

WYNIKI KONTROLI	ZALECENIA
<b>Lubuski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Kalsku</b>	
Zakres kontroli: - gospodarka finansowa za 2012 r.	
<p>Na podstawie ustaleń opisanych w protokole kontroli, działalność Ośrodka Doradztwa w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie, z niżej wymienionymi zastrzeżeniami:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. W zarządzeniu Dyrektora nr 13/2005 z dnia 21.03.2005 r. zmienionym zarządzeniami nr 2/2007 z 12.03.2007 r., 3/2008 z 26.02.2008 r., 3/2009 z 12.03.2009 r., 3/2010 z 8.03.2010 r., 2/2011 z 15.03.2011 r. w sprawie <i>zakładowego funduszu świadczeń socjalnych</i>, nie zaktualizowano na dzień kontroli podstawy prawnej tj. w ww. zarządzeniu widnieje Obwieszczenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 23.05.1996 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych t.j. Dz. U. 1996r. nr 70 poz. 335, którego wygaśnięcie nastąpiło 28.05.2012 r. Właściwa podstawa prawna na dzień kontroli to - t.j. Dz. U. z 2012r. poz. 592, poz. 908. Premie kwartalne i motywacyjne dla pracowników Ośrodka Doradztwa przyznawane są na podstawie Regulaminu premiowania pracowników LODR w Kalsku, wprowadzonego Zarządzeniem Dyrektora nr 12/2010 z 10.1.2010 r., zmienionego załącznikiem nr 1/2011 z dnia 01.07.2011 r., załącznikiem nr 2/2012 z 01.10.2012 r., załącznikiem nr 3/2012 z 20.06.2012 r. Zmiany do Regulaminu premiowania winny być dokonywane zarządzeniami Dyrektora.</li> <li>2. W zamówieniach publicznych o wartości poniżej 14.000 euro pn. „Remont pokrycia połaci dachowej budynku administracyjnego oddziału LODR w Lubniewicach”, „Remont dachu budynku hotelowego – instalacja odgromowa i kominy”, „Zakup i montaż kotła węglowego 300 - 500 KW” i „Wykonanie i montaż ścianki P- poź. na II piętrze hotelu LODR”, zamawiający w dokumentacji postępowania nie dokonał przeliczenia wartości szacunkowej zamówienia w złotych w stosunku do euro według średniego kursu 4,0196, określonego w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2011 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 282, poz. 1650), co jest wymagane do wyłączenia postępowania ze stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych na podstawie art. 4 pkt 8 tejże. Konkludując, nie wystarczy podanie wartości szacunkowej zamówienia w złotych, ponieważ art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych przewiduje wyłączenie w sytuacji gdy wartość zamówienia nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro.</li> <li>3. Zgodnie z art. 6 pkt 2 Ustawy o ZFŚS z dnia 4 marca 1994 roku (Dz. U. z 2012 r. poz. 592, poz. 908), równowartość dokonanych odpisów i zwiększeń naliczonych zgodnie z art. 5, 13 i 14 na dany rok kalendarzowy pracodawca przekazuje na rachunek bankowy Funduszu w terminie do dnia 30 września tego roku, z tym że w terminie do dnia 31 maja tego roku przekazuje kwotę stanowiącą co najmniej 75% równowartości planowanych odpisów. Pierwsza rata w wysokości 75% odpisu podstawowego tj. 129 000,00 zł została przekazana w czterech ratach na konto Funduszu do dnia 24 maja 2012 roku, natomiast do 28 września 2012 roku, przekazano pozostałą część odpisu w wysokości 43 000,00 zł., co razem wyniosło 172 000,00 zł. Kwota odpisu na 2012 rok po korekcie z dnia 20.12.2012 r. ustalona na podstawie rzeczywistego zatrudnienia w Ośrodku Doradztwa wyniosła 172 042,41 zł. Ustalono, że do dnia kontroli nie przekazano na konto Funduszu 42,41 zł.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zaktualizować wewnętrzne akty prawne. Zmiany w aktach wewnętrznych dokonywać zgodnie z zasadami określonymi w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej” (Dz. U. z 2002 r. Nr 100, poz. 908).</li> <li>2. W dokumentacji postępowań o wartości poniżej 14.000 euro dokonywać przeliczenia wartości szacunkowej zamówienia ze złotych na euro, zgodnie z obowiązującym Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro, stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych, która to czynność stanowi podstawę do możliwego wyłączenia postępowania spod działania przepisów ustawy Pzp, na podstawie art. 4 pkt 8 tejże.</li> <li>3. Uregulować zobowiązania z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.</li> </ol>