



Poznań, dnia 19 września 2013 r.

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

FB-V.431.58.2013.1

Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu		
KANCELARIA GŁÓWNA		
WYSŁANO DNIA	20. 09. 2013	WYSŁANO DNIA
L. dr.		
Zn.		

Wojciech Romański

Przewodniczący

Wojewódzkiego Zespołu

do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności

w Województwie Wielkopolskim

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w trybie określonym przepisami zarządzenia Nr 51/12 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 27 stycznia 2012 r. *w sprawie trybu i sposobu kontroli prowadzonej przez wojewodę, dla których tryb i sposób ich prowadzenia nie został określony w odrębnych przepisach*, w dniach od 19 lipca do 9 sierpnia 2013 r. została przeprowadzona w Wojewódzkim Zespole Orzekania o Niepełnosprawności w Województwie Wielkopolskim w zakresie wydatkowania środków w dziale 853 - *Pozostale zadania w zakresie polityki społecznej*, rozdział 85321 - *Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności*. Kontroli poddano wydatki zrealizowane za okres od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2013 r.

Czynności kontrolne przeprowadził, na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego Nr 326/13 z dnia 16 lipca 2013 r., zespół kontrolerów w składzie: Marta Marciniak - kierownik Oddziału Kontroli Finansowej w Wydziale Finansów i Budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, jako przewodnicząca zespołu, Jolanta Szaniawska – inspektor wojewódzki w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, Ewelina Basińska - starszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, Radosław Derendarz - starszy specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Jednostka kontrolowana została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem nr FB-V.431.58.2013.1 z dnia 15 lipca 2013 r.

Celem kontroli była ocena funkcjonowania jednostki kontrolowanej w aspekcie prawidłowości wydatkowania środków w dziale 853 - *Pozostale zadania w zakresie polityki społecznej*, rozdział 85321 - *Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności*.

Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, funkcjonowanie jednostki kontrolowanej w obszarze zakreślonym celami kontroli.

Ocenę pozytywną uzasadnia brak uwag do wydatkowania środków w: § 4210 - *Zakup materiałów i wyposażenia*, § 4300 - *Zakup usług pozostałych* oraz § 4410 - *Podróże służbowe krajowe*.

Ustalono, iż w okresie od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2013 r. Przewodniczący Wojewódzkiego Zespołu Orzekania o Niepełnosprawności w Województwie Wielkopolskim zawierał, z upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego, umowy zlecenia związane z wykonywaniem prac w składzie orzekającym o niepełnosprawności lub stopniu niepełnosprawności, prowadzeniem kontroli w miejskich / powiatowych zespołach orzekania o niepełnosprawności, przeprowadzania szkoleń podstawowych i doskonalących dla członków zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności, wykonywaniem badań psychologicznych osób ubiegających się o orzeczenie niepełnosprawności lub stopniu niepełnosprawności.

W dniu 21 lutego 2008 r. Wojewoda Wielkopolski udzielił Przewodniczącemu Wojewódzkiego Zespołu Orzekania o Niepełnosprawności w Województwie Wielkopolskim – Panu Wojciechowi Romańskiemu pełnomocnictwa do zawierania umów cywilnoprawnych finansowanych ze środków w dziale 853, rozdział 85321 do kwoty nieprzekraczającej jednorazowo 5.000,00 zł.

Kontrola wykazała, że w 22 przypadkach w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. oraz w 8 przypadkach w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 r. wynagrodzenie wynikające z realizacji zawartych umów zlecenia przewyższało 5.000,00 zł, a mianowicie:

- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pani Dagmara Błaszczyk-Owczarek przedłożyła Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 17.922,00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich

- podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pani Dorota Michalska przedłożyła Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 23.229.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
 - w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 11 lutego 2013 r. Pani Dorota Michalska przedłożyła w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 r. Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 5.684.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
 - w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w 2 stycznia 2012 r. Pan Dawid Węglarz przedłożył Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 23.432.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
 - w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 11 lutego 2013 r. Pan Dawid Węglarz przedłożył w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 r. Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 6.235.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
 - w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pani Grażyna Bugaj przedłożyła Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 10.179.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego

Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.

- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pani Agnieszka Frąszczak przedłożyła Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 12.296,00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono ww. wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pani Ewa Maternik przedłożyła Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 11.774,00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pan Andrzej Balcerzak przedłożył Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 13.474,00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 1 lutego 2013 r. Pan Andrzej Balcerzak przedłożył w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 r. Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 5.918,00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pan Wojciech Mańkowski przedłożył Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 18.895,00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich

- podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 1 lutego 2013 r. Pan Wojciech Mańkowski przedłożył w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 r. Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 8.346.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
 - w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pan Adam Niezgoda przedłożył Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 18.306.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
 - w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 1 lutego 2013 r. Pan Adam Niezgoda przedłożył w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 r. Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 9.047.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
 - w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pani Małgorzata Pater przedłożyła Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 15.515.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
 - w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 1 lutego 2013 r. Pani Małgorzata Pater przedłożyła w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 r. Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 5.800.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom,

- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pani Elżbieta Przybylak przedłożyła Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 6.177.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom,
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pani Danuta Resztak przedłożyła Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 9.077.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom,
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pani Elżbieta Ryżek przedłożyła Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 25.360.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom,
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 21 lutego 2013 r. Pani Elżbieta Ryżek przedłożyła Przewodniczącemu Zespołu w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 r. rachunki na kwotę brutto 6.293.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom,
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 9 stycznia 2012 r. (przedmiotem umowy było prowadzenie szkoleń) Pani Elżbieta Ryżek przedłożyła Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 5.200.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom,

- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pani Teresa Schiller-Gąsiorowska przedłożyła Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 6.438.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pan Hubert Skrzypek przedłożył Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 9.535.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w 2 stycznia 2012 r. Pan Józef Solecki przedłożył Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 13.398.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pani Alicja Sypniewska-Ciesielska przedłożyła Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 10.861.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pan Wiesław Tondel przedłożył Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 11.758.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 1 lutego 2013 r. Pan Wiesław Tondel przedłożył w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 r. Przewodniczącemu Zespołu

rachunki na kwotę brutto 5.936.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.

- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pan Wojciech Twardosz przedłożył Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 7.624.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pani Hanna Waliszewska przedłożyła Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 8.011.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.
- w wykonaniu umowy zlecenia zawartej w dniu 2 stycznia 2012 r. Pani Teresa Zapeńska przedłożyła Przewodniczącemu Zespołu rachunki na kwotę brutto 5.133.00 zł. Rachunki zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Przewodniczącego Zespołu, a następnie przekazane do Biura Organizacyjno-Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Na ich podstawie na rachunek zleceniobiorcy wypłacono wynagrodzenie w kwocie odpowiadającej przedłożonym rachunkom.

Przewodniczący Zespołu - Pan Wojciech Romański odnosząc się w piśmie z dnia 9 sierpnia 2013 r. do wykazanych powyżej przypadków wyjaśnił: *„Pełnomocnictwo uprawnia mnie do zawarcia umowy nieprzekraczającej jednorazowo 5 tys. zł, w żaden inny sposób nie zostało mi ograniczone i w momencie zawierania tych umów nie dokonałem przekroczenia uprawnień wynikających z udzielonego mi pełnomocnictwa. Dlatego też zawarłem przedmiotowe umowy. Ponadto przedmiotowe umowy muszą być zawierane, bowiem inaczej nastąpi zjawisko niewykonywania zadań ustawowych przez Wojewódzki Zespół”*.

Przywołane argumenty nie potwierdzają podnoszonego przez Przewodniczącego Zespołu zagrożenia dla prawidłowości funkcjonowania jednostki kontrolowanej.

Bezspornym pozostaje fakt, iż w warunkach oczywistego ryzyka przekroczenia w wykonaniu umów limitu wynagrodzenia zastrzeżonego dla zobowiązań zaciąganych przez Przewodniczącego Zespołu, umowy powinny być zawierane przez Wojewodę Wielkopolskiego.

W każdej z umów zlecenia zawartych w okresie objętym niniejszą kontrolą określono termin płatności wynagrodzenia w następujący sposób: „Wynagrodzenie płatne będzie po wykonaniu zlecenia na rachunek bankowy zleceniobiorcy w terminie 14 dni od daty złożenia rachunku przez Zleceniobiorcę”. Analiza dokumentów przedkładanych w związku z realizacją umów wykazała, że na ich podstawie nie jest możliwe ustalenie daty złożenia rachunków przez zleceniobiorców. Pierwszą udokumentowaną datą wskazaną na rachunkach jest data potwierdzenia wykonania prac i przyjęcia ich bez zastrzeżeń przez Przewodniczącego Zespołu. W konsekwencji przyjętego w Zespole obiegu dokumentów w 62 przypadkach płatność z tytułu przedłożonych rachunków została dokonana z uchybieniem terminu określonego w umowach.

W świetle powyższych ustaleń wnoszę o:

1. Zawieranie umów cywilnoprawnych w granicach udzielonego Panu Przewodniczącemu pełnomocnictwa, po uprzedniej rzetelnej analizie prawdopodobieństwa zmaterializowania się ryzyka przekroczenia, w wykonaniu umów, limitu wynagrodzenia zastrzeżonego w ww. pełnomocnictwie.
2. Wprowadzenie prawidłowego obiegu dokumentów związanych z realizacją umów cywilnoprawnych oraz spowodowanie poprawnego dokumentowania poszczególnych czynności składających się na tę sekwencję procesu realizacji zobowiązań, w celu ograniczenia ryzyka regulowania płatności wynikających z ww. kontraktów z uchybieniem terminu określonego postanowieniami umów.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Dyrektor Wydziału
Finansów i Budżetu

Przemysław Szczepański

Z poważaniem

WOJEWODA WIELKOPOLSKI

Piotr Florek