

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

W czwartym kwartale 2013 r. pracownicy Zespołu Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Pile przeprowadzili 6 kontroli, według planu na rok 2013, w zakresie realizacji kontroli zarządczej oraz procedur gospodarki finansowej.

Kontrolą zarządczą objęto następujące jednostki:

1. Powiatowe Centrum Edukacji w Pile¹,
2. Zespół Szkół Gastronomicznych w Pile,
3. Powiatowy Urząd Pracy w Pile,
4. Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Pile,
5. I Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej – Curie w Pile,
6. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 im. Komisji Edukacji Narodowej w Pile.

Zakres kontroli według planu na 2013 rok dotyczył realizacji kontroli zarządczej, w tym przestrzegania procedur gospodarki finansowej. Przeprowadzone kontrole ujawniły nieprawidłowości i uchybienia w stosunku do obowiązujących przepisów.

Uchybienia jakie stwierdzono w funkcjonowaniu jednostek i wydane zalecenia to między innymi:

1. zabezpieczyć dostawę gazu dla jednostki w sposób zgodny z obowiązującymi w tym zakresie przepisami Prawa zamówień publicznych,
2. zapewnić prowadzenie rachunkowości jednostki według zasad ustawy o rachunkowości, w tym organizować inwentaryzację majątku z oznaczeniem zakresu, terminów i wykonawców czynności inwentaryzacyjnych odrębnie dla każdego roku, z pełnym rozliczeniem i udokumentowaniem wyników,
3. dołożyć większej staranności i uwagi w dbałości o prawidłowe naliczenia obrotu środków i nieprzekraczalność limitów ustalonych planem finansowym jednostki,
4. dołożyć większej staranności i uwagi w naliczaniu i przekazywaniu środków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
5. zapewnić aktualizację i rzetelność informacji przekazywanych do Biuletynu Informacji Publicznej,
6. opracować i wdrożyć do stosowania procedurę dokonywania wydatków z zapewnieniem stosowania kryteriów, o których mowa w art. 44 ustawy o finansach publicznych,
7. zaprzestać dokonywania wydatków jednostki z zaangażowaniem środków własnych pracowników jednostki,
8. uzupełnić zapisy zarządzenia w sprawie wprowadzenia instrukcji ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania o wszystkie druki ścisłego zarachowania występujące w szkole i ustalić osoby odpowiedzialne za gospodarowanie nimi,

¹ kontrola rozpoczęta w III kwartale 2013 r, zakończona w IV kwartale 2013 r.,

9. płatności za faktury dokonywać zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
10. doprowadzić do zgodności adres jednostki wpisywany w faktury, aby dowody te odpowiadały zapisom art. 22 ust. 1 ustawy o rachunkowości,
11. zaktualizować zapisy Instrukcji kasowej w zakresie dostosowania opisu pomieszczeń kasy oraz częstotliwości sporządzania raportów kasowych,
12. nagrody jubileuszowe wypłacać zgodnie z § 8 ust. 5 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych, niezwłocznie po nabyciu przez pracownika samorządowego prawa do tej nagrody, a nie przed dniem nabycia takiego prawa,
13. dokonać korekty przelewu na konto zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,
14. uregulować w instrukcji obiegu i kontroli dokumentów temat gospodarowania delegacjami wykorzystanymi, ale nie rozliczonymi (tzw. bezkosztowymi),
15. przestrzegać zapisy Regulaminu udzielania zamówień publicznych, o wartości do 14 tys. euro, w zakresie zachowania terminu złożenia formularza zgłoszeniowego,
16. prowadzić rejestr realizacji zobowiązań, wynikających z zawartej umowy wynajmu powierzchni pod kserokopiarki,
17. zobowiązać osoby będące w delegacji prywatnym samochodem do dołączenia do polecenia wyjazdu służbowego ewidencji przebiegu pojazdu na druku „ewidencja przebiegu pojazdu”, zgodnie z art. 23 ust. 5 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych,
18. postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej 14 tys. euro, rozpoczynać od wypełnienia wniosku będącego załącznikiem do regulaminu udzielania zamówień publicznych obowiązującego w jednostce,
19. roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach publicznych ZP-SR1 przekazywać w terminie określonym w art. 95 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Ponadto przeprowadzono 6 kontroli problemowych, 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, objęto następujące jednostki:

1. Towarzystwo Salezjańskie Inspektoria p. w . Św. Wojciecha w Pile – Liceum Ogólnokształcące Towarzystwa Salezjańskiego im. św. Jana Bosko w Pile,
2. Centrum Nauki i Biznesu „Żak” sp. z o.o. w Łodzi:
 - Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Pile,
 - Policealna Szkoła dla Dorosłych w Pile,
 - Uzupełniające Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Pile,
3. „Cosinus” Jarosław Łukowicz w Łodzi:
 - Zaoczna Policealna Szkoła Cosinus I w Pile,
 - Zaoczna Policealna Szkoła Logistyki Cosinus w Pile,
 - Zaoczna Policealna Szkoła Ochrony Fizycznej Osób i Mienia Cosinus w Pile,
 - Zaoczna Policealna Szkoła Technik Prac Biurowych Cosinus w Pile,
 - Zaoczna Uzupełniające Liceum Ogólnokształcące Cosinus w Pile,
 - Zaoczna Liceum Ogólnokształcące Cosinus w Pile,
 - Zaoczna Policealna Szkoła Cosinus w Pile,
4. Zespół Szkół Ogólnokształcących Społecznego Towarzystwa Oświatowego w Pile,
5. Pomorskie Towarzystwo Edukacyjne FAMA sp. z o.o. w Bydgoszczy:

- Policealne Medyczne Studium Zawodowe „FAMA” w Pile,
 - Policealne Studium Zawodowe „FAMA” w Pile,
6. Korporacja „Romaniszyn”:
- Szkoła Policealna Technikum Bezpieczeństwa i Higieny Pracy.

W szkołach prowadzonych przez Angelikę Cysewską-Kubalą w Grudziądzu oraz TEB Edukacja sp. z o.o. w Poznaniu kontrole nie zostały wykonane z powodu braku dostępu do dokumentów, co zostało opisane w notatkach służbowych.

W TEB Edukacja sp. z o.o. w Poznaniu kontrola będzie przeprowadzona w styczniu 2014 r. Natomiast szkoły prowadzone przez Angelikę Cysewską-Kubalą w Grudziądzu kontrolowane są aktualnie przez Urząd Kontroli Skarbowej w Bydgoszczy i do czasu zakończenia tej kontroli dokumenty są niedostępne.

Audytor wewnętrzny zakończyła audyt w 2 domach pomocy społecznej i Specjalistycznym Ośrodku Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Pile w obszarze kontroli zarządczej.

Sporządzili:
Zespół Audytu i Kontroli

Audytor Wewnętrzny
/ - /