

**BK-III.1711.20.2022.DB**

Radom, <sup>16</sup> sierpnia 2022 roku  
ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA

Jerzy Zawodnik

**SPRAWOZDANIE  
Z POSTĘPOWANIA WYJAŚNIAJĄCEGO PRZEPROWADZONEGO  
W ŚRÓDOWISKOWYM DOMU SAMOPOMOCY W RADOMIU  
UL. DZIERZKOWSKA 9**

W wyniku przeprowadzonego, w Środowiskowym Domu Samopomocy w Radomiu, ul. Dzierzkowska 9, postępowania wyjaśniającego w zakresie ustaleń wskazanych w Protokole znak: ŚDS KS-0717/58/22 p.o. głównego księgowego ŚDS z dnia 22.06.2022 roku, przez pracownika Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu, w okresie od dnia 15 lipca do dnia 5 sierpnia 2022 roku, na podstawie Polecenia służbowego Nr 20/2022 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 13 lipca 2022 roku, w celu ewentualnego przygotowania zawiadomienia o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych przez poprzedniego Kierownika ŚDS w Radomiu oraz głównego księgowego Jednostki, stwierdzono następujące nieprawidłowości wymagające podjęcia działań przez obecne Kierownictwo Środowiskowego Domu Samopomocy w Radomiu i zalecono:

**1.** Przekazanie w dniu 14 lutego 2022 roku (Wb Nr 12/2022) na rachunek bankowy byłego pracownika Jednostki (rozwiązanie stosunku pracy nastąpiło z dniem 28 stycznia 2022 roku), kwoty 1 500,00 zł, tytułem „zwrot 3020”, przy braku w dokumentacji Środowiskowego Domu Samopomocy w Radomiu jakiegokolwiek dokumentu stanowiącego podstawę dokonania przedmiotowej wypłaty.

Tym samym wymieniony wydatek został zrealizowany bez wskazania tytułu prawnego do jego poniesienia, tj. dokonano go bez uzasadnienia, co stanowi naruszenie art. 44 ust. 3 pkt 1 oraz art. 254 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2022.1634) wskazujących, iż wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, w wysokościach określonych planem finansowym i nosi znamiona czynu naruszenia dyscypliny finansów publicznych w rozumieniu art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 17 września 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t.j.Dz.U.2021.289 ze zm.) w brzmieniu „*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 dokonywania poszczególnych rodzajów wydatków*”.

**2.** Dokonanie w dniu 14 lutego 2022 roku (Wb Nr 12/2022) zwrotu za zakup okularów korygujących wzrok dla pracownika, którego dzienny czas pracy przy obsłudze monitora ekranowego wynosi minimum 4 godziny dziennie, na rachunek bankowy pracownika Jednostki w kwocie 1 500,00 zł na podstawie przedłożonej faktury Nr 16/01/2022 za „*Okulary korekcyjne (...)*”, zgodnie z treścią której zobowiązanie z niej wynikające nie zostało przez pracownika uregulowane.

**Zaleca się:**

**Ad. 1**

*Podjąć działania celem wyegzekwowania od byłego pracownika, któremu nienależnie wypłacono środki finansowe, zwrotu otrzymanych środków, zgodnie z art. 42 ust. 5*

ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2022.1634).

**Ad. 2**

**1.** Zażądać od byłego już pracownika (rozwiązanie stosunku pracy z dniem 21 marca 2022 roku) przedłożenia potwierdzenia zapłaty za fakturę Nr 16/01/2022 za okulary korekcyjne;

**2.** W przypadku braku przedłożenia dokumentu potwierdzającego dokonanie zapłaty zobowiązania wynikającego z wymienionej powyżej faktury podjąć działania celem wyegzekwowania od byłego pracownika, któremu nienależnie wypłacono środki finansowe, zwrotu otrzymanych środków, zgodnie z art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2022.1634).

KIEROWNIK  
Biura Kontroli  
*mgr Anna Kozłowska*