

**Informacja**  
**o przeprowadzonych kontrolach w jednostkach organizacyjnych Powiatu Pileckiego**  
**przez Zespół Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Pile w III kwartale 2013 r.**

W III kwartale 2013 r. kontrolerzy Starostwa Powiatowego w Pile przeprowadzili 7 kontroli według planu na rok 2013.

Kontrolą zarządczą objęto następujące jednostki:

1. Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile,
2. Dom Pomocy Społecznej w Chlebnie,
3. Dom Pomocy Społecznej w Dębnie,
4. Starostwo Powiatowe w Pile: Gabinet Starosty, Wydział Administracyjno-Inwestycyjny,
5. Powiatowy Zarząd Dróg w Pile,
6. Młodzieżowy Dom Kultury „Iskra” w Pile,
7. Powiatowe Centrum Edukacji w Pile.

Zakres kontroli według planu na 2013 rok dotyczy realizacji kontroli zarządczej i 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:

1. zaktualizować zapisy regulaminu organizacyjnego jednostki,
2. dokonać weryfikacji dopuszczalności stosowania premii i wprowadzić korektę zapisów regulaminu wynagradzania obejmującą wyniki dokonanej weryfikacji,
3. uzupełnić zapisy instrukcji kasowej o zagadnienia dotyczące druków ścisłego zarachowania,
4. przyjmować prawidłowe stawki do rozliczania poleceń wyjazdów służbowych,
5. nie zmieniać umowy zawartej z wykonawcą wyłonionym w trybie przetargu nieograniczonego w stosunku do treści oferty,
6. wskazać ryzyka na dany rok, w celu szczegółowego oszacowania i monitorowania,
7. dostosować kategorie zaszeregowania na stanowiskach do kategorii jakie określa rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych,
8. wydatki budżetowe klasyfikować zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
9. dokonać samooceny kontroli zarządczej zgodnie z zapisami Regulaminu kontroli zarządczej, procedury oraz zasady jej koordynacji,
10. rozważyć możliwość zawarcia umowy na badania profilaktyczne, począwszy od stycznia 2014 r. w taki sposób, by ponosić koszty faktycznie wykonanych badań,
11. uaktualnić regulamin wynagradzania pracowników i doprowadzić do zgodności kategorie zaszeregowania pracowników,
12. zabezpieczyć dostawę gazu dla jednostki w sposób zgodny z obowiązującymi w tym zakresie przepisami Prawa zamówień publicznych,
13. 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,
14. dołożyć większej staranności i uwagi w dbałości o prawidłowe naliczenia obrotu środków i nieprzekraczalność limitów ustalonych planem finansowym jednostki,
  15. dołożyć większej staranności i uwagi w naliczaniu i przekazywaniu środków na ZFŚS.
  16. zapewnić aktualizację i rzetelność informacji przekazywanych do BIP.

W III kwartale 2013r. audytor wewnętrzny przeprowadziła audyt na temat „Programy realizowane z udziałem PFRON”, stwierdzając że środki uzyskane wykorzystywane są zgodnie z wytycznymi PFRON i zawartymi umowami.

Sporządziła  
Małgorzata Gawłowska

Elżbieta Zdunek  
/-/  
Audytor wewnętrzny