Informacja
o przeprowadzonych kontrolach jednostek organizacyjnych Powiatu Pilskiego
przez Zespół Audytu i Kontroli
Starostwa Powiatowego w Pile
w I kwartale 2009 r.

W I kwartale 2009 r. kontrolerzy Starostwa Powiatowego w Pile przeprowadzili i zakończyli 4 kontrole w jednostkach Powiatu Pilskiego.

Kontroli poddano:
1. Powiatowy Urząd Pracy w Pile,
2. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile,
3. Starostwo Powiatowe w Pile – 2 kontrole.

1. Powiatowy Urząd Pracy w Pile.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 26 listopada 2008 r. do 4 lutego 2009 r.

Zakres kontroli: realizacja procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych oraz dokonywania wydatków określonych w art. 187 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

Okres objęty kontrolą: rok 2007

Po przeprowadzonej kontroli Starosta Pilski wydał następujące zalecenia:

1. Zaktualizować Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
2. Zaktualizować Regulamin Pracy zgodnie z Kodeksem Pracy.
3. Arkusze spisu z natury sporządzać zgodnie z przyjętymi zasadami określonymi w Instrukcji Inwentaryzacyjnej.
4. Wydatki dotyczące zakupu znaków sądowych, jako zapłatę za zapytanie o karalność pracownika klasyfikować w § 4510 (opłaty na rzecz budżetu państwa), zgodnie z załącznikiem nr 4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
5. Wydatki budżetowe realizować do wysokości planu finansowego, zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

2. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 29 grudnia 2008 r. do 16 stycznia 2009 r.

Zakres kontroli: realizacja procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych oraz dokonywania wydatków

Powiat Pilski

określonych w art. 187 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

Okres objęty kontrolą: rok 2007

Po przeprowadzonej kontroli Starosta Pilski wydał następujące zalecenia:

1. Uzupełnić Regulamin kontroli wewnętrznej PCPR w Pile o zapisy z zakresu zarządzania ryzykiem, o którym mowa w Komunikacie Nr 13 Ministra Finansów z dnia 30 czerwca 2006 r. w sprawie standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych.
2. Wydatki budżetowe klasyfikować zgodnie z załącznikiem nr 4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
3. Wydatki budżetowe realizować do wysokości planu finansowego, zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.
4. Doprowadzić do zmiany umowy na świadczenie usług przez Rejonowy Urząd Poczty w Pile z/s w Trzciance w zakresie czasu jej trwania z bezterminowej na okres 1 roku, zgodnie z zapisem art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych lub w przypadku stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych na okres maksymalnie 4 lat .
5. Dokonać przeglądu dokumentacji związanej z wydawanymi decyzjami i uporządkować ją. Zadbać, by dokumentacja ta posiadała wszystkie elementy określone przepisami działu II rozdziału 7 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego.

Powiat Pilski

3. Starostwo Powiatowe w Pile – kontrola doraźna.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 19 stycznia 2009 r. do 23 stycznia 2009 r.

Zakres kontroli: wydane przez Starostę Pilskiego lub z Jego upoważnienia decyzje administracyjne w Starostwie Powiatowym w Pile

Okres objęty kontrolą: rok 2008

Po przeprowadzonej kontroli nie wydano zaleceń pokontrolnych.

4. Starostwo Powiatowe w Pile.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 28 stycznia 2009 r. do 20 lutego 2009 r.

Zakres kontroli: realizacja procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych oraz dokonywania wydatków określonych w art. 187 ust. 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych.

Okres objęty kontrolą: lata 2007 i 2008

Po przeprowadzonej kontroli nie wydano zaleceń pokontrolnych.
Sformułowano natomiast następujące wnioski z kontroli:

1. Ustalić procedury kontroli finansowej z uwzględnieniem „Standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych" określonych przez Ministra Finansów w komunikacie Nr 13 z dnia 30 czerwca 2006 r.
2. Zdyscyplinować pracowników i pouczyć o terminach rozliczania kosztów podróży według zapisów paragrafu 8a ust. 2 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej
3.
4.
5. lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju.
6. Wydatki dotyczące zakupu materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, klasyfikować w § 4740 zgodnie z załącznikiem nr 4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
7. Wzmóc kontrolę w zakresie prawidłowego naliczania nagród jubileuszowych wypłacanych pracownikom, tak by odpowiadały one zapisom obowiązujących przepisów. Aktualnie obowiązują normy określone w art. 38 ust. 2 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych.

Na powyższe wnioski pisemne wyjaśnienia na ręce Starosty Pilskiego złożyli: Skarbnik Powiatu, Główna Księgowa i Kierownik Zespołu Kadr, Szkoleń i Płac.

Piła, dnia 21 kwietnia 2009 r.

Audytor Wewnętrzny

/-/
Elżbieta Zdunek

Sporządziła:
Małgorzata Gawłowska

Powiat Pilski