

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

W trzecim kwartale 2009r. kontrolerzy Starostwa Powiatowego w Pile wykonali cztery kontrole przeprowadzone według planu na rok 2009 oraz dwie kontrole doraźne.

Kontrolą objęto:

1. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 w Pile,
2. Dom Pomocy Społecznej w Dębnie,
3. Zespół Szkół Specjalnych w Rzadkowie,
4. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Łobżeniczy,
5. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile – kontrola doraźna,
6. Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku – kontrola doraźna.

Zakres planowych kontroli dotyczył realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Przeprowadzone kontrole wykazały nieprawidłowości i uchybienia w funkcjonowaniu jednostek. Kontrolerzy stwierdzili:

1. nieprawidłowo opracowane przepisy wewnętrzne w zakresie:
 - a) zakładowego planu kont;
 - b) procedur kontroli wewnętrznej;
 - c) instrukcji inwentaryzacyjnej;
 - d) regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych;
 - e) regulaminu udzielania zamówień publicznych;
 - f) instrukcji kasowej;
 - g) brak aktualnego statutu;
2. nie przedkładanie Radzie Rodziców planu finansowego szkoły;
3. sporządzanie spisów z natury niezgodnie z zasadami określonymi w przepisach wewnętrznych;
4. nieprawidłowe stosowanie klasyfikacji budżetowej wydatków;
5. nieprawidłowo naliczony odpis na ZFŚS;
6. nieprawidłowo dokumentowane postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego;
7. stosowanie niewłaściwych druków w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego;
8. stosowanie różnych trybów zamówienia publicznego na ten sam rodzaj dostaw;
9. zawieranie umów na usługi w sposób naruszający Kodeks cywilny;
10. najem pomieszczeń niezgodny z obowiązującymi przepisami;
11. niepełne wykorzystanie zakupionego dla jednostki oprogramowania;
12. brak opisu dokumentów księgowych pod względem realizacji wydatków oraz stosowanego trybu zamówienia publicznego;
13. nie wypłacanie wszystkich dodatków należnych nauczycielom;

Kontrola w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Łobżeniczy nie wykazała żadnych nieprawidłowości.

Kontrola doraźna w PCPR dotycząca sporządzania sprawozdania za 2008r. nie potwierdziła zarzutów Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego o nieprawidłowych danych w MPiPS-03 w zakresie udzielonych świadczeń pieniężnych, w naturze i usługach.

Piła, 18 listopada 2009r.

Audytor wewnętrzny
/-/ Elżbieta Zdunek