

Informacja

o przeprowadzonych kontrolach w jednostkach organizacyjnych Powiatu Pilskiego przez Zespół Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Pile

W czwartym kwartale 2015 r. pracownicy Zespołu Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Pile przeprowadzili 9 kontroli według planu na rok 2015, w zakresie realizacji kontroli zarządczej oraz procedur gospodarki finansowej.

Kontrolą zarządczą objęto następujące jednostki:

1. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Łobżenicy,
2. Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku,
3. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Tadeusza Kościuszki w Łobżenicy,
4. Zespół Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych w Pile,
5. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 w Pile,
6. Młodzieżowy Dom Kultury „Iskra” w Pile,
7. Liceum Ogólnokształcące Mistrzostwa Sportowego w Piłce Siatkowej w Pile,
8. Powiatowy Zespół do spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile,
9. Zespół Szkół Gastronomicznych w Pile.

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

Uchybienia jakie stwierdzono w funkcjonowaniu jednostek i wydane zalecenia to:

- Zadbać o to, by tematyka zaplanowanych kontroli na dany rok pokrywała się z tematyką kontroli faktycznie przeprowadzonych;
- W paragrafie 4270 (zakup usług remontowych) księgować tylko usługi, a nie zakup materiałów do remontów i wyposażenia (księgować w paragrafie 4210);
- Płatności za faktury bezwzględnie dokonywać, zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań;
- Dokonać zwrotu odsetek za nieterminowe wpłaty dokonywane do PGNiG;
- Nagrody jubileuszowe pracownikom wypłacać niezwłocznie po nabyciu przez nich prawa do takiej nagrody;
- Przestrzegać terminów składania wniosków i oświadczeń o sytuacji materialnej określonych w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych;
- Kryteria sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej uprawnionych stosować przy udzielaniu wszelkich świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych;
- Nie zwracać pracownikom kosztów delegacji za czas, na który nie została ona podpisana przez kierownika jednostki;
- Określać terminy na jakie przyznawany jest dodatek motywacyjny;
- Wykreślić z regulaminu zamówień publicznych zapis określający kurs złotego w stosunku do euro w wysokości 3,8939 zł;

- Komisje przetargowe do prowadzenia postępowań dotyczących zamówień publicznych powoływać dokumentem zgodnym z wzorem będącym załącznikiem do Regulaminu Pracy Komisji Przetargowej;
- Naliczać odsetki za nieterminowe wpłaty na rzecz jednostki;
- Plan kont ustalać zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej;
- Polecenia wyjazdu służbowego rozliczać zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce strefy budżetowej z tytułu podróży służbowej;
- Zapisy Regulaminu kontroli zarządczej stosować w praktyce, w zakresie parafowania stron protokołów kontroli i określania rodzaju kontroli w rocznym planie kontroli (harmonogramie);
- Przekazać środki budżetowe na konto zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, według wyliczenia dokonanego po przyjęciu prawidłowej kwoty bazowej obowiązującej w 2014 r.;
- Zarządzenia wewnętrzne wprowadzać dla tych obszarów funkcjonowania, które zostały wskazane jako kompetencje kierownika jednostki organizacyjnej;
- Umowy zawierać na czas określony, z uwzględnieniem zapisów art. 143 ustawy Prawo zamówień publicznych;
- Roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach publicznych składać w terminie określonym w art. 98 ust. 2 Prawo zamówień publicznych;
- Wprowadzić korekty w zapisie publikowanej wersji statutu, przywracające właściwe oznaczenie załącznika do uchwały Rady Powiatu w Pile oraz wskazać autorstwo tej wersji statutu;
- Uporządkować zapisy regulaminu wynagradzania poprzez prawidłową redakcję zapisu podstawy prawnej oraz usunięcie zbędnej treści, regulującej niestosowany składnik wynagrodzenia;
- Dokonać przeglądu pozostałych ustanowionych procedur wewnętrznych z uwzględnieniem wskazówek zawartych w protokole;
- Inwentaryzację majątku przeprowadzać w sposób wymagany ustawą o rachunkowości, a w szczególności z zapewnieniem właściwego jej zorganizowania i udokumentowania;
- Przelewy bankowe należy wykonywać z większą uwagą, aby unikać błędów wprowadzania danych oraz w pełniejszy sposób wprowadzać opis dokonywanych operacji bankowych.

Ponadto przeprowadzono 2 kontrole problemowe, zgodnie z § 6 uchwały nr XXXVIII/473/10 Rady Powiatu w Pile z dnia 28 stycznia 2010 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji ponadgimnazjalnym szkołom niepublicznym o uprawnieniach szkół publicznych funkcjonujących na terenie Powiatu Pileckiego oraz tryb i zakres kontroli

prawidłowości ich wykorzystania w Korporacji „Romaniszyn” P.P.H.U. Stanisław Romaniszyn – Szkoła Policealna Technikum Bezpieczeństwa i Higieny Pracy oraz Liceum Ogólnokształcącym Towarzystwa Salezjańskiego im. św. Jana Bosko w Pile.

Starosta Pilski nie wydał zaleceń pokontrolnych po kontroli w szkołach niepublicznych.

Audytorzy wewnętrzni przeprowadzili audyt w następujących obszarach:

- „Działalność remontowa w Powiatowym Zarządzie Dróg w Pile”,
- „Rozliczenia finansowe pochodzące z funduszy unijnych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Pile”,
- „Dochody i wydatki bieżące w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Marii Grzegorzewskiej w Pile”,
- „Organizacja praktyk zawodowych i nauki zawodu w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 w Pile”,
- „Gospodarowanie mieniem w Starostwie Powiatowym w Pile”.

Audytor wewnętrzny
/ - /

Elżbieta Zdunek