

BDG-093-1/12/JO

Warszawa, 03.07.2012

Podmierzdu odbiór
04.07.2012 *jsiethnel*

Pani
Grażyna Strobin
Dyrektor
Specjalistycznego Laboratorium
Produktów Włókienniczych
i Analizy Instrumentalnej w Łodzi
UOKiK

Na podstawie zarządzenia nr 6/2012 Dyrektora Generalnego Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów z dnia 10 stycznia 2012 r. w sprawie postępowania kontrolnego, w dniach od 11 do 29 czerwca 2012 r. przeprowadzono kontrolę problemową dotyczącą wydatków oraz gospodarowania mieniem w Specjalistycznym Laboratorium Produktów Włókienniczych i Analizy Instrumentalnej z siedzibą w Łodzi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów na tle wydatków wszystkich laboratoriów Urzędu.

Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 3 lipca b.r. przez Panią Dyrektor. W związku z ustaleniami dokonanymi w toku kontroli, stosownie do § 36 zarządzenia nr 6/2012 Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów z dnia 10 stycznia 2012 r. w sprawie postępowania kontrolnego przekazuję niniejsze:

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Wynik kontroli jest pozytywny z niewielkim uchybieniem.

Kontrola obejmowała co do zasady wydatki dokonywane w 2011 r. w Specjalistycznym Laboratorium Produktów Włókienniczych i Analizy Instrumentalnej w Łodzi. Wydatki laboratoriów w UOKiK stanowią część wydatków przeznaczonych w budżecie państwa na wydatki całego Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. W planie finansowym Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów nie wyodrębnia się wydatków dla poszczególnych komórek organizacyjnych. Wydatki w planie finansowym są określone przedmiotowo. Ustalając podział kwoty przyznanej w 2012 roku budżetowym na wydatki Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów określono wydatki inwestycyjne. W wydatkach tych przewidziało kwotę na zakup urządzeń laboratoryjnych w skali wszystkich laboratoriów UOKiK. W praktyce Dyrektorzy laboratoriów UOKiK przedstawiają

propozycje wydatków inwestycyjnych przewidywanych na przyszły rok. Wydatkowanie środków finansowych nie może przekroczyć planowanych wydatków jednak w ze względu na różne zdarzenia wewnętrzne plany finansowe mogą ulec zmianie. W czasie roku budżetowego bieżące wydatki są dokonywane na podstawie wewnętrznej procedury określonej w dwóch zarządzeniach kontroli wydatków i obiegu dokumentów finansowych¹. W księgach rachunkowych od 2011 r. księguje się wydatki z podziałem na poszczególne laboratoria UOKiK oraz w ujęciu analitycznym w podziale na przedmiot wydatku danego laboratorium. Dzięki takiemu podziałowi łatwo jest kontrolować różnego rodzaju wydatki oraz dokonywać analizy tych wydatków.

Szczegółowej kontroli poddano wydatki w zakresie usług konserwacyjno – serwisowych i naprawczych dokonywanych w 2011 r. Wydatki w tym zakresie stanowiły 10% sumy wydatków rzeczowych. Konserwacje i serwisowanie dotyczyło wielu rodzajów instalacji i urządzeń wentylacyjnych, np. klimatyzatorów naściennych, podsufitowych, centrali wentylacyjnej, klimatyzacji pomieszczenia do badań analizy produktów włókienniczych. Usługi serwisowe są dokonywane z reguły dwa razy w roku. Ponadto w Laboratorium w Łodzi zainstalowana jest stacja uzdatniania wody, która służy do przygotowania wody do analiz z odpowiednią twardością. W 2011 r. dokonano 8 napraw sprzętów laboratoryjnych i biurowych. Wszystkie konserwacje i naprawy były odnotowywane w dokumentacji prowadzonej w Laboratorium w Łodzi.² Na 30 skontrolowanych sprzętów 10 z nich zostało wyprodukowane przed 2000 rokiem a zatem są eksploatowane przez ponad 12 lat.

Przedmiotem kontroli były także wydatki w zakresie środków indywidualnych oraz odzieży i obuwia roboczego. W laboratoriach UOKiK występuje szczególnego rodzaju ryzyko zawodowe, które powinno być minimalizowane przez podejmowanie różnego rodzaju działania profilaktyczne. Praca związana z codziennym dostępem do odczynników i substancji niebezpiecznych musi być pod szczególnym nadzorem z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy. Fartuchy ochronne, spodnie, fartuchy kwaso-ługoodporne, obuwie profilaktyczne powinny być stosowane w każdym laboratorium UOKiK. Szczegóły w zakresie odzieży ochronnej reguluje wewnętrzne zarządzenie Dyrektora Generalnego UOKiK. Przeanalizowano faktury VAT oraz karty ewidencji odzieży i obuwia roboczego oraz środków ochrony indywidualnej. Porównano ilości zakupionej odzieży i obuwia oraz ilości przydzielonych. Kontrola stwierdziła nieznaczne niezgodności. Polegały one na zakupie dwóch kamizelek ocieplanych więcej oraz nadwyżce obuwia profilaktycznego i niedoborze fartuchów ochronnych. W związku z powyższym p. Grażyna Strobin, Dyrektor Specjalistycznego Laboratorium

¹ Zarządzenie nr 16/2007 Dyrektora Generalnego UOKiK z dnia 1 października 2007 r. w sprawie ustalenia niektórych procedur kontroli finansowej i oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, zmienione zarządzeniem nr 15/2008 z 16 września 2008 r. oraz zarządzenie nr 2/2010 Dyrektora Generalnego UOKiK z dnia 4 stycznia 2010 r. w przedmiocie wprowadzenia Instrukcji w sprawie sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów finansowo – księgowych.

² Z wyjątkiem dwóch niestandardowych napraw.

Produktów Włókienniczych i Analizy Instrumentalnej w Łodzi zadeklarowała użytkowanie dwóch kamizelek przez 48 miesięcy od daty ich zakupu oraz znaczne zwiększenie nadzoru nad zakupami, szczególnie odzieży i obuwia ochronnego, a także nadzoru nad systemem przekazywania ich pracownikom.

Biorąc pod uwagę zobowiązanie do podjęcia działań zaradczych nie formułuje się zaleceń pokontrolnych.

Elżbieta Malinowska
14.VII.2012 r.
3
EM

ZASTĘPUJĄCA
DYREKTORA GENERALNEGO
Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów

Małgorzata Intze