



P2/40K/2010

Warszawa, dnia 18.06.2010 r.

21.06.2010
NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Kancelaria Ogólna
M. Ornatewski

**Pan
Lech Rejnuś
Dyrektor
Departamentu Pracy,
Spraw Socjalnych i Zdrowia
w Najwyższej Izbie Kontroli**

W związku z wystąpieniem pokontrolnym Najwyższej Izby Kontroli z dnia 22.04.2009 r. nr KPZ-4100-09-01/2010P/09/104, sformułowanym po kontroli wykonania przez PFRON planu finansowego w 2009 r., zwanym dalej „wystąpieniem”, oraz w związku z postanowieniem Prezesa Najwyższej Izby Kontroli z dnia 28.05.2010 r. zatwierdzającym uchwałę Komisji Odwoławczej NIK z dnia 12.05.2009 r. w sprawie zastrzeżeń Prezesa Zarządu PFRON do wystąpienia, przedstawiam informację o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków NIK określonych w wystąpieniu oraz o działaniach podjętych na rzecz ich realizacji.

Zarząd PFRON dokonał oceny wyników przeprowadzonej kontroli i podjął niezbędne działania mające na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień oraz zapewnienie wykonania zaleceń pokontrolnych.

W celu prawidłowego i terminowego wykonania zaleceń pokontrolnych Najwyższej Izby Kontroli Prezes Zarządu PFRON w dniu 18.06.2010 r., zgodnie z Instrukcją SZJ Kontrola zewnętrzna w PFRON, wyznaczył na piśmie terminy i sposób realizacji wniosków pokontrolnych NIK, a także wskazał osoby odpowiedzialne za ich realizację.

Osoby odpowiedzialne za realizację wniosków pokontrolnych NIK zostały zobowiązane do przekazania do Wydziału Audytu Wewnętrznego w terminie do dnia 30.09.2010 r. informacji o stanie realizacji tych wniosków. Zbiorcza informacja w przedmiotowym zakresie będzie przedstawiona Zarządowi PFRON.

Realizacja wniosków NIK przedstawia się następująco:

1) Wniosek NIK nr 1:

Bieżące monitorowanie należności Funduszu i wyeliminowanie opóźnień w tworzeniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Należności i zobowiązania Funduszu są monitorowane na bieżąco. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są w momencie rozliczania danego podmiotu. Dodatkowo sporządzane są listy kontrolne oraz prowadzone stosowne rejestry w celu zapewnienia należytego nadzoru.

Do prowadzenia działań na rzecz realizacji wniosku został zobowiązany Dyrektor Wydziału Wpłat Obowiązkowych.

2) Wniosek NIK nr 2:

Rzetelne spisywanie przedawnionych należności, tj. w roku, w którym przedawnienie wystąpiło lub zostało ujawnione.

Wydział Wpłat Obowiązkowych na bieżąco weryfikuje należności i zobowiązania Funduszu. Wykonuje także nadzór nad prowadzonymi postępowaniami administracyjnymi, we współpracy z Urzędami Kontroli Skarbowej w zakresie monitorowania prowadzonych postępowań egzekucyjnym także pod kątem badania okresów przedawnienia zobowiązań nimi objętych.

W 2010 r. kontynuowane są również działania mające na celu niedopuszczenie do przedawnień należności z tytułu obowiązkowych wpłat, co prowadzi do zminimalizowania liczby przypadków, w których wystąpił upływ terminu przedawnienia.

3) Wniosek NIK nr 3:

Terminowe rozliczanie zobowiązań PFRON w celu zminimalizowania kwoty wypłaconych odsetek.

W Wydziale Wpłat Obowiązkowych i Wydziale Dofinansowań Rynku Pracy na bieżąco monitorowane są należności i zobowiązania Funduszu. Dodatkowo kontynuowane są prace nad systemem informatycznym wspierającym działania pracowników w zakresie monitoringu. Kierujący jednostkami organizacyjnymi PFRON zobowiązani są do terminowego rozliczania zobowiązań.

4) Wniosek NIK nr 4:

Terminowe i rzetelne rozpatrywanie wniosków podmiotów ubiegających się o ulgi we wpłatach na PFRON.

Wykonywany jest stały nadzór nad terminowością i rzetelnością prowadzonych postępowań a w przypadkach niedotrzymania terminów rozpatrzenia wniosku, przewidzianych w art.139 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa, wyznaczane są w trybie art.140 w/w ustawy nowe terminy załatwienia sprawy, z jednoczesnym podaniem przyczyn ich wydłużenia.

Prawidłowa realizacja wniosku NIK spoczywa na Dyrektorze Wydziału Wpłat Obowiązkowych.

5) Wniosek NIK nr 5:

Usprawnienie procedury zlecenia zadań z zakresu rehabilitacji osób niepełnosprawnych fundacjom oraz organizacjom pozarządowym, w celu zapewnienia możliwości ich rzetelnej weryfikacji, oraz wyeliminowania dofinansowania kosztów, które nie są niezbędne do ich zrealizowania.

W Państwowym Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych przeprowadzana jest analiza „Zasad zlecania przez PFRON zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych fundacjom oraz organizacjom pozarządowym”, pod kątem uszczegółowienia i usprawnienia procesu realizacji zadania wynikającego z art. 36 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. *o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych* (Dz. U. z 2008 r. Nr 14, poz. 92 z późn. zm.). Analiza ta przeprowadzana jest m.in. w oparciu o uwagi i opinie zgłaszane przez realizatorów zadania, tj. Biuro i Oddziały PFRON, jak również przez ekspertów, którzy dokonują oceny merytorycznej projektów składanych do PFRON w ramach ogłaszanych przez Fundusz konkursów. Szczególna uwaga zwracana jest na warunki kwalifikowania kosztów do dofinansowania ze środków PFRON, w tym m.in. na ewentualną konieczność rozszerzenia katalogu kosztów uznawanych za niekwalifikowalne. Celem analizy jest także wprowadzenie ewentualnych zmian do „Zasad zlecania przez PFRON zadań (...)”, które zabezpieczyłyby terminowość realizacji zadania na każdym etapie.

Kierując się zasadą, iż przy wydatkowaniu środków publicznych Fundusz zobowiązany jest do zachowania szczególnej ostrożności i zapobiegliwości, która musi objawiać się przede wszystkim w monitorowaniu udzielanej pomocy finansowej, m.in. pod względem racjonalności, legalności i gospodarności, wprowadzono w bieżącym roku do „Zasad zlecania przez PFRON zadań (...)” obowiązek prowadzenia przez Zleceniobiorców szczegółowej ewidencji godzin wsparcia udzielanego beneficjentom ostatecznym zadania. System sprawozdawczości merytorycznej umożliwia monitorowanie postępów w realizacji zakładanych celów zadania a także monitorowanie efektywności realizacji zadań. Ustalenia monitoringu będą wykorzystywane przez Fundusz także w procesie rozpatrywania przyszłych ofert, stając się dobrą podstawą do weryfikacji proponowanych kosztów realizacji projektów. PFRON organizuje systematycznie szkolenia dotyczące zasad realizacji zadania wynikającego z art. 36 ustawy *o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych* – zarówno dla pracowników Biura i Oddziałów PFRON jak również dla ekspertów oceniających projekty pod względem merytorycznym. Szkolenia umożliwiają wymianę doświadczeń i ujednolicenie praktyki realizacji zadania, jak również pozwalają na zidentyfikowanie obszarów, które powodują wątpliwości interpretacyjne lub problemy realizacyjne. Szkolenia organizowane dla ekspertów mają także na celu wypracowanie jednolitego standardu oceny projektów. Na szkoleniach omawiane są m.in. atrybuty dobrego projektu, jakimi powinien cechować się projekt aplikujący o dofinansowanie w ramach zadań zlecanych. Poruszana jest także problematyka związana z wyznaczaniem wskaźników ewaluacji. Wnioski ze szkoleń stanowią podstawę do ewentualnych modyfikacji „Zasad zlecania przez PFRON zadań (...)”. W przypadku szkoleń organizowanych w przyszłości, planowane jest ponowne i szczegółowe omówienie zasad kwalifikowalności kosztów – ze wskazaniem na bezwzględną konieczność identyfikacji, podczas oceny merytorycznej, kosztów niekwalifikowalnych i/lub zbędnych i/lub zawyżonych. Aktualnie, w zakresie realizacji zadania wynikającego z art. 36 ustawy *o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych*, prowadzona jest

ewaluacja przez firmę zewnętrzną. Wyniki tej ewaluacji będą znane do końca bieżącego roku. Posłużą one przy opracowywaniu ewentualnych modyfikacji „Zasad zlecania przez PFRON zadań (...)”.

Uwagi i wnioski NIK odnośnie usprawnienia procedury zlecania zadań oraz wyeliminowania dofinansowania zbędnych dla realizacji projektów kosztów zostaną omówione podczas narady programowo – szkoleniowej Zarządu PFRON z Dyrektorami jednostek organizacyjnych Biura Funduszu i Oddziałów Funduszu w czerwcu bieżącego roku.

6) Wniosek NIK nr 6:

Bezzwłoczne rozliczenie zadań, realizowanych w ramach umów zawartych w latach 2007 – 2008.

Jedną z ważniejszych przyczyn opóźnień w rozliczeniach jest zjawisko polegające na tym, iż w przypadku nieścisłości i niejasności w rozliczeniach, PFRON żąda od beneficjentów poprawek i wyjaśnień. Niestety, oczekiwanie na reakcję organizacji z reguły trwa bardzo długo, a po złożeniu wyjaśnień często okazuje się, iż pojawiają się – będące wynikiem tych wyjaśnień – nowe wątpliwości. W związku z powyższym przyjęta została zasada, iż rozliczenie ostateczne będzie przyjmowane na podstawie dokumentacji aktualnie znajdującej się w posiadaniu PFRON i w przypadkach budzących wątpliwości co do poszczególnych wydatków - kwoty tych wydatków, bez dalszych wyjaśnień, przypisywane będą do zwrotu. Jednocześnie, mając na względzie jak najszybsze zamknięcie rozliczeń w zakresie umów zawartych w latach 2007-2008 w Wydziale dokonane zostały stosowne zmiany organizacyjne.

W celu odciążenia pracowników odpowiedzialnych za rozliczenia umów powołany zostanie Zarządzeniem Prezesa Zarządu PFRON zespół, którego zadaniem będzie przygotowywanie budżetów do nowo zawieranych umów, zawieranie tych umów oraz monitorowanie przebiegu realizacji projektów. Dzięki temu osoby rozliczające zaległe umowy będą mogły skupić się wyłącznie nad ich rozliczaniem.

Przewiduje się, iż do końca listopada 2010 roku rozliczanie umów zawartych w 2007 i 2008 roku winno się zakończyć. Nadzór nad realizacją wniosku NIK w przedmiotowym zakresie spoczywa na Dyrektora Wydziału Programowania i Realizacji Zadań.

7) Wniosek NIK nr 7:

Zintensyfikowanie działań windykacyjnych należności cywilnoprawnych Funduszu.

Wniosek NIK będzie możliwy do realizacji, o ile ustawodawca dokona stosownych zmian w tym zakresie (postępowanie przed sądem i komornicze, prawo pocztowe oraz ustawa o radcach prawnych). PFRON wykonuje działania windykacyjne w ustawowych terminach. W celu zwiększenia skuteczności windykacji należności oraz przyspieszenia postępowania egzekucyjnego prowadzonego przez komorników sądowych Fundusz zakupił program informatyczny pn. „System Prawno Gospodarczy” wydawnictwa LexisNexis. Dzięki temu komornicy prowadzący egzekucję należności PFRON informowani są o majątku dłużników, do którego winni skierować egzekucję, z pominięciem kosztownego i długotrwałego poszukiwania przez organ tego majątku.

8) Wniosek NIK nr 8:

Zaprzestanie praktyki zawierania umów zleceń z pracownikami PFRON na zadania będące w zakresie obowiązków pracowniczych.

W PFRON nie będą zawierane umowy zlecenia z pracownikami Funduszu na zadania będące w zakresie obowiązków pracowniczych do przestrzegania czego zobowiązani zostali wszyscy kierujący jednostkami organizacyjnymi Funduszu.

Ponadto w związku z tym wnioskiem NIK dokonane zostały w Wydziale Wdrażania Programów Unii Europejskiej stosowne zmiany kadrowe umożliwiające na przyszłość taką komunikację PFRON jako Lidera z Instytucją Pośredniczącą II Stopnia oraz Instytucją Zarządzającą, która wyeliminuje podobne sytuacje.

9) Wniosek NIK nr 9:

Gospodarne wydatkowanie środków na szkolenia pracowników Funduszu.

PFRON gospodaruje środkami finansowymi w granicach swego budżetu, przeznaczając je na ten cel z poszanowaniem przepisów prawa i regulacji wewnętrznych w tym zakresie, a także z uwzględnieniem oceny jakości zewnętrznych usług szkoleniowych. W tym celu pracownicy PFRON uczestniczący w szkoleniach dokonują ich ocen w wewnętrznych ankietach.

Obowiązek przestrzegania zasad gospodarowania środkami publicznymi spoczywa na wszystkich kierujących jednostkami organizacyjnymi PFRON, a nadzór sprawuje Dyrektor Wydziału Spraw Pracowniczych.

10) Wniosek NIK nr 10:

Wyeliminowanie praktyki umarzania kwot, wynikających z przekroczenia miesięcznego limitu rozmów telefonicznych, finansowanych ze środków Funduszu.

PFRON będzie rygorystycznie przestrzegał regulacji wewnętrznych dotyczących rozliczania rozmów telefonicznych, finansowanych ze środków Funduszu. Nadzór nad realizacją tego wniosku NIK spoczywa na Dyrektorze Wydziału Administracyjno Technicznego.

11) Wniosek NIK nr 11:

Określanie warunków przedmiotu zamówienia publicznego w sposób nie naruszający zasad uczciwej konkurencji.

W PFRON nie wystąpił dotąd przypadek zamówienia publicznego, w którym warunki przedmiotu zamówienia określone były w sposób naruszający zasady uczciwej konkurencji. Z tego powodu, mając na względzie uwagę NIK informuję, że będzie kontynuowane doskonalenie pracowników w zakresie obsługi zamówień publicznych poprzez udział w szkoleniach.

Przekazując Panu Dyrektorowi niniejszą informację dziękuję za podsumowanie kolejnego roku działalności PFRON poprzez przeprowadzenie kompleksowej kontroli.

PREZES ZARZĄDU

dr Wojciech Skiba

WAW/ 48/2011

Warszawa, dnia 18.02.2011 r.

**Pan
Marek Makowski
Doradca ekonomiczny
Najwyższa Izba Kontroli
- w miejscu**

W odpowiedzi na pismo KPZ-4100-09-01/2011/3-M P/10/107 z dnia 11.02.2011 r. informuję, że aktualny stan realizacji wniosków pokontrolnych NIK zawartych w wystąpieniu NIK z dnia 22 kwietnia 2010 r. po kontroli PFRON w zakresie wykonania planu finansowego Funduszu w 2009 r. przedstawia się następująco.

1) Wniosek NIK nr 1:

Bieżące monitorowanie należności Funduszu i wyeliminowanie opóźnień w tworzeniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Należności i zobowiązania Funduszu są monitorowane Wydziale Wpłat Obowiązkowych na bieżąco. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są w momencie rozliczania danego podmiotu. Dodatkowo sporządzane są listy kontrolne oraz prowadzone stosowne rejestry w celu zapewnienia należytego nadzoru. W 2010 r. wprowadzono zmiany usprawniające tworzenie wystąpień na Zarząd w sprawie utworzenia odpisów aktualizujących wartość należności PFRON oraz dokonywanie księgowania odpisów.

2) Wniosek NIK nr 2:

Rzetelne spisywanie przedawnionych należności, tj. w roku, w którym przedawnienie wystąpiło lub zostało ujawnione.

Wydział Wpłat Obowiązkowych na bieżąco weryfikuje należności i zobowiązania Funduszu. Wykonuje także nadzór nad prowadzonymi postępowaniami administracyjnymi, we współpracy z Urzędami Kontroli Skarbowej w zakresie monitorowania prowadzonych postępowań egzekucyjnych pod kątem wymagalności zobowiązań nimi objętych.

3) Wniosek NIK nr 3:

Terminowe rozliczanie zobowiązań PFRON w celu zminimalizowania kwoty wypłaconych odsetek.

Olszyna
18.02.2011

W Wydziale Wpłat Obowiązkowych na bieżąco monitorowane są należności i zobowiązania Funduszu. Kontynuowane są prace nad systemem informatycznym wspierającym działania pracowników w zakresie monitoringu.

Wydział Dofinansowań Rynku Pracy wprowadził w 2010 r. zmianę parametru naliczania terminu do wypłaty dofinansowania do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych oraz refundacji składek na ubezpieczenie społeczne. Zmiana usprawniła systemowe naliczanie terminów wniosków składanych do SODiR, w szczególności u beneficjentów składających wnioski w formie papierowej, ponieważ termin do wypłaty naliczany był od dnia wprowadzenia wniosku do systemu, a nie od daty wpływu do Funduszu. Wprowadzona zmiana zminimalizowała ryzyko wypłaty po terminie, a co za tym idzie, naliczania odsetek od nieterminowej wypłaty dofinansowań do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych oraz refundacji składek na ubezpieczenia społeczne zgodnie z art. 26a-25a ustawy o rehabilitacji (...).

4) Wniosek NIK nr 4:

Terminowe i rzetelne rozpatrywanie wniosków podmiotów ubiegających się o ulgi we wpłatach na PFRON.

Wykonywany jest stały nadzór nad terminowością prowadzonych postępowań, a w przypadkach niedotrzymania terminów rozpatrzenia wniosku, przewidzianych w art.139 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa, wyznaczane są w trybie art.140 w/w ustawy nowe terminy załatwienia sprawy, z jednoczesnym podaniem przyczyn uchybień w tym zakresie.

5) Wniosek NIK nr 5:

Usprawnienie procedury zlecenia zadań z zakresu rehabilitacji osób niepełnosprawnych fundacjom oraz organizacjom pozarządowym, w celu zapewnienia możliwości ich rzetelnej weryfikacji, oraz wyeliminowania dofinansowania kosztów, które nie są niezbędne do ich zrealizowania.

Uchwałą nr 25/2011 Zarządu PFRON z dnia 16 lutego 2011 r. zostały przyjęte „Zasady wspierania zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych, zleczanych fundacjom oraz organizacjom pozarządowym”. Przyjęte „Zasady wspierania (...)” wprowadzają zmiany w zakresie uszczegółowienia i usprawnienia procesu realizacji zadania wynikającego z art. 36 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 214, poz. 1407, z późn. zm.). Wprowadzone zmiany mają m.in. na celu zapewnienie możliwości rzetelnej weryfikacji, oraz wyeliminowania dofinansowania kosztów, które nie są niezbędne do zrealizowania zadań. Nastąpiło m.in. uszczegółowienie warunków kwalifikowalności kosztów i wprowadzenie katalogu kosztów finansowanych wyłącznie w ramach wkładu własnego.

Ponadto w 2010 r. wprowadzono obowiązek prowadzenia przez Zleceniobiorców szczegółowej ewidencji godzin wsparcia udzielanego beneficjentom ostatecznym zadania. System sprawozdawczości merytorycznej umożliwia monitorowanie postępów w realizacji zakładanych celów zadania, a także monitorowanie efektywności realizacji zadania.

6) Wniosek NIK nr 6:

Bezzwłoczne rozliczenie zadań, realizowanych w ramach umów zawartych w latach 2007 – 2008.

Trwają intensywne prace nad zrealizowaniem zalecenia, wszystkie nierozliczone umowy są w trakcie rozliczania na różnym stopniu zaawansowania. Proces rozliczania umów, w szczególności dużych organizacji pozarządowych jest procesem długotrwałym i złożonym. Wnioskodawcy przygotowują rozliczenia niestaránnie, co wymaga wielokrotnych uzupełnień przedłożonych rozliczeń oraz składania wyjaśnień, które umożliwią dokonanie ostatecznego rozliczenia umów. Często Wnioskodawcy zwracają się do Wydziału z prośbą o wydłużenie terminu złożenia uzupełnień i korekty rozliczenia. Po złożeniu wyjaśnień rozliczenie ponownie podlega weryfikacji. Niejednokrotnie zdarza się, że Wnioskodawcy odwołują się od żądania zwrotu środków, co powoduje konieczność ponownej analizy rozliczenia.

Przewidywany termin zakończenia działań związanych z ostatecznym rozliczeniem – 31.03.2011 r.

7) Wniosek NIK nr 7:

Zintensyfikowanie działań windykacyjnych należności cywilnoprawnych Funduszu.

Monitorowanie prowadzonych postępowań odbywa się na bieżąco. W 2010 r. w wyniku działań windykacyjnych odzyskano o 588.086,77 zł więcej niż w roku 2009.

8) Wniosek NIK nr 8:

Zaprzestanie praktyki zawierania umów zleceń z pracownikami PFRON na zadania będące w zakresie obowiązków pracowniczych.

W 2010 r. zawarto z pracownikami PFRON 35 umów cywilnoprawnych oraz aneksowano 15 umów, które zawarte były jeszcze w 2009 r. bądź czas trwania umów zawartych w 2009 r. obejmował częściowo również fragment roku 2010.

W przypadku konieczności zawarcia takiej umowy, wnioskujący dyrektorzy Wydziałów zobowiązani są do określenia zakresu zleczanych prac oraz ustalenia czy prace te są rozbieżne z zadaniami wykonywanymi w ramach umowy o pracę. Informacja o powyższym umieszczana jest przez dyrektora we wniosku o zawarcie umowy.

Pracownicy Wydziału Spraw Pracowniczych sprawdzają wnioski pod względem formalnym, tj. czy zawierają one wszystkie elementy określone we wzorze wniosku oraz zapis o rozbieżności zadań z zadaniami wynikającymi ze stosunku pracy.

9) Wniosek NIK nr 9:

Gospodarne wydatkowanie środków na szkolenia pracowników Funduszu.

Szkolenia pracowników realizowane są zgodnie z obowiązującą Instrukcją oraz planem szkoleń. Zasadność ich realizacji każdorazowo jest analizowana przez Wydział Spraw Pracowniczych i Dyrektora Generalnego Funduszu. W ostatnich miesiącach roku 2010 Wydział Spraw Pracowniczych opracował i częściowo wykorzystał do przygotowania planu szkoleń, nowy system analizy efektywności szkoleń. W tym celu zmieniono zapisy w Instrukcji SZJ I-6.2.2-02 „Zasady i warunki podnoszenia kwalifikacji zawodowych i wykształcenia pracowników PFRON”.

Wydział Spraw Pracowniczych bada jakość przeprowadzonych usług szkoleniowych, głównie za pomocą wewnętrznych ankiet wypełnianych przez uczestników szkoleń. Często korzysta z usług sprawdzonych już wykładowców, firm szkoleniowych oraz ośrodków.

Nowa Instrukcja SZJ uwzględniać będzie ocenę efektywności przeprowadzonych szkoleń. Będzie również wskazywała kierunki potrzeb dalszego podnoszenia kwalifikacji.

Ponadto w analizie potrzeb szkoleniowych będzie pomocny system ocen pracowniczych, który będzie uwzględniał element odbytych szkoleń, ich efektywność i dalsze potrzeby w tym przedmiocie.

10) Wniosek NIK nr 10:

Wylimitowanie praktyki umarzania kwot, wynikających z przekroczenia miesięcznego limitu rozmów telefonicznych, finansowanych ze środków Funduszu.

W Biurze Funduszu służbowe telefony komórkowe przydzielane są pracownikom na podstawie Zarządzenia nr 125/2008 Prezesa Zarządu PFRON z dnia 23 grudnia 2008 r. Zarządzenie określa limity oraz sposób rozliczania kosztów użytkowanych telefonów. W przypadku przekroczenia limitu użytkownik telefonu komórkowego obciążany jest kwotą wynikającą z różnicy między kosztem usługi wykazanej przez operatora, a przyznanym limitem. W takim przypadku wystawiana jest faktura.

Bezwzględnie przestrzegane są zasady dotyczące rozliczania telefonów komórkowych, określone w ww. Zarządzeniu.

W 2010 r. nie odnotowano przypadku umarzania kwot wynikających z przekroczenia miesięcznego limitu rozmów telefonicznych pokrywanych ze środków PFRON.

11) Wniosek NIK nr 11:

Określanie warunków przedmiotu zamówienia publicznego w sposób nie naruszający zasad uczciwej konkurencji.

W ramach realizacji zalecenia NIK pracownicy Wydziału Administracyjno-Technicznego w celu poszerzania wiedzy w zakresie Prawa Zamówień Publicznych dla prawidłowej obsługi zamówień publicznych w PFRON od czerwca 2010 r. do dnia dzisiejszego wzięli udział w niżej wymienionych szkoleniach:

- „Warsztaty zamówień publicznych dla Zamawiających – Prawo Zamówień Publicznych w praktyce”, które odbyło się w dniach 15-18.11.2010 r. - 6 osób,
- „Błędy w opisie przedmiotu zamówienia w przetargach publicznych na roboty budowlane”, które odbyło się w dniu 26.01.2011 r. - 4 osoby.

Ponadto w ramach podnoszenia kwalifikacji pracownicy Sekcji Zamówień Publicznych brali udział w następujących bezpłatnych szkoleniach:

- „Dzień Otwarty Zamówień Publicznych” zorganizowane przez firmę szkoleniową APEXNET, które odbyło się w dniu 15.09.2010 r. - 3 osoby,
- „Zrównoważone zamówienia publiczne” zorganizowane przez Urząd Zamówień Publicznych, które odbyło się w dniu 05.11.2010 r. - 2 osoby.

W omawianym okresie kontrola wewnętrzna PFRON oraz Urząd Zamówień Publicznych nie stwierdziły naruszeń w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego jak i stosowanych procedurach udzielania zamówień publicznych przez jednostki organizacyjne PFRON.

Prezes Zarządu PFRON w dniu 18.06.2010 r., zgodnie z Instrukcją Systemu Zarządzania Jakością „Kontrola zewnętrzna w PFRON”, wyznaczył na piśmie terminy i sposób realizacji przedmiotowych wniosków pokontrolnych NIK, a także wskazał dyrektorów Wydziałów odpowiedzialnych za ich realizację. Z informacji przygotowanych przez te osoby według stanu na dzień 30.09.2010 r. wynika, że wnioski pokontrolne NIK były realizowane na bieżąco i w sposób określony przez Prezesa Zarządu Funduszu.

Informuję również, że od roku 2009 monitorowanie przebiegu prowadzonych w Funduszu kontroli zewnętrznych oraz monitorowanie realizacji przez Fundusz wniosków lub zaleceń wynikających z tych kontroli odbywa się na podstawie Instrukcji SZJ „Kontrola zewnętrzna w PFRON”, w tym na podstawie informacji wpisywanych do funkcjonującego w ramach wymienionej Instrukcji elektronicznego Rejestru kontroli zewnętrznych. Stały wgląd do tej bazy posiadają członkowie Zarządu PFRON oraz kierujący jednostkami organizacyjnymi Biura Funduszu.

Dyrektor
Wydziału Audytu Wewnętrznego

Wojciech Karcewski

18.01.2011

Zastępca Prezesa Zarządu

Jacek Brzeziński