dnia 08 września 2014r. jest Pani Mariola Jarzembowska. W okresie od 05 czerwca 2014r do 07 września 2014r. Pani Jarzembowska pełniła obowiązki dyrektora kontrolowanej jednostki. W okresie od 01 czerwca 2012r. do 04 czerwca 2014r. funkcję dyrektora MOPR pełniła Pani Edyta Wiśniewska. Na stanowisku głównego księgowego zatrudniona jest Pani Barbara Oczachowska.

II. Ustalenia szczegółowe.

Na podstawie przedłożonych do kontroli dokumentów ustalono:

1. W dniu 06 listopada 2013 roku ze środków publicznych, będących w dyspozycji Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie dokonano przelewu na kwotę 4.799,22zł na rachunek Spółdzielni Mieszkaniowej „Południe” we Włocławku. W tytule przelewu wskazano, iż jest to „wplata na rzecz rozliczeń finansowych lokalu nr 03-02-045-028-2 (zaległości i opłaty bieżące).” Potwierdzenie transakcji stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

Przelew został wprowadzony do systemu bankowego przez Panią Kingę Maślankę- zatrudnioną na stanowisku starszej księgowej ds. obsługi finansowej MOPR, akceptacji dokonała Pani Barbara Oczachowska – główna księgowa. Wyjaśnień takich udzieliła Pani

Mariola Jarzembowska – dyrektor MOPR, na podstawie informacji uzyskanej z banku (załącznik nr 2 do protokołu).

Z wyjaśnień udzielonych przez Panią Iwonę Dubacką - odpowiedzialną za księgowanie operacji wynika, że przelew ten został zaksięgowany jako wydatek z tytułu przyznanych dodatków mieszkaniowych, bez otrzymania przez nią dowodu merytorycznego. Pani Dubacka zwróciła się do Pani Maślanki, która dokonała przelewu z prośbą o przekazanie do księgowania dowodu źródłowego. Otrzymała odpowiedź, że dokument zostanie dostarczony po uzupełnieniu wymaganych podpisów. Nie wzbudziło to żadnych podejrzeń, gdyż jak wynika z udzielonych informacji, podpisywanie dokumentów z dużym opóźnieniem było nagminnie stosowaną praktyką przez Panią Edytę Wiśniewską – byłego dyrektora MOPR. Wyjaśnienia Pani Iwony Dubackiej stanowią załącznik nr 3 do protokołu.

2. W dniu 30 maja 2014 roku Pani Kinga Maślanka dokonała kolejnego przelewu na rachunek Spółdzielni Mieszkaniowej „Południe” we Włocławku na kwotę 7.476,50zł. Tak jak w przypadku poprzedniego przelewu w tytule widnieje zapis „wplata na rzecz rozliczeń finansowych lokalu nr 03-02-045-028-2” (załącznik nr 4 do protokołu). Pani Maślanka po dokonaniu przelewu przebywała na długotrwałym zwolnieniu (od 03.06.2014r do 24.07.2014r), w związku z tym Pani Iwona Dubacka poinformowała Główną Księgową o brakującym dokumencie na podstawie, którego dokonany został przelew oraz o braku dokumentu z 06 listopada 2013r.
3. Z wyjaśnień udzielonych kontrolującej wynika, że Pani Kinga Maślanka w rozmowie telefonicznej z pracownikiem Spółdzielni Mieszkaniowej „Południe” odbytej w dniu 03 czerwca 2014r. poprosiła o sprawdzenie salda na rachunku, prowadzonym dla swojego mieszkania i przekazanie nadwyżki, która wynosiła około 2.000,00zł na swoje prywatne konto. Przy sprawdzaniu konta, pracownica Spółdzielni zorientowała się, że spłata zadłużenia dokonana została ze środków przelanych z konta dodatków mieszkaniowych Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku.
Pracownik Spółdzielni w dniu 5 czerwca 2014r. zwrócił się w trakcie rozmowy telefonicznej z Panią Barbarą Oczachowską – główną księgową MOPR o wyjaśnienie, jakiego okresu dotyczy wpłata z 30 maja 2014r. Pani Oczachowska udzieliła odpowiedzi, że dane zostaną przekazane po powrocie Pani Maślanki ze zwolnienia lekarskiego.

Pismem MOPR.GK.3250.9.2014 z dnia 14 lipca 2014r. podpisanym przez Panię Barbarę Oczachowską – główną księgową oraz Łucję Pawlaczyk – zastępcę dyrektora MOPR

Spółdzielnia Mieszkaniowa została poproszona o dokonanie rozliczenia kwoty 7.476,50zł na poczet czynszu i mediów Pani Kingi Maślanki i przekazanie nadwyżki na konto MOPR.

W odpowiedzi, pismem z dnia 17 lipca 2014r. Spółdzielnia poprosiła o sprecyzowanie jakiego okresu dotyczy kwota 7.476,50zł oraz kwota 4.799,22zł z dnia 06 listopada 2013r.

Po otrzymaniu powyższego pisma Główna Księgowa w dniu 04 sierpnia 2014r stawiała się osobiście w Spółdzielni Mieszkaniowej „Południe” i dokonała adnotacji na dokumentach Spółdzielni, poświadczając nieprawdę, że przyznane środki dla Pani Kingi Maślanki nie pochodzą ze środków pomocy społecznej, tylko z funduszu pracowniczego oraz prosząc o rozliczenie przekazanej kwoty na poczet czynszu zgodnie z wcześniejszą dyspozycją. Główna Księgowa złożyła w tej sprawie wyjaśnienie, które stanowi załącznik nr 5 do protokołu.

Jednocześnie pismem MOPR.RD.0701.14.2014 z dnia 19 sierpnia 2014r. zastępca kierownika Sekcji Dodatków Mieszkaniowych MOPR Pani Magdalena Kalinowska w odpowiedzi na otrzymane pismo poinformowała Spółdzielnię Mieszkaniową, że Pani Maślanka nie korzystała i nie korzysta z dodatków mieszkaniowych.

Spółdzielnia Mieszkaniowa „Południe” dokonała rozliczenia przekazanych kwot zgodnie z dyspozycją. Nadpłatę w wysokości 5.394,40zł w dniu 15 września 2014r. przekazano na rachunek Miejskiego Ośrodka Pomocy (potwierdzenie przelewu stanowi załącznik nr 6 do protokołu).

Pozostała kwota 6.881,32zł została zwrócona na rachunek MOPR przez Panią Kingę Maślankę w dniu 10 grudnia 2014r. (załącznik nr 7 do protokołu).

4. Dyrektor Miejskiego Ośrodka Rodzinie Pani Mariola Jarzembowska została poinformowana o zaistniałych zdarzeniach oraz podejrzeniu popełnienia przestępstwa pismem L.Dz.TW/6487/2014 Prezesa Zarządu Spółdzielni Mieszkaniowej „Południe” z dnia 10 grudnia 2014r.

O przedmiotowej sprawie poinformowała również Panią Jarzembowską była dyrektor MOPR Pani Edyta Wiśniewska – pismo z dnia 15 grudnia 2014r (załącznik nr 8 do protokołu)

5. W dniu 12 grudnia 2014r. Pani Kinga Maślanka zwróciła się do Dyrektora MOPR – Pani Marioli Jarzembowskiej o rozwiązanie stosunku pracy za porozumieniem stron z dniem 16 grudnia 2014r. Dyrektor MOPR wyraziła zgodę na rozwiązanie stosunku pracy na podstawie art. 30 § 1 pkt 1 Kodeksu Pracy (załączniki nr 9 i nr 10 do protokołu).
6. W związku z potwierdzeniem zdarzeń wskazanych w otrzymanej informacji Dyrektor MOPR Pani Mariola Jarzembowska w dniu 17 grudnia 2014r. zawiadomiła Prokuraturę Rejonową we Włocławku o podejrzeniu popełnienia następujących przestępstw:

- z art. 296 § 1, § 1a i § 2 kk. tj. przestępstwa wyrządzenia szkody w obrocie,
 - z art. 278 kk. tj. przestępstwa kradzieży,
 - z art. 284 § 1 kk. tj. przestępstwa przewłaszczenia prawa majątkowego,
 - z art. 286 § 1 kk. tj. przestępstwa oszustwa,
 - z art. 271 § 1 i 3 kk. tj. przestępstwa fałszerstwa dokumentów,
 - z art. 272 kk. tj. przestępstwa wyłudzenia podstępem poświadczenia nieprawdy,
 - z art. 273 kk. tj. przestępstwa niwelowania dokumentów,
 - z art. 231 § 1 i § 2 kk. tj. przestępstwa nadużycia uprawnień przez funkcjonariusza publicznego.(załącznik nr 11 do protokołu)
7. W dniu 07 stycznia 2015r Dyrektor MOPR złożyła w przedmiotowej sprawie do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych zawiadomienie o podejrzeniu naruszenia dyscypliny finansów publicznych z art.11 ustawy z dnia 17 grudnia o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t.j. Dz.U. 2013r. poz. 168 ze zm.) „ *Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest dokonanie wydatku ze środków publicznych bez upoważnienia określonego ustawą budżetową, uchwałą budżetową lub planem finansowym albo z przekroczeniem zakresu tego upoważnienia lub z naruszeniem przepisów dotyczących dokonania poszczególnych rodzajów wydatków*”.(załącznik nr 12 do protokołu).

III.Pozostałe ustalenia.

1. W piśmie przesłanym do Prezydenta Miasta Włocławek Pani Edyta Wiśniewska informuje, że podczas zaistniałych zdarzeń wykorzystana została jej dłuższa nieobecność w pracy i nie mogła osobiście sprawować nadzoru. Z dokumentacji kadrowej przedłożonej do kontroli wynika, iż Pani Wiśniewska w dniach kiedy dokonano przelewów była obecna w pracy co potwierdziła swoim podpisem na listach obecności (załączniki nr 13 i nr 14 do protokołu).
2. Pani Kinga Maślanka otrzymała nagrodę przyznaną przez Dyrektora MOPR w dniu 21 listopada 2014r. w wysokości 1.100,00zł. Z przedłożonych dokumentów nie wynika, że o nagrodę wniosowała Główna Księgowa (załącznik nr 15 do protokołu).

IV. Wnioski.

1. Ustalone nieprawidłowości dotyczące bezpodstawnego przekazania przez byłą pracownicę MOPR środków w łącznej wysokości 12.275,72zł na zaspokojenie prywatnych potrzeb oraz zatajenie tego faktu oraz składanie nieprawdziwych informacji przez Główną Księgową

wskazują na niewystarczającą skuteczność kontroli zarządczej mającej na celu zapewnienie realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji, zarządzania ryzykiem.

2. Dyrektor Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie po otrzymaniu informacji o podejrzeniu popełnienia przestępstwa podjęła niezbędne działania, zawiadamiając właściwe organy ścigania. Nie wyciągnęła natomiast wobec winnych pracowników, którzy dopuścili się ciężkiego naruszenia obowiązków pracowniczych konsekwencji służbowych.

Protokół niniejszy sporządzono na 5 stronach w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla: kontrolującego, kontrolowanego, Zastępcy Prezydenta ds. edukacji i spraw społecznych oraz Wydziału Edukacji i Rozwoju Społecznego.

Treść jego omówiono w dniu 30.01.2015r. z Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie we Włocławku. Poinformowano o możliwości wniesienia do Wydziału Kontroli i Audytu pisemnego wyjaśnienia lub zastrzeżeń w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu.

Załączniki: szt. 15

Włocławek, dnia 30.01.2015r.

Podpisy

Kontrolującej

DYREKTOR WYDZIAŁU

Małgorzata Macorowska

Przedstawiciela

Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie
we Włocławku

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
we Włocławku

Mariola Jarzembowska

Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie
we Włocławku
ul. Kościuszki 26, 87-800 Włocławek
tel. 54 411 63 11, fax 54 411 63 14