



MINISTER SPRAWIEDLIWOŚCI

Warszawa, dnia 20 marca 2015 r.

BKA- I- 0912-10/15
(dawniej nr: BM-II- 0912-22/14)

UINP: 150319-00169

Pani
Danuta Stopińska
Kierownik Rodzinnego Ośrodka
Diagnostyczno-Konsultacyjnego Nr 1
w Poznaniu

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

I. INFORMACJE O KONTROLI

Jednostka kontrolowana: Rodzinny Ośrodek Diagnostyczno – Konsultacyjny Nr 1 w Poznaniu, ul. J. H. Dąbrowskiego 79, 60 – 529 Poznań (dalej: RODK lub Ośrodek).

Kontroler: Eugenia Wesołowska – inspektor działający na podstawie Upoważnienia Nr 28/2014 z dnia 4 grudnia 2014 r. Zastępcy Dyrektora Biura Ministra w Ministerstwie Sprawiedliwości.

Zakres kontroli: Dokonywanie wydatków budżetowych zgodnie z planem finansowym, przyznawanie i wypłata wynagrodzeń osobowych oraz nagród, dysponowanie środkami budżetowymi na szkolenia pracowników; naliczanie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Termin kontroli: 08.12.2014 r. – 12.12.2014 r.

Okres objęty kontrolą: 2014 r. (do dnia kontroli).

II. USTALENIA KONTROLI

1. Informacje wstępne

Obowiązki Kierownika Rodzinnego Ośrodka Diagnostyczno-Konsultacyjnego w okresie objętym kontrolą pełniła i nadal pełni Danuta Stopińska (dalej: Kierownik RODK).

Na czas przeprowadzania kontroli Wiceprezes Sądu Okręgowego w Poznaniu upoważnił Kontrolera do przetwarzania danych osobowych będących w posiadaniu Sądu w zakresie spraw objętych tematem kontroli.

Dokumentacja dotycząca zakresu kontroli znajdowała się (oprócz akt osobowych pracowników RODK) w Sądzie Okręgowym w Poznaniu (dalej: Sąd lub SO).

2. Ustalenia szczegółowe

2.1. Realizacja wydatków budżetowych zgodnie z planem finansowym

Działalność RODK w przedmiotowym zakresie oceniono pozytywnie z zastrzeżeniami. Zastrzeżenia dotyczą braku możliwości w pełnym zakresie dysponowania przez Kierownika Ośrodka środkami finansowymi określonymi w planie finansowym, ponieważ pozostają one w dyspozycji SO.

Wydatki mieszczą się w granicach planu finansowego. Jednak pomimo tego, że Kierownik RODK współdziałała w opracowaniu i zatwierdziła plan finansowy na 2014 r. dla RODK nr 1 w Poznaniu, znajduje się on w SO, a Kierownik RODK jedynie składała do SO pisemne zapotrzebowanie na środki finansowe w ramach planu celem refundacji kosztów szkolenia pracowników Ośrodka. Kierownik Ośrodka nie akceptuje też dokumentów stanowiących podstawę wypłaty (nawet pod względem merytorycznym). Powyższe nie potwierdza dysponowania przez Kierownika RODK środkami finansowymi w pełnym zakresie.

Ośrodkiem kieruje Danuta Stopińska - zatrudniona, na podstawie umowy o pracę na czas określony na stanowisku psychologa, której Prezes SO powierzył obowiązki Kierownika RODK

Prezes SO ustalił zakres obowiązków dla Kierownika RODK, który przyjął go do wiadomości i stosowania w dniu 21.09.2007 r. Zakres zawiera zapis, iż Kierownik RODK dysponuje środkami finansowymi wydzielonymi z funduszu sądu okręgowego, określonymi w planie finansowym ośrodka.

W rzeczywistości Kierownik RODK współdziała przy opracowaniu planu finansowego, jedynie akceptując go, lecz nie dysponuje środkami finansowymi przeznaczonymi na działalność Ośrodka, o czym poinformował w wyjaśnieniu z dnia 10.12.2014 r.¹ Dalej z wyjaśnienia wynika, że Kierownik RODK przyznaje pracownikom dodatki do wynagrodzeń oraz nagrody w ramach posiadanych środków finansowych, o wysokości których informuje ją SO. Wydatki w zakresie kosztów eksploatacyjnych realizuje SO i Kierownik Ośrodka nie akceptuje żadnych faktur (nawet pod względem merytorycznym). W zakresie wyposażenia RODK i przeprowadzenia ewentualnych remontów pomieszczeń Ośrodka składa zapotrzebowanie do Dyrektora SO. Plan finansowy na 2014 r. został podpisany przez Kierownika RODK. Dysponowanie środkami przeznaczonymi na działalność RODK odbywa się w sposób opisany w wyjaśnieniu. Całość dokumentacji znajduje się w SO, gdzie jest prowadzona ewidencja księgowa oraz podejmowane są decyzje w sprawie ponoszonych wydatków na rzecz RODK.

Wobec powyższego Kierownik RODK nie wykonuje w pełni czynności określonych w § 7 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 3 sierpnia 2001 r. *w sprawie organizacji i zakresu działania rodzinnych ośrodków diagnostyczno-konsultacyjnych*² (dalej: rozporządzenie MS) oraz zawartych w zakresie obowiązków,

[akta kontroli str. 8-25]

¹ Wyjaśnienie Kierownika RODK z dnia 10.12.2014 r. w zakresie sposobu wykonywania czynności wynikających z § 7 ust. 2 rozporządzenia MS z dnia 3.01.2001 r. (odpowiedź na wniosek nr 1)

² Dz. U. z 2001 r. Nr 97, poz. 1063

2.1.1. Przyznawanie i wypłacanie pracownikom wynagrodzeń oraz nagród

Ustalono, że w aktach osobowych pracowników pedagogicznych znajdują się zakresy czynności, do których sporządzenia zobowiązany jest Kierownik RODK (§ 7 ust. 2 pkt 1 rozporządzenia MS). Zakresy czynności nie zawierały nazwisk pedagogów, których dotyczą. Nazwiska zostały dopisane ręcznie (w trakcie kontroli) przez Kierownika Ośrodka. Ponadto pracownicy pedagogiczni przyjmując zakres czynności podpisali go z adnotacją przyjęcia do wiadomości. Na żadnym z dokumentów nie było zapisu o przyjęciu zakresu obowiązków do wykonania. Przedmiotowe dokumenty nie były aktualizowane i zawierają zapisy o podejmowanych działaniach przez Prezesa Sądu Wojewódzkiego. Zakresy czynności pracowników administracyjnych Ośrodka są opracowane prawidłowo i znajdują się w aktach osobowych.

[akta kontroli str. 26 – 39, 169]

Przy SO działają 4 ośrodki, w tym RODK nr 1 w Poznaniu. Ewidencja analityczna wydatków i kosztów³ prowadzona jest wspólnie dla wynagrodzeń i pochodnych, a w niektórych⁴ paragrafach kosztów dla każdego z ośrodków osobno. Sprawozdawczość, w tym również Rb-70 *kwartalne sprawozdanie o zatrudnieniu i wynagrodzeniu*⁵ oraz Rb-28 *sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetu państwa*⁶ nie zawierają wyodrębnienia danych na poszczególne Ośrodki. Z notatki służbowej⁷ wynika, że *Polityka rachunkowości* obowiązująca w SO na dzień kontroli nie zawiera szczegółowych zapisów w sprawie ewidencji RODK.

[akta kontroli str. 40 – 97]

Ośrodek zatrudnia⁸ pedagogów na 10 etatach i na 2 etatach pracowników pozostałych (w tym: na 0,5 etatu pracownika służby zdrowia).

³ Karty ewidencji kosztów RODK

⁴ § 4700 - szkolenia pracowników, 4480 – podatek od nieruchomości, 4410 - podróże służbowe, 4370 - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych, 4350 - zakup usług internetowych, 4300 - zakup usług pozostałych, 4270 - zakup usług remontowych, 4260-zakup energii, 4240 - zakup pomocy naukowych, 4210 - zakup materiałów i wyposażenia.

⁵ Sprawozdanie Rb-70 - o zatrudnieniu i wynagrodzeniu na dzień 30.09.2014 r.

⁶ Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetu państwa na dzień 30.11.2014 r.

⁷ Notatka służbowa Głównej Księgowej z dnia 10.12.2014 r. Od 2015 r. SO w Poznaniu w związku z wdrożeniem systemu ZSRK będzie prowadził oddzielnie analitykę kosztów na poszczególne ośrodki.

⁸ Zestawienia ilości etatów przypadających na RODK nr 1

Przyznane wynagrodzenia pedagogów są zgodne z obowiązującą minimalną stawką wynagrodzenia zasadniczego określoną w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 r. *w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy*⁹.

Pedagodzy zatrudnieni w RODK otrzymują dodatki za warunki pracy i dodatki motywacyjne, których przyznawanie określa rozporządzenie Ministra Sprawiedliwości z dnia 20 sierpnia 2009 r. *w sprawie dodatków, wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw oraz innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy dla nauczycieli zatrudnionych w zakładach poprawczych, schroniskach dla nieletnich, rodzinnych ośrodkach diagnostyczno-konsultacyjnych oraz szkołach przy zakładach karnych i aresztach śledczych*¹⁰ (dalej: rozporządzenie *w sprawie dodatków do wynagrodzeń*). Dodatki przyznawał (na czas określony) i ustalał ich wysokość Kierownik RODK. We wszystkich badanych przypadkach dodatki były przedłużane na kolejne okresy. Wysokość dodatku za warunki pracy dla wszystkich pedagogów przyznano w granicach nieprzekraczających maksymalnej wysokości (do 40% otrzymywanego wynagrodzenia zasadniczego) określonej w § 6 ust. 4 ww. rozporządzenia *w sprawie dodatków do wynagrodzeń*. Kierownik RODK stwierdziła, że cyt.: „zasady przyznawania dodatku trudnościowego nie mają swych pisemnych procedur z uwagi na to, że warunki pracy Ośrodka w jego zakresie trudności zadań są stałe.”¹¹.

Wysokość dodatku motywacyjnego nie przekraczała 50% wynagrodzenia zasadniczego (§ 3 ust. 1 rozporządzenia *w sprawie dodatków do wynagrodzeń*). Zasady, warunki oraz kryteria przyznawania dodatku motywacyjnego mają unormowanie w wewnętrznych procedurach Ośrodka¹². Pisma określające wysokość przyznanego dodatku motywacyjnego nie zawierają uzasadnienia. W złożonym wyjaśnieniu z dnia 10.12.2014 r. Kierownik Ośrodka poinformowała, iż pracownicy o zasadach przyznawania dodatku są zapoznawani na Radzie Ośrodka. Kierownik indywidualnie informuje poszczególnych pracowników o zastrzeżeniach do ich pracy lub o terminowym i rzetelnym realizowaniu

⁹ Dz. U. z 2005 r. Nr 22, poz. 181, z późn. zm. oraz Dz. U. z 2014 r. poz. 416

¹⁰ Dz. U. Nr 141, poz. 115, z późn. zm., Dz. U. z 2014 r., poz. 83

¹¹ Wyjaśnienie Kierownika Ośrodka z dnia 10.12.2014 r. (odpowiedź na wniosek nr 2). W wyjaśnieniu i kartach wynagrodzeń stosowana jest nazwa dodatku trudnościowego zamiast dodatku za warunki pracy.

¹² Zasady przyznawania dodatku motywacyjnego dla pracowników pedagogicznych RODK nr 1 w Poznaniu z dnia 14.10.2009 r.

zadań, zwiększonej ilości badań o szczególnie skomplikowanym charakterze. Wysokość dodatku motywacyjnego jest kwestią uznaniową Kierownika RODK i uzależniona jest od czasokresu wydania opinii od dnia badania. Nie przekraczała ogólnej kwoty przyznanej przez Prezesa SO, który podział środków pozostawił do dyspozycji Kierownika RODK, co zaznaczył w piśmie.

Odnosząc się do wyjaśnienia Kierownika, należy wskazać, iż pisma określające dodatek motywacyjny powinny zawierać uzasadnienia przyznanych kwot poszczególnym pracownikom Ośrodka. Tylko w dwóch przypadkach wystąpiły uzasadnienia pisemne: jedno podwyższające przyjęty limit dla wszystkich pracowników RODK, a drugi uzasadnienie przyznania dodatku motywacyjnego poniżej ustalonego limitu.

Kierownik RODK w 2014 r. pobierała dodatek motywacyjny przyznany przez Prezesa SO. Dodatek ten na okres od 1 lipca do 31 grudnia 2014 r. przyznany został w niższej wysokości, ponieważ analiza wyników Ośrodka w zakresie terminowości wydawanych opinii powyżej 60 dni od daty wpływu do daty wysłania wskazuje na pogorszenie wyników.

[akta kontroli str. 98 – 140]

W październiku 2014 r. Kierownik RODK otrzymała nagrodę z okazji Dnia Edukacji Narodowej przyznaną przez Prezesa SO.

RODK posiada wewnętrzne uregulowania odnośnie zasad przyznawania nagród¹³. Wszystkim pedagogom wypłacono nagrody. W dokumentacji w zakresie przyznanych nagród znajdują się uzasadnienia co do ich wysokości. Nagrody przyznał Kierownik RODK zgodnie z kryteriami zawartymi w Zarządzeniu Ministra Sprawiedliwości z dnia 1 października 2009 r.¹⁴

[akta kontroli str. 8, 141 – 163]

Przyznane wynagrodzenia dla pracowników niebędących nauczycielami mieszczą się w granicach stawek wynagrodzeń zasadniczych określonych w załączniku nr 1 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 30 kwietnia 2008 r. w sprawie *warunków wynagradzania za pracę i przyznawania innych świadczeń związanych z pracą dla*

¹³ Zasady przyznawania nagród z okazji Dnia Nauczyciela w RODK nr 1 w Poznaniu z dnia 19.01.2010 r.

¹⁴ Dz. Urz. MS z 2009r., Nr 11 poz. 111

pracowników niebędących nauczycielami, zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez organy administracji rządowej oraz w niektórych innych jednostkach organizacyjnych¹⁵.

[akta kontroli str. 172-180]

Dla pracowników niepedagogicznych wypłacano premię (regulaminową) miesięczną. Premia miała charakter uznaniowy. Decyzję o przyznaniu premii dla danego pracownika i jej wysokość podejmował Kierownik RODK. Prezes SO pisemnie informował Kierownika RODK o wysokości środków finansowych na wypłatę premii dla pracowników administracji Ośrodka. Ponadto wskazał, iż przyznanie premii uprawnionym pracownikom powinno nastąpić w oparciu o Regulamin premiowania pracowników RODK.

[akta kontroli str. 164-171]

Wypłacony dla pracowników pedagogicznych RODK dodatek motywacyjny za 11 miesięcy 2014 r. wynosił 61 384,69 zł, za warunki pracy – 124 357,63 zł, funkcyjny - 13 679,60 zł oraz za wysługę lat – 59 529,37 zł. Ogółem wykonanie funduszu wynagrodzeń pedagogów za ww. okres kształtowało się w wysokości 606 647,13 zł¹⁶.

Na dzień kontroli wypłacono premię dla pracowników niepedagogicznych Ośrodka w wysokości 11 622,60 zł. Ogółem wykonanie funduszu wynagrodzeń dla pracowników niepedagogicznych Ośrodka za 11 miesięcy 2014 r. wynosiło 55 268,52 zł¹⁷.

[akta kontroli str. 181 -207]

Kwoty wypłaconych wynagrodzeń w 2014 r. wynikają z dokumentacji zgromadzonej w aktach osobowych poszczególnych pracowników oraz kart wynagrodzeń znajdujących się w SO.

[akta kontroli str. 208-213]

¹⁵ Dz. U. Nr 82, poz. 493, z późn. zm.

¹⁶ Wykaz wypłaconych dodatków dla pracowników RODK w 2014 r.

¹⁷ Wykaz wypłaconych składników wynagrodzeń pracownikom administracji za 11 m-cy 2014 r.

2.1.2. Dysponowanie środkami budżetowymi na szkolenia pracowników

W badanym okresie, tj. od dnia 18.08.2014 r. w RODK obowiązywały regulacje wewnętrzne w zakresie przyznawania pomocy finansowej na doskonalenie zawodowe nauczycieli¹⁸. Do czasu opracowania powyższego Regulaminu w RODK nie funkcjonowały wewnętrzne uregulowania w zakresie pomocy finansowej na kształcenie pracowników.

Szkolenia zewnętrzne w 2014 r. odbyło 9 pracowników, z których 8 korzystało ze szkolenia zorganizowanego przez Instytut Ekspertyz Sądowych w Krakowie nt. „Ocena kompetencji wychowawczych rodziców w sytuacji konfliktu o uregulowanie kontaktu z dziećmi” oraz 1 pracownik odbył szkolenie z terapii – szkolenie ustawiczne nt. „Podróż na Squaw Peak” zorganizowane przez Polski Instytut Ericksonowski w Łodzi. Na przedmiotowe szkolenia ze środków zaplanowanych na doskonalenie zawodowe pracowników Ośrodka na 2014 r. (6 562,50 zł) wydatkowano kwotę 6 530,00 zł. Za ww. szkolenia zostały wystawione faktury nr 10/2014 na kwotę 5 600,00 zł oraz nr 533/14 na kwotę 930,00 zł.

Prowadzone są również szkolenia wewnętrzne przez Kierownika Ośrodka (bezpłatnie) np. na temat opieki naprzemiennej, diagnozy więzi rodzinnych, pracy ze sprawcami przemocy omawiane na Radzie Ośrodka.

Przedmiotowe wydatki poniesiono w sposób celowy i oszczędny, tj. zgodny z art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych*¹⁹. Środkami przeznaczonymi na finansowanie podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników pedagogicznych dysponowano zgodnie z art. 70a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. *Karta Nauczyciela*²⁰ oraz postanowieniami ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. *Kodeks pracy*²¹ w tym zakresie.

¹⁸ Regulamin w zakresie przyznawania pomocy finansowej na doskonalenie zawodowe nauczycieli RODK

¹⁹ Dz. U. z 2013 r., poz. 885, z późn. zm.

²⁰ Dz. U. z 2014 r., poz. 191

²¹ Dz. U. z 1998 r., Nr 21, poz. 94, z późn. zm.

Ustalono, że dokumenty przed dokonaniem wypłaty zostały sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym. Dokonano wstępnej kontroli finansowej zgodnie z art. 54 ustawy *o finansach publicznych*. Wydatki zostały zatwierdzone do wypłaty przez Dyrektora SO, po uprzednim określeniu klasyfikacji budżetowej zgodnej z postanowieniami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. *w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych*²².

Ponadto zadekretowano do ewidencji na konta syntetyczne zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. *w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej*²³. Należności uregulowano w terminie.

Wskazać należy, że Kierownik RODK nie dokonywała żadnej kontroli dokumentów dotyczących gospodarowania środkami finansowymi w zakresie działalności Ośrodka. Kontrola dokumentów realizowana była przez pracowników SO.

[akta kontroli str. 214 – 226]

2.2. Naliczanie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (dalej: zfsś lub Fundusz)

Działalność RODK i SO w zakresie naliczania Funduszu oceniono pozytywnie.

Plan finansowy zawiera wskazaną planowaną ilość pracowników (pedagogów), emerytów pedagogicznych oraz pozostałych pracowników. Na podstawie planowanej liczby zatrudnienia w RODK nr 1 naliczany jest Fundusz. Na 2014 r. RODK nr 1 w Poznaniu wykazał plan zatrudnienia pedagogów na 10 etatach, pracowników administracyjnych na 2 etaty oraz 10 emerytów pedagogicznych. Według jednostkowego planu finansowego na 2014 r. wykazano wysokość naliczonego Funduszu w kwocie 39 299,10 zł dla pracowników pedagogicznych i emerytów, natomiast dla pozostałych

²² Dz. U. Nr 38, poz. 207, z późn. zm.

²³ Dz. U. z 2013 r., poz. 289

pracowników zatrudnionych w Ośrodku naliczono kwotę 2 187,86 zł. (W ogólnym planie finansowym na 2014 r. w rozdziale 80144 wysokość zfs dla wszystkich pracowników pedagogicznych i emerytów z 4 Ośrodków stanowiła kwotę 116 000,00 zł).

Naliczone kwoty odpisu na 1 etat na 2014 r. ustalone zostały zgodnie z postanowieniami art. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o *zakładowym funduszu świadczeń socjalnych*²⁴ (dalej: ustawa o *zfs*) (w przypadku pracowników niepedagogicznych) oraz art. 53 *Karty Nauczyciela* (w przypadku pracowników pedagogicznych).

Kwota naliczonego odpisu została przekazana w terminie, tj. w dniu 21 maja 2014 r. w wysokości 87 000,00 zł, co stanowiło 75 % planowanych naliczeń Funduszu oraz w dniu 22 września 2014 r. w kwocie 29 000,00 zł²⁵. Równowartość dokonanych naliczeń Funduszu została przekazana w wysokości i terminach określonych w art. 6 ust. 2 ustawy o *zfs*. Łącznie przekazano w obowiązującym terminie kwotę 116 000,00 zł. Do czasu zakończenia kontroli nie sporządzono korekty naliczeń Funduszu.

Zgodnie z zapisami § 1 rozporządzenia z dnia 9 marca 2009 r. Ministra Pracy i Polityki Społecznej *w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych*²⁶ podstawę naliczenia odpisu na Fundusz stanowi przeciętna planowana w danym roku kalendarzowym liczba zatrudnionych u pracodawcy, skorygowana w końcu roku do faktycznej, przeciętnej liczby zatrudnionych.

Środki funduszu są gromadzone na odrębnym rachunku bankowym, czym wypełniono wymóg art. 12 ustawy o *zfs*.

SO posiada Regulamin gospodarowania zfs w SO w Poznaniu oraz pozostałych jednostkach prowadzących wspólną działalność socjalną. Zasady udzielania świadczeń urlopowych zgodnych z *Kartą Nauczyciela*, do pobierania których uprawnieni są pracownicy pedagogiczni Ośrodka zapisane zostały w rozdziale V Regulaminu. Kierownik Ośrodka poinformowała, że raz w roku występuje o wypłatę świadczenia urlopowego dla pracowników RODK, natomiast w pozostałym zakresie pracownicy samodzielnie składają wnioski o inne świadczenia wynikające z Regulaminu.

[akta kontroli str. 227 – 245]

²⁴ Dz. U. z 2012 r., poz. 592, z późn. zm.

²⁵ Przelewy I i II tranzy naliczonego funduszu wg planowanej liczby zatrudnionych w RODK

²⁶ Dz. U. Nr 43, poz. 349

OCENA OGÓLNA DZIAŁALNOŚCI RODK

Działalność RODK w zakresie realizacji wydatków budżetowych zgodnie z planem finansowym w tym: przyznawania i wypłaty wynagrodzeń osobowych oraz nagród oceniono pozytywnie z zastrzeżeniami.

Zastrzeżenia w szczególności dotyczą braku możliwości dysponowania w pełni środkami finansowymi. Pomimo tego, że Kierownik RODK współdziałała w opracowaniu i zatwierdziła plan finansowy na 2014 r. dla RODK nr 1 w Poznaniu, znajduje się on w SO. Kierownik Ośrodka w ramach dysponowania środkami finansowymi wydzielonymi z funduszu SO określała wysokość dodatku motywacyjnego, za warunki pracy, ustalała wysokość nagród pracownikom, organizowała szkolenia zewnętrzne oraz wewnętrzne. Informację o wysokości środków finansowych do dyspozycji Kierownika RODK otrzymywała z SO. Kierownik Ośrodka nie akceptuje też dokumentów stanowiących podstawę wypłaty (nawet pod względem merytorycznym). Uwzględniając brzmienie § 7 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia wskazać należy na ograniczoną możliwość właściwego sprawowania kontroli przez Kierownika w zakresie dysponowania środkami Ośrodka ujętymi w planie finansowym.

W zakresie organizowanych szkoleń stwierdzono brak wewnętrznych regulacji przez prawie cały okres objęty kontrolą, planu szkoleń zarówno zewnętrznych jak i wewnętrznych. Natomiast przedłożono Regulamin przyznawania pomocy finansowej na doskonalenie zawodowe nauczycieli w RODK nr 1 obowiązujący od dnia 18.08.2014 r.

Pozytywnie natomiast oceniono naliczanie odpisu na zfsś i terminowe odprowadzanie środków w planowanej wysokości na odrębny rachunek bankowy Funduszu.

Mając na względzie powyższe ustalenia ogólnie działalność RODK w zakresie zbadanych obszarów oceniono pozytywnie z zastrzeżeniami.

W związku z powyższym wnosi się o niezwłoczne podjęcie działań mających na celu wyeliminowanie stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz zapobieżenie ich powstawaniu w przyszłości, w tym w szczególności:

1. Czynny współdziałanie w opracowaniu planu finansowego dla Ośrodka oraz w możliwie najszerszym stopniu uczestniczenie w dysponowaniu środkami finansowymi wydzielonymi przez sąd, stosownie do § 7 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości z dnia 3 sierpnia 2001 r. *w sprawie organizacji i zakresu działania rodzinnych ośrodków diagnostyczno-konsultacyjnych.*
2. Dokonywanie przez Kierownika RODK kontroli pod względem merytorycznym dokumentów finansowych dotyczących działalności i funkcjonowania RODK.
3. Uaktualnienie zakresu obowiązków dla pracowników pedagogicznych Ośrodka.
4. Pisemne uzasadnianie przyznanych dodatków motywacyjnych oraz nagród, w tym ich wysokości, mające na celu transparentność podejmowanych decyzji.

Proszę o przekazanie w terminie do dnia 17.04.2015 r. pisemnej informacji o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości

**Z upoważnienia
Ministra Sprawiedliwości**

Jakub Janku
Zastępca Dyrektora
Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego

Sporządzono w dwóch egzemplarzach:

1. Kierownik Rodzinnego Ośrodka Diagnostyczno-Konsultacyjnego nr 1 w Poznaniu – Danuta Stopińska
2. Wydział Kontroli w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego - a/a