

Informacja

o przeprowadzonych kontrolach w jednostkach organizacyjnych Powiatu Pilskiego
przez Zespół Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Pile w III kwartale 2016 r.

W III kwartale 2016 r. kontrolerzy Starostwa Powiatowego w Pile przeprowadzili kontrole według planu na rok 2016, w zakresie realizacji kontroli zarządczej i procedur gospodarki finansowej. Kontrolą zarządczą objęto:

1. Dom Pomocy Społecznej w Falmierowie,
2. Dom Pomocy Społecznej w Chlebnie,
3. Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile,
4. Zespół Szkół Specjalnych w Rzadkowie,
5. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Marii Grzegorzewskiej w Pile.

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

Uchybienia, jakie stwierdzono w funkcjonowaniu jednostek i wydane zalecenia to:

1. Wszystkie pisma wpływające do DPS rejestrować w prowadzonym dzienniku korespondencyjnym;
2. Ewidencję przebiegu pojazdu dołączać do każdej delegacji, która dotyczy podróży służbowej prywatnym samochodem osobowym;
3. Błędy na kartach drogowych poprawiać zgodnie z przepisami poprzez skreślenie nieprawidłowego zapisu i wpisanie obok prawidłowego oraz zaparafowanie;
4. Zobowiązać pracowników wyjeżdżających samochodem służbowym do podpisywania kart drogowych na bieżąco;
5. Przestrzegać wykonywania obowiązków sprawozdawczych nałożonych ustawą Prawo zamówień publicznych;
6. Należy ściśle przestrzegać zapisów ustawy o rachunkowości w zakresie inwentaryzowania majątku jednostki, w tym dokonywać jej w rocznej cykliczności organizując, przeprowadzając i dokumentując to zgodnie z obecnie uznawanymi standardami;
7. Należy uzupełnić politykę rachunkowości w zakresie stosowanych procedur obrotu gotówkowego z wykorzystaniem kart bankomatowych;
8. Należy przekazywać środki ZFŚS w terminach i wysokości wymaganej ustawą, w tym transza majowa nie powinna być niższa niż 75% odpisu podstawowego;
9. W tworzeniu wewnętrznych regulacji należy zalecać większą dbałość w doborze przyjmowanych podstaw procedur wewnętrznych;
10. Treść wewnętrznych aktów normatywnych należy tworzyć z uwzględnieniem rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej”;
11. Należy dokonać przeglądu wszystkich wprowadzonych i stosowanych aktualnie regulacji wewnętrznych w zakresie prawidłowości ich zredagowania i wprowadzenia do obiegu;
12. Stosować stanowione w jednostce instrukcje, w tym w szczególności instrukcję inwentaryzacyjną;

13. Inwentaryzację majątku jednostki poprzedzać wydaniem zarządzenia w tej sprawie, mając na uwadze zapis art. 4 ust. 5 w związku z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.
14. Inwentaryzacji majątku jednostki dokonywać rokrocznie w zakresie i przy użyciu metod wynikających z brzmienia art. 26 ustawy o rachunkowości oraz każdorazowo zakończyć ją sporządzeniem pełnej dokumentacji, której wymaga art. 27 ustawy i własna instrukcja inwentaryzacyjna jednostki.

Przeprowadzano też kontrole w zakresie prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu Powiatu Pilskiego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2016 r. poz. 239 z późn. zm.)

Audytór Wewnętrzny
Elżbieta Zdunek

Sporządziła:
Iwona Kowal