

Protokół 2/2023

Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie z rekontroli zaleceń z kontroli wdrożenia uchwał nr 007.145.2019 i nr 007.146.2019 z dnia 15.10.2019 roku wraz z kosztami, ich porównaniem oraz przekazaniem usług i sprzętu przez jednostki organizacyjne gminy dla Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane kontrolowanych podmiotów:

Nazwa i adres kontrolowanego podmiotu:

Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie, ul. Licealna 18 A, 66-100 Sulechów, NIP: 9731070646, REGON: 385836935

2. Imię i nazwisko osób kontrolujących:

Komisja Rewizyjna Rady Miejskiej w Sulechowie w składzie:

1. Sebastian Różycki - przewodniczący komisji,
2. Miłosz Brodzikowski - członek komisji,
3. Stanisław Kaczmar - członek komisji
4. Jan Rerus - członek komisji,
5. Roman Wilczyński - członek komisji,
6. Izabela Wojewoda - członek komisji.

Zespół: Izabela Wojewoda, Sebastian Różycki

3. Daty rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

Od dnia 1 marca 2022 roku do dnia 15 marca 2022 roku – 10 dni roboczych, czyli zgodnie z terminem określonym w §90 ust.1 statutu Gminy Sulechów: ”nie dłużej niż 10 dni roboczych”.

4. Określenie przedmiotowego zakresu kontroli i okresu objętego kontrolą:

Rekontrola wykonania zaleceń z kontroli wdrożenia uchwał nr 007.145.2019 i nr 007.146.2019 z dnia 15.10.2019 roku wraz z kosztami, ich porównaniem oraz przekazaniem usług i sprzętu przez jednostki organizacyjne gminy dla Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.

5. Stanowisko, imię i nazwisko kierowników kontrolowanych podmiotów:

➤ Pan Maciej Wieligor - Dyrektor Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.

6. Podstawa kontroli:

Kontrolę przeprowadzono, realizując zadanie zlecone Komisji Rewizyjnej przez Radę Miejską w Sulechowie, w planie pracy Komisji Rewizyjnej przyjętym uchwałą nr 0007.308.2021 Rady Miejskiej w Sulechowie z dnia 19 stycznia 2021 roku.

7. Sposób kontroli:

Na potrzeby rekontroli szczegółowo przeanalizowano 15 pkt. z przyjętych w *Protokole nr 5/2020 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie z kontroli wdrożenia uchwał nr 007.145.2019 i nr 007.146.2019 z dnia 15.10.2019 roku wraz z kosztami, ich porównaniem oraz przekazaniem usług i sprzętu przez jednostki organizacyjne gminy dla Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie z dn. 08.03.2021 r.*

Do każdego punktu przyjęto wyjaśnienia podmiotu kontrolowanego, zaś w przypadku potrzeby zwerifikowania dokumentów zastosowano metodę wybiórczą i wrywkową, co oznacza poddanie pod kontrolę wyбіórczego pakietu dokumentów lub zadań oraz szczegółową kontrolę losowo wybranych dokumentów lub zadań z przyjętego pakietu wyбіórczego.

Wnioski, opisy i ustalenia w protokóle z kontroli nie stanowią wykładni prawnej, nie analizują szczegółowo każdego kontrolowanego dokumentu, a zwracają uwagę na niedociągnięcia oraz wytyczają kierunki dalszego postępowania lub stanowią potwierdzenie prawidłowości prowadzonych badanych procesów.

8. Informacja o rozpoczęciu kontroli:

Zgodnie z § 93 ust. 5 statutu Gminy Sulechów w dniu 01.03.2022 roku dokonano wpisu w książce kontroli Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie pod numerem 2/2022.

9. Osoby uczestniczące przy kontroli - w kontroli uczestniczyli i informacji udzielali:

- Pan Maciej Wieligor - Dyrektor Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie,
- Pani Agnieszka Stankiewicz - Zastępca Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie,
- Pani Anna Stasik - Główny Księgowy Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.

Przedmiotem przeprowadzonej kontroli były następujące sprawy:

Realizacja zaleceń wynikających z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Sulechowie przeprowadzonej w dniach od 15.10.2020 roku do dnia 30.11.2020 roku i ujętych w *Protokole nr 5/2020 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie z kontroli wdrożenia uchwał nr 007.145.2019 i nr 007.146.2019 z dnia 15.10.2019 roku wraz z kosztami, ich porównaniem oraz przekazaniem usług i sprzętu przez jednostki organizacyjne gminy dla Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie z dn. 08.03.2021 r.*, ujęte następująco:

- 1) Uaktualnić, dopracować i wprowadzić prawidłowe uregulowania dotyczące wydanych Zarządzeń Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.
- 2) Wypracować, uzgodnić z jednostkami obsługiwanymi i podpisać porozumienia w sprawie szczegółowych zasad współpracy, wykonywania usług, wzajemnych zależności i powiązań pomiędzy Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie i każdą jednostką obsługiwaną oddzielnie, na zasadach partnerskich, ze wzajemnym poszanowaniem odrębności jednostek.

- 3) Uregulować i wprowadzić zasady obrotu, rozliczaniem i kontrolą wartości pieniężnych pozyskiwanych w związku z prowadzeniem kas rejestrujących.
- 4) Przejść do realizacji całości zadań związanych m.in. z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych zgodnie z dyspozycją §2 ust. 1 pkt 5 oraz obsługą prawną zgodnie z dyspozycją §2 ust. 1 pkt 5 i 7 uchwały Rady Miejskiej w Sulechowie nr 0007.145.2019 z dnia 15.10.2019 roku w sprawie utworzenia Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.
- 5) Wprowadzić rozwiązania umożliwiające prawidłowe funkcjonowanie Służby bezpieczeństwa i higieny pracy z zapewnieniem funkcji kontrolnych, doradczych i wykonawczych.
- 6) Uregulować sprawy związane z prowadzeniem akt osobowych, informowanie pracowników, wykonywaniem zadań w różnych jednostkach obsługiwanych, monitoringiem, uprawnieniami itp.
- 7) Dla pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie wykonywujących zadania w jednostkach obsługiwanych, ustalić dodatkowe procedury związane z ochroną epidemiologiczną z uwzględnieniem zarządzeń Dyrektorów jednostek obsługiwanych.
- 8) Opracować strategię z wypracowaniem efektów, opracować harmonogram dalszego postępowania, analizy ekonomiczne, szczegółowe zasady współpracy z jednostkami obsługiwanyymi i w głównych zarysach plan wydatków na przyszłe lata dla Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.
- 9) Dostosować do zgodności z przepisami oraz w poszanowaniu pracowników, pomieszczenia biurowe wraz z możliwością zabezpieczenia pomieszczeń dla wszystkich pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.
- 10) Wydać, przez Burmistrza Sulechowa, wewnętrzne procedury dotyczące współpracy i dostarczania dokumentów przez kierowników jednostek kontrolowanych w przypadku objęcia ich kontrolą przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Sulechowie.
- 11) Udzielenie upomnienia dla Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie za niedopuszczalne pouczanie członków Komisji Rewizyjnej oraz wstrzymywanie działań kontrolnych poprzez opieszale dostarczanie dokumentów do kontroli.
- 12) Opracować instrukcję dotyczącą usługi polegającej na technologicznym przygotowaniu wody i utrzymania odpowiednich jej parametrów basenu (krytej pływalni) Ośrodka Sportu i Rekreacji „Sulechowiec” w Sulechowie.
- 13) Wykonać ocenę ryzyka zawodowego dla wszystkich pracowników i poinformować pracowników o występujących zagrożeniach.
- 14) Ustalić zasady ponoszenia kosztów utrzymania wynajmowanych lub będących w użyczeniu pomieszczeń w taki sposób, aby były one przypisane do jednostki, która te koszty generuje, a nie wyłącznie do jednostki obsługiwanej.
- 15) Ustalić zasady korzystania z pomieszczeń, mienia i urządzeń jednostek obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.

Ustalenia z rekontroli:

Ad 1) Uaktualnić, dopracować i wprowadzić prawidłowe uregulowania dotyczące wydanych Zarządzeń Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.

Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie przedłożyło Wykaz wszystkich Zarządzeń Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie (**załącznik nr 1 do protokołu**), z którego losowo wybrano 5 Zarządzeń:

Zarządzenie Nr 1/2021 z dnia 01.03.2021r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu zamówień publicznych”.

Zarządzenie określa procedury związane z wydatkowaniem środków publicznych i udzielaniem zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane, na cele i w wysokościach ustalonych w planie finansowym Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.

Zarządzenie Nr 4/2021 z dnia 05.05.2021r. w sprawie rejestru kategorii czynności przetwarzania danych.

Zarządzeniem wprowadza się rejestr kategorii czynności przetwarzania danych osobowych wg. określonego wzoru.

Zarządzenie Nr 8/2021 z dnia 15.11.2021r. w sprawie wprowadzenia instrukcji użytkowania samochodów służbowych.

Zarządzeniem wprowadza się Instrukcję użytkowania samochodów służbowych i gospodarki paliwami płynnymi, która określa zasady eksploatacji samochodów służbowych, prowadzenia ewidencji wyjazdów służbowych, rozliczania zużycia paliwa oraz obowiązki kierujących pojazdami służbowymi.

Zarządzenie Nr 11/2021 z dnia 17.11.2021r. w sprawie instrukcji postępowania w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

Zarządzeniem wprowadza się Instrukcję postępowania w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu w Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie, która określa sposób realizacji środków bezpieczeństwa finansowego dla zminimalizowania możliwości wykorzystania Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie do prania pieniędzy lub finansowaniu terroryzmu.

Zarządzenie Nr 2/2022 z dnia 31.01.2022r. w sprawie ustalenia regulaminu przeprowadzania służby przygotowawczej oraz organizowania egzaminu kończącego tę służbę w Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.

Regulamin określa szczegółowy sposób przeprowadzenia służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę dla pracowników zatrudnionych w Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie, podejmujących po raz pierwszy pracę na stanowisku urzędniczym, w tym kierowniczym stanowisku urzędniczym.

Zweryfikowano ich poprawność, nie stwierdzono nieaktualności, niedopracowania ani nieprawidłowych uregulowań.

Odnotowano tylko brak publikacji załącznika do Zarządzenia Nr 4/2021 z dnia 05.05.2021r. na stronie <https://cuw.bip.sulechow.pl>. Załącznik sprawdzono na miejscu w trakcie kontroli.

Ad 2) Wypracować, uzgodnić z jednostkami obsługiwanymi i podpisać porozumienia w sprawie szczegółowych zasad współpracy, wykonywania usług, wzajemnych zależności i powiązań pomiędzy Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie i każdą jednostką obsługiwaną oddzielnie, na zasadach partnerskich, ze wzajemnym poszanowaniem odrębności jednostek.

Obsługa jednostek obsługiwanymi przez Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie nie opiera się na indywidualnie uzgadnianych porozumieniach (z zastrzeżeniem art. 10b ust. 3 dotyczącego zasadniczo instytucji kultury), lecz stanowi rezultat uchwały przyjętej przez Radę Miejską w dniu 15.10.2019r. (Uchwała Nr 0007.145.2019). §2 ust. 1 uchwały określa, że Centrum Usług Wspólnych - jako jednostka obsługująca od dnia 1 lipca 2020r. zapewnia wspólną obsługę jednostek obsługiwanymi. W dalszej treści wskazuje szczegółowy zakres obsługi. W ust. 2. paragrafu 1 tejże uchwały wskazane są jednostki obsługiwane. Tym samym Rada Miejska w Sulechowie przesądziła o modelu obsługi jednostek obsługiwanymi, realizowanej przez jednostkę obsługującą.

Z kolei porozumieniami z dnia 28 listopada 2021r. (nr 41/2021 i 42/2021) uregulowano współpracę z Sulechowskim Domem Kultury im. Fryderyka Chopina oraz Biblioteką Publiczną Gminy Sulechów, ponieważ zgodnie z art. 10b ust. 3 ustawy o samorządzie gminnym w przypadku tego rodzaju instytucji podstawą obsługi jest zawarte z jednostką obsługującą porozumienie.

Skontrolowano wybrane porozumienie (z Sulechowskim Domem Kultury im. Fryderyka Chopina - SDK), podpisane z Panią Dyrektorem Agnieszką Łukaszenką-Woźnica. Porozumienie zważa na wyrażoną wolę i zainteresowanie obu stron nawiązaniem współpracy w przedmiocie wspólnej obsługi oraz na zgłoszenie zamiaru objęcia SDK wspólną usługą świadczoną przez CUW Burmistrzowi Sulechowa pismem z dnia 28.10.2021r.. Porozumienie reguluje szczegółowe zasady współpracy, wykonywania usług, wzajemnych zależności i powiązań pomiędzy Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie i jednostką obsługiwaną, którą jest Sulechowski Dom Kultury im. Fryderyka Chopina, na zasadach partnerskich, ze wzajemnym poszanowaniem odrębności tejże jednostki obsługiwanej poprzez literalne wskazanie w Porozumieniu: zadań do realizacji w ramach wspólnej obsługi, (w tym obsługi finansowo - księgowej, obsługi kadrowej, obsługi płacowej, w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy, w zakresie zamówień publicznych – z uszczegółowieniem czego będzie dotyczył ten zakres, zasad obiegu dokumentów, zakresu kompetencji, zasady informowania Dyrektora Jednostki Obsługiwanej - tu SDK przez Dyrektora CUW o wszelkich zmianach prawnych w zakresie realizowania przez niego zadań. Porozumienie zawarte jest na czas nieoznaczony, dopuszcza możliwość rozwiązania przez każdą ze Stron, weszło w życie z dniem podpisania.

W kontrolowanym Porozumieniu Komisja zauważa „poszanowanie odrębności jednostki”.

Ad 3) Uregulować i wprowadzić zasady obrotu, rozliczaniem i kontrolą wartości pieniężnych pozyskiwanych w związku z prowadzeniem kas rejestrujących.

Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie uregulowało i wprowadziło zasady obrotu, rozliczania i kontroli wartości pieniężnych pozyskiwanych w związku z prowadzeniem kas rejestrujących Zarzą-

dzeniem Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie Nr 10/2021 z dnia 16.11.2021r. w sprawie instrukcji w sprawie sposobu i warunków używania kas rejestrujących Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie w Ośrodku Sportu i Rekreacji „Sulechowanika” w Sulechowie.

Zarządzeniem wprowadzono Instrukcję w sprawie sposobu i warunków używania kas rejestrujących Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie w Ośrodku Sportu i Rekreacji „Sulechowanika”, jednocześnie moc straciło zarządzenie 18/2020 z dnia 21 września 2020r. Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie z dnia 21 września 2020r. w sprawie zatwierdzenia Instrukcji w sprawie sposobu i warunków używania kas rejestrujących Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie w Ośrodku Sportu i Rekreacji „Sulechowanika”. Celem nowej instrukcji było uporządkowanie i ujednolicenie czynności związanych ze stosowaniem kas. W nowym Zarządzeniu uwzględniono tylko część uwag Komisji Rewizyjnej z *Protokołu nr 5/2020 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie z kontroli wdrożenia uchwał nr 007.145.2019 i nr 007.146.2019 z dnia 15.10.2019 roku wraz z kosztami, ich porównaniem oraz przekazaniem usług i sprzętu przez jednostki organizacyjne gminy dla Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie* z dn. 08.03.2021 r., tj. pkt. 18 ppkt. 1), 2), 5) ww. Protokołu. Pozostałych uwag nie uwzględniono. W istocie Zarządzenie Nr 10/2021 Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie z dnia 16 listopada 2021r. w sprawie: Instrukcji w sprawie sposobu i warunków używania kas rejestrujących tytułarnie odnosi się do „Instrukcji w sprawie sposobu i warunków używania kas rejestrujących”, zaś sam załącznik do Zarządzenia do „Instrukcji Stosowania Kas Rejestrujących”. Zespół rekontrolujący podziela konieczność jednolitej nomenklatury w takim przypadku.

Ad 4) Przejąć do realizacji całość zadań związanych m.in. z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych zgodnie z dyspozycją §2 ust. 1 pkt. 5 oraz obsługę prawną zgodnie z dyspozycją §2 ust. 1 pkt. 5 i 7 uchwały Rady Miejskiej w Sulechowie nr 0007.145.2019.

Zgodnie z art. 10 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych „środkami Funduszu administruje pracodawca”. Zgodnie zaś z art. 9 tej ustawy pracodawcy mogą prowadzić wspólną działalność socjalną na warunkach określonych w umowie, określającej w szczególności przedmiot wspólnej działalności, zasady jej prowadzenia, sposób rozliczeń oraz tryb wypowiedzenia i rozwiązania umowy. Z odpowiedzi uzyskanych podczas rekontroli wynika, iż wola do „przejęcia całości zadań związanych z Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych” musi być wyrażona przez obie strony. Na dzień rekontroli w opinii dyrektorów jednostek obsługiwanych (głównie szkół) obecne było przekonanie, iż pracownik w szkole na miejscu ma lepsze możliwości organizacyjne dla spraw socjalnych niż w ramach Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie. Z informacji pozyskanych od dyrektorów szkół wynikało, że warto jednak rozważyć „wspólne prowadzenie spraw socjalnych” przez Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie. Planują do tematu wrócić (i do możliwości zawarcia stosownej umowy).

Z kolei obsługa prawna - przekazana zgodnie z dyspozycją §2 ust. 1 pkt. 7 uchwały Rady Miejskiej w Sulechowie nr 0007.145.2019 jest realizowana w sposób pośredni, rozumiany jako doradztwo

prawne w zakresie rozstrzygnięciu problemów prawnych przedstawionych przez Centrum, a dotyczących w jakiejś mierze również jednostek obsługiwanych. I w tym zakresie Centrum prawidłowo przejęło punkt 7 uchwały Rady Miejskiej w Sulechowie nr 0007.145.2019. Zgodnie z informacjami uzyskanymi od osób udzielających odpowiedzi podczas rekontroli obsługa prawna wykraczająca poza problemy prawne przedstawione przez Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie, a dotyczące jednostek obsługiwanych nie może być realizowana przez Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie, gdyż radca prawny może wykonywać obsługę prawną wyłącznie na rzecz podmiotu, z którym zawarł umowę, a regulacje ustawy z dnia 6 lipca 1982r. o radcach prawnych oraz Zasady Etyki Radców Prawnych wykluczają możliwość świadczenia pomocy prawnej na rzecz jednostek, z którymi nie zawarto umowy (umowa na obsługę prawną zawarta jest z Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie).

Ad 5) Wprowadzić rozwiązania umożliwiające prawidłowe funkcjonowanie Służby bezpieczeństwa i higieny pracy z zapewnieniem funkcji kontrolnych, doradczych i wykonawczych.

W przekazanej Komisji Rewizyjnej dokumentacji dotyczącej bezpieczeństwa i higieny pracy nie stwierdzono zagrożenia nieprawidłowym funkcjonowaniem służby bezpieczeństwa i higieny pracy. Przejrzano dokumentację dotyczącą bezpieczeństwa i higieny pracy w zakresie: informacji o ryzyku zawodowym oraz karty oceny ryzyka dla stanowisk: konserwator - pracownik gospodarczy, sprzedawca biletów - kasjer, pracownika administracyjno - biurowego, pracownika fizycznego - sprzątaczkę, - konserwatora - administratora dozorcę, - kasjera.

W Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie, wykonując zalecenia Protokołu nr 5/2020 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie z kontroli wdrożenia uchwał nr 007.145.2019 i nr 007.146.2019 z dnia 15.10.2019 roku wraz z kosztami, ich porównaniem oraz przekazaniem usług i sprzętu przez jednostki organizacyjne gminy dla Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie z dn. 08.03.2021r., w dniu 1.02.2022r. dokonano aktualizacji „Informacji o ryzyku zawodowym na stanowisku administracyjno-biurowym”, „Informacji o ryzyku zawodowym na stanowisku sprzątaczką”, aktualizacji oceny ryzyka zawodowego na stanowisku pracownik administracyjno-biurowy i aktualizacji oceny ryzyka zawodowego na stanowisku sprzątaczką (1.02.2022). Aktualizacje uwzględniały uwagi z Protokołu nr 5/2020 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie (...).

Przeanalizowano „Informację o ryzyku zawodowym na stanowisku administracyjno-biurowym”. W Informacji (...) scharakteryzowano stanowisko pracy jako: prace biurowe, praca z monitorem przy komputerze, obsługa urządzeń biurowych, prowadzenie dokumentacji i inne. Uwzględniono: Przeciążenie układu ruchu (mięśniowo-szkieletowego), Upadek na tym samym poziomie, potknięcie, Uderzenie o nieruchome elementy, Uderzenie ruchomymi elementami, Osłabienie wzroku, Mikroklimat, Hałas, Porażenie prądem, Zagrożenie pożarowe, Czynniki biologiczne: wirusy, bakterie, roztocza, Obciążenia psychiczne.

Ad. 6) Uregulować sprawy związane z prowadzeniem akt osobowych, informowaniem pracowników, wykonywaniem zadań w różnych jednostkach obsługiwanych, monitoringiem, uprawnieniami itp.

Na dzień rekontroli, tj. na dzień 15.03.2022r., Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie zatrudniało pracowników w łącznym wymiarze 109,85 etatu. Z wyjaśnień uzyskanych od Dyrektora Macieja Wieligora, Zastępcy Dyrektora Agnieszki Stankiewicz i Głównej Księgowej Anny Stasik w Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie wynika, iż na bieżąco udało się wypracować system współpracy, informowania pracowników o pracach w jednostkach obsługiwanych. Pierwsza kontrola Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie miała miejsce w październiku i listopadzie 2020r., tj. w pół roku po rozpoczęciu funkcjonowania. Był to czas organizacji pracy i doprecyzowywania pewnych rozwiązań. Na dzień dzisiejszy nie stwierdzono nieuregulowanych spraw związanych z prowadzeniem akt osobowych, informowaniem pracowników, wykonywaniem zadań w różnych jednostkach obsługiwanych, monitoringiem, uprawnieniami itp.

Celem weryfikacji przejrano, co zawiera wybrana losowo teczka z aktami osobowymi (spis aktów w teczce, bez weryfikacji dokumentów). Były to dokumenty:

część A - świadectwa pracy, dyplom ukończenia studium zawodowego, zaświadczenie o kursie BHP, kwestionariusz osobowy, dane z dowodu osobistego, stosowne oświadczenia do celów podatkowych i wypłaty wynagrodzenia;

część B - zaświadczenie lekarskie, kserokopie badań lekarskich, podanie, zaświadczenie Nr 1824/97, umowa o pracę, porozumienie, zaświadczenie BHP - okresowe, oświadczenia, aneksy do umów, porozumienia zmieniające, wymiary wynagrodzenia, suplement do dyplomu, nagroda jubileuszowa, ocena okresowa, dodatek specjalny, nagroda dyrektora, upoważnienia, wnioski, indywidualny czas pracy, upoważnienie do dostępu SIO, certyfikaty, arkusz oceny okresowej, zaświadczenia ze szkoleń, zakres obowiązków, porozumienia zmieniające, informacje o zatrudnieniu, skierowanie na badania lekarskie, szkolenia okresowe bhp., pełnomocnictwo, ZUS ZWUA, ZUS ZUA, oświadczenie o zapoznaniu się z przepisami, polecenie zdalnej pracy, wymiar uposażenia;

część C - nie wypełniona. Teczka prowadzona jest na bieżąco z opisem i datami aktów. Sprawy związane z prowadzeniem akt osobowych uregulowano.

Ad. 7) Dla pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie wykonujących zadania w jednostkach obsługiwanych ustalić dodatkowe procedury związane z ochroną epidemiologiczną z uwzględnieniem zarządzeń Dyrektorów jednostek obsługiwanych.

Dla pracowników CUW w dniu 01.07.2020r wprowadzono (do odwołania) ocenę ryzyko zawodowego w związku z potencjalnym zagrożeniem koronawirusem SARS-COV-2 bez względu na miejsce lokalizacji stanowisk pracy, w której uwzględniono czynniki biologiczne i psychospołeczne, związane z koniecznością wykonywania czynności w narażeniu na działanie zidentyfikowanych czynników biologicznych (wirus SARS-CoV-2) oraz psychospołecznych (stres, lęk, depresja, obawa

przez zarażeniem). Wszyscy pracownicy zapoznali się z dodatkowymi zagrożeniami w związku z wprowadzonym stanem zagrożenia epidemicznego (później stanem epidemii). Ochrona epidemiologiczna odbywała się w oparciu o wytyczne Inspekcji Pracy, Sanepidu, komunikaty GIS, wytyczne Burmistrza Sulechowa oraz zarządzenia Dyrektorów każdej jednostki obsługiwanej (w 2020r.):

- Zarządzenie nr 12/2020 Dyrektora CUW w Sulechowie z dnia 26 sierpnia 2020r. w sprawie ustalenia procedur związanych z pandemią COVID-19 dla pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie wykonujących obowiązki pracownicze w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Sulechowie;
- Zarządzenie nr 13/2020 Dyrektora CUW w Sulechowie z dnia 1 września 2020r. w sprawie ustalenia procedur związanych z pandemią COVID-19 dla pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie wykonujących obowiązki pracownicze w Szkole Podstawowej nr 3 im. Janusza Kusocińskiego w Sulechowie;
- Zarządzenie nr 16/2020 Dyrektora CUW w Sulechowie z dnia 21 września 2020r. w sprawie ustalenia procedur związanych z pandemią COVID-19 dla pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie wykonujących obowiązki pracownicze w Szkole Podstawowej im. Melchiora Wańkowi-cza w Cigacicach;
- Zarządzenie nr 17/2020 Dyrektora CUW w Sulechowie z dnia 21 września 2020r. w sprawie ustalenia procedur związanych z pandemią COVID-19 dla pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie wykonujących obowiązki pracownicze w Szkole Podstawowej w Kijach;
- Zarządzenie nr 18/2020 Dyrektora CUW w Sulechowie z dnia 23 października 2020r. w sprawie ustalenia procedur związanych z pandemią COVID-19 dla pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie wykonujących obowiązki pracownicze w Szkole Podstawowej w Brodach;
- Zarządzenie nr 21/2020 Dyrektora CUW w Sulechowie z dnia 23 października 2020r. w sprawie ustalenia procedur związanych z pandemią COVID-19 dla pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie wykonujących obowiązki pracownicze w Szkole Podstawowej w Bukowie;
- Zarządzenie nr 22/2020 Dyrektora CUW w Sulechowie z dnia 23 października 2020r. w sprawie ustalenia procedur związanych z pandemią COVID-19 dla pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie wykonujących obowiązki pracownicze w Szkole Podstawowej nr 2 im. Jana Pawła II w Sulechowie;
- Zarządzenie nr 24/2020 Dyrektora CUW w Sulechowie z dnia 23 października 2020r. w sprawie ustalenia procedur związanych z pandemią COVID-19 dla pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie wykonujących obowiązki pracownicze w Szkole Podstawowej nr 1 w Sulechowie.

Zarządzenia dotyczyły zaleceń i procedur postępowania pracowników wykonujących prace w jednostkach obsługiwanych (szkołach) w związku z występowaniem pandemii COVID-19, dotyczyły ogólnych zasad organizacji pracy (z odwołaniem się do wytycznych Głównego Inspektora Sanitarnego, Ministra Zdrowia i Ministerstwa Edukacji Narodowej). Celem procedur było minimalizowanie ryzyka wystąpienia zakażenia wirusem SARS-CoV-2, wywołującym chorobę COVID-19.

Procedury związane z pandemią COVID-19 dla pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie wykonujących obowiązki pracownicze w jednostkach obsługiwanych były spójne i ujednolicone.

ad 8) Opracować strategię z wypracowaniem efektów, opracować harmonogram dalszego postępowania, analizy ekonomiczne, szczegółowe zasady współpracy z jednostkami obsługiwanyymi i w głównych zarysach plan wydatków na przyszłe lata dla Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.

Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie jako jednostka budżetowa Gminy Sulechów działa w ramach prawnych wyznaczonych bezwzględnie obowiązującymi przepisami prawa, w tym prawa miejscowego. Oznacza to w szczególności, że ramy i zasady jego funkcjonowania wyznacza statut jednostki, a podstawą gospodarki finansowej jest plan dochodów i wydatków, czyli „plan finansowy jednostki budżetowej”. Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie nie stworzyło własnej strategii rozwoju czy funkcjonowania, nie opracowało harmonogramu postępowania, nie przeprowadziło analiz ekonomicznych ani planów wydatków na przyszłe lata (poza obowiązkowym rocznym planem finansowym jednostki budżetowej), ponieważ - w ocenie osób udzielających wyjaśnienia ze strony Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie - opracowanie takich sformalizowanych dokumentów nie mieści się w ramach wyznaczonych unormowaniami regulującymi funkcjonowanie Centrum. Analizy dotyczące konkretnych zagadnień wykonywane są na bieżąco, na zgłaszane przez Burmistrza Sulechowa potrzeby/wnioski. Zasady współpracy z jednostkami obsługiwanyymi określone są w głównej mierze statutem, ustawą o samorządzie gminnym i ustawą o finansach publicznych oraz w przypadku Sulechowskiego Domu Kultury im. Fryderyka Chopina i Biblioteki Publicznej Gminy Sulechów, odrębnymi porozumieniami przewidzianymi ustawą o samorządzie gminnym. W opinii Zespołu zalecenie pokontrolne, o którym mowa powyżej, musi być interpretowane z uwzględnieniem ram prawnych regulujących funkcjonowanie Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie i oceniając sprawę w tym kontekście, a przy tym mając na względzie wysokie koszty pozyskania ewentualnych innych (ponadstandardowych) opracowań planistycznych i analitycznych, nie stwierdza się nieprawidłowości w funkcjonowaniu Centrum. Zalecenie opracowania strategii efektów, harmonogram dalszego postępowania, analiz ekonomicznych itd. nie zostało zrealizowane, Zespół rekontrolujący przyjął wyjaśnienia Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie w zakresie przedmiotowego zalecenia.

Zespół rekontrolujący zaleca, by we własnymi siłami (nie zlecając na zewnątrz) wykonać analizę ex-post skutków społecznych i gospodarczych, zakładanych przy tworzeniu Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie i będących uzasadnieniem tworzenia CUW.

Ad. 9) Dostosować do zgodności z przepisami oraz w poszanowaniu pracowników, pomieszczenia biurowe wraz z możliwością zabezpieczenia pomieszczeń dla wszystkich pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.

Na dzień rekontroli pomieszczenia biurowe zapewniają pracownikom bezpieczne i higieniczne warunki pracy. Nie stwierdzono braku poszanowania pracowników. Zapewnione jest oświetlenie naturalne i sztuczne, odpowiednia temperatura, wymiana powietrza oraz zabezpieczenie przed wilgocią, niekorzystnymi warunkami cieplnymi i nasłonecznieniem, drganiami oraz innymi czynnikami szkodliwymi dla zdrowia i uciążliwościami. Pomieszczenia były wcześniej wykorzystywane do celów administracyjnych i biurowych. Zlecono pomiary natężenia oświetlenia, wyniki pomiarów potwierdzają wymagany poziom natężenia oświetlenia dla pomieszczeń biurowych. Zabezpieczone są pomieszczenia dla wszystkich pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.

Ad. 10) Wydać, przez Burmistrza Sulechowa, wewnętrzne procedury dotyczące współpracy i dostarczania dokumentów przez kierowników jednostek kontrolowanych w przypadku objęcia kontrolą przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Sulechowie.

Zalecenie nie dotyczy samego Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie. Zalecenie musiałyby być zrealizowane zarządzeniem Burmistrza Sulechowa. Podczas kontroli nie stwierdzono problemów we współpracy z osobami udzielającymi wyjaśnień i z dostarczaniem dokumentów przez Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.

Ad. 11) Udzielić upomnienia dla Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie za niedopuszczalne pouczanie członków Komisji Rewizyjnej oraz wstrzymywanie działań kontrolnych poprzez opieszale dostarczanie dokumentów do kontroli.

Zalecenie nie dotyczy samego Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie. Zalecenie musiałyby być zrealizowane przez Burmistrza Sulechowa. **Komisja nie otrzymała informacji o upomnieniu dyrektora jednostki przez Burmistrza.**

Podczas obecnej kontroli nie zauważono pouczania członków Komisji Rewizyjnej oraz nie stwierdzono wstrzymywania działań kontrolnych poprzez opieszale dostarczanie dokumentów do kontroli.

Ad. 12) Opracować Instrukcję dotyczącą usługi polegającej na technologicznym przygotowaniu wody i utrzymania jej odpowiednich parametrów basenu (pływalni krytej) Ośrodka Sportu i Rekreacji „Sulechowanika”.

Technologiczne przygotowanie wody w pływalni krytej Ośrodka Sportu i Rekreacji „Sulechowanika” w Sulechowie jest realizowane zgodnie z dokumentacją i zaleceniami producentów sprzętu basenowego, a sam opis technologii uzdatniania wody basenu, schematy ubiegu, wytyczne branżowe znajdują się w dokumentacji budowlanej basenu oraz dokumentacji powykonawczej.

13) Wykonać ocenę ryzyka zawodowego dla wszystkich pracowników i poinformować pracowników o występujących zagrożeniach.

W Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie, wykonując zalecenia Protokołu nr 5/2020 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie z kontroli wdrożenia uchwał nr 007.145.2019 i nr 007.146.2019 z dnia 15.10.2019 roku wraz z kosztami, ich porównaniem oraz przekazaniem usług i sprzętu przez jednostki organizacyjne gminy dla Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie z dn. 08.03.2021r., w dniu 1.02.2022r. dokonano aktualizacji „Informacji o ryzyku zawodowym na stanowisku administracyjno-biurowym”, „Informacji o ryzyku zawodowym na stanowisku sprzątaczką”, aktualizacji oceny ryzyka zawodowego na stanowisku pracownik administracyjno-biurowy i aktualizacji oceny ryzyka zawodowego na stanowisku sprzątaczką (1.02.2022).

Przeanalizowano „Informację o ryzyku zawodowym na stanowisku administracyjno-biurowym”. W Informacji (...) scharakteryzowano stanowisko pracy jako: prace biurowe, praca z monitorem przy komputerze, obsługa urządzeń biurowych, prowadzenie dokumentacji i inne. Uwzględniono: Przeciążenie układu ruchu (mięśniowo-szkieletowego), Upadek na tym samym poziomie, potknięcie, Uderzenie o nieruchome elementy, Uderzenie ruchomymi elementami, Osłabienie wzroku, Mikroklimat, Hałas, Porażenie prądem, Zagrożenie pożarowe, Czynniki biologiczne: wirusy, bakterie, roztozca, Obciążenia psychiczne.

Na dzień rekontroli wszystkich pracowników poinformowano o występujących zagrożeniach. Uwzględniono również „Ocenę Ryzyka Zawodowego dla stanowisk pracy potencjalnie zagrożonych koronawirusem SAR-CoV-2 bez względu na miejsce ich lokalizacji”, przekazując wszystkim pracownikom do zapoznania się (co zostało potwierdzone podpisami dyrektorów jednostek obsługiwanych oraz podpisami wszystkich pracowników Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie) z zagrożeniami, źródłami zagrożenia i możliwymi skutkami, działaniami profilaktycznymi - środkami ograniczającymi ryzyko zawodowe oraz oszacowaniem ryzyka zawodowego czynników biologicznych i psychospołecznych związanych z koniecznością wykonywania czynności w narażeniu na: 1) wirus SARS-CoV-2 i 2) stres, lęk, obawę, przed zarażeniem.

14) Ustalić zasady ponoszenia kosztów utrzymania wynajmowanych lub będących w użyczeniu pomieszczeń w taki sposób, aby były one przypisane do jednostki, która te koszty generuje, a nie wyłącznie do jednostki obsługiwanej.

Zalecenie pokontrolne nie zostało zrealizowane, Zespół rekontrolujący przyjął wyjaśnienia Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie. W sytuacji, gdy jednostka obsługująca i obsługiwana są jednostkami tej samej gminy, pojęcia „użyczenia” lub „wynajmowania” są w ocenie osób udzielających wyjaśnień ze strony Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie nieadekwatne. Precyzyjny podział kosztów między jednostkę obsługującą i obsługiwane nie jest możliwy z przyczyn technicznych i organizacyjnych (trudno np. wyodrębnić koszty energii elektrycznej zużywanej na potrzeby samego Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie w związku z korzystaniem z zaplecza socjalnego jednostek obsługiwanych przez pracowników Centrum). Koszty te ponoszone są w interesie jednostek obsługiwanych przez Centrum (w ramach zasadniczo nieodpłatnej obsługi). Należy podkreślić, że Cen-

trum Usług Wspólnych w Sulechowie jest jednostką budżetową Gminy Sulechów, podobnie jak jednostki obsługiwane (z wyjątkiem instytucji kultury, z którymi zawarto odrębne porozumienia regulujące zasady współpracy), a w związku z tym drobiazgowy podział kosztów między jednostki w żaden sposób nie przekłada się na wynik finansowy jednostki samorządu terytorialnego jako całości. Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie wyjaśniło jednocześnie, że zasady korzystania z pomieszczeń uregulowało w porozumieniach zawartych z poszczególnymi jednostkami (na zasadzie dobrowolności przez poszczególnych dyrektorów jednostek). Z tego punktu widzenia Zespół rekontrolujący nie dostrzega naruszeń po stronie Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.

15) Ustalić zasady korzystania z pomieszczeń, mienia i urządzeń jednostek obsługiwanych przez Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.

Zalecenie pokontrolne nie zostało zrealizowane, Zespół rekontrolujący przyjął wyjaśnienia Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie. Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie jest jednostką budżetową Gminy Sulechów, podobnie jak jednostki obsługiwane (z wyjątkiem instytucji kultury, z którymi zawarto odrębne porozumienia regulujące zasady współpracy). Zasady korzystania z mienia jednostek obsługiwanych uregulowano w porozumieniach zawartych z poszczególnymi jednostkami (na zasadzie dobrowolności przez poszczególnych dyrektorów jednostek). Dalej idące uregulowanie takich zasad wykracza poza możliwości i kompetencje Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie. Z tego punktu widzenia Zespół rekontrolujący nie dostrzega naruszeń po stronie Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie.

Wnioski

W opinii zespołu kontrolującego Komisji Rewizyjnej dokumentacja przedstawiona do rekontroli została prawidłowo przekazana, zaprezentowana, jest poprawna i w tym zakresie Komisja nie wnosi uwag.

W ocenie kontrolujących zasadne jest uznanie, iż potrzebny był czas na zorganizowanie pracy Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie. Pierwsza kontrola Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie miała miejsce w październiku i listopadzie 2020r., tj. w pół roku po rozpoczęciu funkcjonowania. Był to czas jeszcze organizacji pracy i doprecyzowywania pewnych rozwiązań. Do dnia rekontroli doprecyzowano wiele zasad działania i wypracowano praktykę „dnia codziennego” współpracy z jednostkami obsługiwanymi.

Komisja Rewizyjna na podstawie przeprowadzonej kontroli **pozytywnie** ocenia realizację większości z 15 punktów przyjętych w *Protokole nr 5/2020 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie z kontroli wdrożenia uchwał nr 007.145.2019 i nr 007.146.2019 z dnia 15.10.2019 roku wraz z kosztami, ich porównaniem oraz przekazaniem usług i sprzętu przez jednostki organizacyjne gminy dla*

Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie z dn. 08.03.2021r., 2 punkty nie odnoszą się do samego funkcjonowania Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie - 10) i 11), 3 punkty z zaleceń nie zostały zrealizowane, przyjęto wyjaśnienia Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie - 8), 14) i 15).

Protokół 2/2023 Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie z rekontroli zaleceń z *kontroli wdrożenia uchwał nr 007.145.2019 i nr 007.146.2019 z dnia 15.10.2019 roku wraz z kosztami, ich porównaniem oraz przekazaniem usług i sprzętu przez jednostki organizacyjne gminy dla Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie* zakończono podpisami na 15 stronie.

Protokół sporządzony został w 4 jednobrzmiących egzemplarzach. Poszczególne egzemplarze protokołu otrzymują:

- 1) Burmistrz Sulechowa Pan **Wojciech Soltys**.
- 2) Dyrektor Centrum Usług Wspólnych w Sulechowie Pan **Maciej Wieligor**
- 3) Przewodniczący Rady Miejskiej w Sulechowie Pan **Radosław Murkowski**.
- 4) Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie Pan **Sebastian Różycki**.

Podpisy kontrolujących – członków Komisji Rewizyjnej Rady Miejskiej w Sulechowie:

1. Sebastian Różycki - przewodniczący komisji
2. Miłosz Brodzikowski - członek
3. Jan Rerus - członek
4. Stanisław Kaczmar - członek
5. Roman Wilczyński - członek
6. Izabela Wojewoda - członek

Miejsce i data podpisania protokołu: Sulechów2023 rok.

Kontrolowane osoby wniosły uwagi do protokołu, które zostały w nim odnotowane.

Pouczenie do protokołu Komisji Rewizyjnej z przeprowadzonej kontroli:

Kierownik kontrolowanego podmiotu, może złożyć do Komisji Rewizyjnej swoje opinie i wyjaśnienia dotyczące ustaleń zawartych w protokole, w terminie 7 dni od daty przedstawienia kierownikowi kontrolowanego podmiotu, protokołu pokontrolnego do podpisania. Opinie, wyjaśnienia kontrolowanego podmiotu przekazywane są Przewodniczącemu Rady.

Podstawa prawna:

§100 ust.1a uchwały Nr V/39/2003 Rady Miejskiej w Sulechowie z dnia 11 lutego 2003 roku w sprawie Statutu Gminy Sulechów z późniejszymi zmianami - Dziennik Urzędowy Województwa Lubuskiego z 2016 r. poz. 900; z 2018 r. poz. 1052 i 2512.

Podpis kierownika kontrolowanego podmiotu:

..... Sulechów, dnia 2023 r.