

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

W pierwszym kwartale 2014 r. pracownicy Zespołu Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Pile przeprowadzili 5 kontroli według planu na rok 2014 w zakresie realizacji kontroli zarządczej oraz procedur gospodarki finansowej.

Kontrolą zarządczą objęto następujące jednostki:

1. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Pile,
2. Zespół Szkół Ekonomicznych w Pile,
3. Zespół Szkół im. Stanisława Staszica w Pile,
4. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 w Pile,
5. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Marii Grzegorzewskiej w Pile.

Zakres kontroli według planu na 2014 rok dotyczy realizacji kontroli zarządczej i przestrzegania procedur gospodarki finansowej.

Przeprowadzone kontrole ujawniły nieprawidłowości i uchybienia w stosunku do obowiązujących przepisów, a wydane zalecenia to między innymi:

- płatności za faktury dokonywać zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- wpłaty dokonane na rachunek jednostki, które nie są dochodami własnymi, przekazywać do budżetu powiatu, zgodnie z art. 11 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
- dokonać analizy zakresu ryzyk występujących w jednostce, o ryzyka związane z działalnością internatu i stołówki,
- prowadzić bieżący monitoring i analizę ryzyk występujących w jednostce,
- dokumenty dotyczące gospodarki magazynowej prowadzić zgodnie z zapisami jakie określają instrukcje wprowadzone w jednostce,
- zakresy czynności pracowników na stanowisku samodzielny referent oraz kierownik internatu dostosować do faktycznie wykonywanych czynności,
- doprowadzić do wdrożenia wszystkich programów wchodzących w skład Złotego Abonamentu Optivum,
- zaprzestać wpisywania w specyfikacji istotnych warunków zamówienia telefonów komórkowych osób wyznaczonych do kontaktu z wykonawcami,
- druki sporządzane w postępowaniu o udzieleniu zamówienia publicznego wypełniać starannie i zgodnie ze stanem faktycznym.

Przeprowadzono kontrolę w Powiatowej i Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Pantaleona Szumana w Pile oraz w Biurze Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile z zakresu prawidłowości wykorzystania dotacji udzielonej przez Powiat Pilski. Kontrola przyznanych dotacji wykazała, że zostały one zrealizowane zgodnie z obowiązującym przepisami.

Ponadto przeprowadzono 1 kontrolę problemową, 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 Pilskiego oraz tryb i zakres kontroli prawidłowości ich wykorzystania w TEB Edukacja Sp. z o.o. w Poznaniu.

W ramach realizacji planu na rok 2014 dokonano kontroli stołówek przyszkolnych w zakresie procedur gospodarki finansowej w 4 jednostkach organizacyjnych:

1. Zespół Szkół im. Stanisława Staszica w Pile,
2. I Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pile,
3. Zespół Szkół Ekonomicznych w Pile,
4. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Łobżenicy.

Kontrola realizacji procedur gospodarki finansowej w wyżej wymienionych jednostkach wykazała pewne nieprawidłowości i wydane zostały zalecenia:

- arkusze spisu z natury ujmować w księdze druków ścisłego zarachowania, zgodnie z zapisami polityki rachunkowości obowiązującej w jednostce,
- błędy w kartach poprawiać zgodnie z zapisami art. 25 ustawy o rachunkowości,
- spowodować, by informacja wywieszona do wiadomości uczniów, a dotycząca wydawania posiłków dodatkowych, dotyczyła wszystkich posiłków, a nie tylko obiadów,
- w umowach jako stronę powoływać tylko uprawnione do tego osoby,
- wzmocnić kontrolę pracy stołówki w zakresie wykorzystania wydanych produktów w procesie przygotowania posiłków.

Sporządziła:

Iwona Filipczak

Audytór wewnętrzny

/ - /

Elżbieta Zdunek