



# STAROSTWO POWIATOWE W NAKLE NAD NOTECIĄ

Wydział Organizacji, Zamówień Publicznych i Kontroli

OWO.1711.5.2024

## INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ W MŁODZIEŻOWYM OŚRODKU WYCHOWAWCZYM IM. IRENY SENDLEROWEJ W SAMOSTRZELU

Temat kontroli	Kontrola w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym im. Ireny Sendlerowej w Samostrzelu
Czas przeprowadzenia kontroli	od 24.04.2024 r. do 10.05.2024 r.
Przedmiotowy zakres kontroli	Kontrola w zakresie: <ol style="list-style-type: none"><li>1) wydatków w roku 2022 i 2023, obejmująca realizację procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków;</li><li>2) przestrzegania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych oraz sposobu ponoszenia wydatków o wartości podprogowej;</li><li>3) sposobu wykonania wniosków pokontrolnych.</li></ol>
Wnioski pokontrolne	Stwierdzone uchybienia dotyczyły realizacji obowiązków wynikających z: <ol style="list-style-type: none"><li>1) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 ze zm.) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych w zakresie klasyfikowania poniesionych wydatków do właściwych podziałek klasyfikacji budżetowej;</li><li>2) ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2024 r. poz. 288) w zakresie art. 6 ust. 2 i przekazywania terminowo prawidłowo wyliczonych kwot odpisu na wyodrębniony rachunek bankowy.</li></ol> <p>Ponadto jednostka kontrolowana miała obowiązek przeprowadzenia procedury konkurencyjnego wyboru dostawcy mięsa i wędlin, gdyż wartość tych dostaw przekroczyła w 2022 r. kwotę 25 000 zł netto. Regulamin dot. sposobu udzielania zamówień o wartości podprogowej obligował ją do przeprowadzenia określonych czynności w celu zawarcia umowy z wykonawcą. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Samostrzelu nie dopełnił tych czynności i w ogóle nie przeprowadził postępowania na dostawę mięsa i wędlin. Zakupów dokonywał sukcesywnie, na podstawie bieżącego zapotrzebowania. W związku z powyższym, kontrolujący</p>



# STAROSTWO POWIATOWE W NAKLE NAD NOTECIĄ

Wydział Organizacji, Zamówień Publicznych i Kontroli

	zobligowali jednostkę do stosowania zapisów regulaminu i przeprowadzania wymaganych procedur.
--	---

Z up. Starosty

Aldona Zielińska

Dyrektor

Wydziału Organizacji,

Zamówień Publicznych i Kontroli