

Informacja
o przeprowadzonych kontrolach w jednostkach organizacyjnych Powiatu Pilskiego
przez Biuro Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Pile w II kwartale 2021 r.

W II kwartale 2021 r. kontrolą zarządczą objęto:

1. Zespół Szkół przy Teatralnej w Pile,
2. Zarząd Dróg Powiatowych w Pile,
3. Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie,
4. Powiatowy Urząd Pracy w Pile.

Przeprowadzone kontrole ujawniły nieprawidłowości i uchybienia w stosunku do obowiązujących przepisów.

Uchybienia jakie stwierdzono w funkcjonowaniu jednostek i wydane zalecenia to:

1. Spowodować, aby pracownicy administracji i obsługi wykorzystali zaległe urlopy zgodnie z art. 163 według planu urlopów, a wykorzystanie najpóźniej do 30 września następnego roku kalendarzowego (art. 168 Kodeksu Pracy).
2. Przestrzegać obowiązujących terminów składania sprawozdania rocznego z udzielonych zamówień publicznych.
3. Skorygować kwotę odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na emerytów i rencistów za 2020r., zgodnie z art. 6 ust. 2 w związku z art. 5 ust. 5 ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
4. W redagowaniu wewnętrznych regulacji stosować zasady zawarte w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów w sprawie zasad techniki prawodawczej oraz dbać o zgodność używanych pojęć z ich ustawowymi definicjami.
5. W regulaminie wynagradzania zmienić zapis części 1 § 2 ust. 5 na: „ w szczególności przepisy ustawy o pracownikach samorządowych oraz odpowiednie przepisy Kodeksu pracy”.
6. Przestrzegać ustawowych terminów inwentaryzacji majątku jednostki.
7. Rozliczać środki na działalność socjalną na koniec grudnia każdego roku po prawidłowym ustaleniu liczby zatrudnionych na koniec każdego roku, to jest w myśl przepisów wykonawczych do ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Natomiast zwiększenia funduszu na przykład na skutek objęcia opieką emerytów należy rozliczyć według stanu osobowego tej grupy uprawnionych na koniec września każdego roku.
8. Korygowanie treści dokumentów powinno być dokonywane bez użycia korektora ukrywającego zapis pierwotny oraz w sposób pozwalający na ustalenie daty korekty i osoby dokonującej korekty. Natomiast korygowanie treści zapisów księgowych musi spełniać wymagania stawiane w art. 25 o rachunkowości.

Ujawnione nieprawidłowości nie były powodem do złożenia zawiadomienia do rzecznika dyscypliny finansów publicznych.

Audytor realizuje zadanie „Ocena obsługi finansowej szkół i placówek niepublicznych w zakresie udzielania i rozliczania dotacji” w Wydziale Oświaty Starostwa Powiatowego w Pile.

Audytor Wewnętrzny

Elżbieta Zdunek

Sporządziła:
J.Urban