Informacja
o przeprowadzonych kontrolach jednostek organizacyjnych Powiatu Pilskiego
przez Zespół Audytu i Kontroli
Starostwa Powiatowego w Pile
w I kwartale 2008 r.

W I kwartale 2008 r. kontrolerzy Starostwa Powiatowego w Pile przeprowadzili i zakończyli 5 kontroli w jednostkach Powiatu Pilskiego.

Kontroli poddano:
1. Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile,
2. Powiatową i Miejską Bibliotekę Publiczną im. Pantaleona Szumana w Pile,
3. I Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pile,
4. Zespół Szkół Ekonomicznych Pile,
5. Ośrodek Adopcyjno-Opiekuńczy w Pile.

Powiat Pilski

1. Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile.

Kontrolę przeprowadzono dnia: 8 stycznia 2008 r.

Zakres kontroli: prawidłowość wykorzystania dotacji przyznanych przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Powiat Pilski na realizację zadania „Promocja i dokumentowanie sztuki współczesnej".

Okres objęty kontrolą: rok 2007.

Nie wniesiono zastrzeżeń do realizacji zadania „Promocja i dokumentowanie sztuki współczesnej". Zadanie zostało zrealizowane zgodnie z zapisami porozumienia między Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego, a Powiatem Pilskim oraz zgodnie z umowami zawartymi pomiędzy Powiatem Pilskim, a dyrektorem BWAiUP w Pile.

2. Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna im. Pantaleona Szumana w Pile.

Kontrolę przeprowadzono dnia: 8 stycznia 2008 r.

Zakres kontroli: prawidłowość realizacji i wykorzystania dotacji przyznanej przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Powiat Pilski na realizację zadania „Pilskie Centrum Informacji Naukowej i Regionalnej" w ramach programu „Tworzenie i wdrażanie systemów informatycznych w sferze kultury".

Okres objęty kontrolą: rok 2007.

Nie wniesiono zastrzeżeń do realizacji programu „Tworzenie i wdrażanie systemów informatycznych w sferze kultury" w ramach zadania „Pilskie Centrum Informacji Naukowej

i Regionalnej". Zadanie zostało zrealizowane zgodnie z zapisami porozumienia między Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego, a Powiatem Pilskim oraz zgodnie z umowami zawartymi pomiędzy Powiatem Pilskim, a Powiatową i Miejską Biblioteką Publiczną w Pile.

3. I Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pile.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 28 stycznia 2008 r. do 8 lutego 2008 r.

Zakres kontroli: realizacja procedur w zakresie celowości zaciągana zobowiązań finansowych i 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. uaktualnić akty wewnętrzne szkoły i doprowadzić do znowelizowania statutu Liceum,
2. przedkładać do zaopiniowania Radzie Pedagogicznej szkoły projekty planów finansowych jednostki,
3. wyodrębnić gospodarkę Pracowniczej Kasy Zapomogowo-Pożyczkowej z gospodarki budżetowej,
4. udzielone pożyczki mieszkaniowe byłym pracownikom (emerytom) księgować na koncie 240 (pozostałe rozrachunki),
5. wzmocnić system kontroli wewnętrznej w zakresie potwierdzania kompletności dowodów księgowych,
6. wydatki związane z ubezpieczeniem majątku klasyfikować w § 4430 (różne opłaty i składki), zakup papieru do ksero klasyfikować w § 4740 (zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych), usługi wysyłki towarów i odprowadzania ścieków klasyfikować w § 4300 (zakup usług pozostałych), a zakup znaków sądowych, jako zapłatę za zapytanie o niekaralność pracownika klasyfikować w § 4510 (opłaty na rzecz budżetu państwa),
7. określać miejsca rozpoczęcia i zakończenia podróży służbowej pracownika w przypadkach uznania za miejscowość rozpoczęcia (zakończenia) podróży miejscowość pobytu stałego lub czasowego pracownika. Ryczałty za dojazdy środkami komunikacji miejscowej wyliczać w wysokości 20 % diety lub w wysokości udokumentowanych wydatków.

4. Zespół Szkół Ekonomicznych Pile

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 28 stycznia 2008 r. do 19 lutego 2008 r.

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

Powiat Pilski

Okres objęty kontrolą: rok 2007

Po przeprowadzonej kontroli Starosta Pilski wydał następujące zalecenia:

1. zaktualizować Regulamin Pracy zgodnie z Kodeksem Pracy,
2. polecenia wyjazdu służbowego realizować według zapisów § 5 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju.

5. Ośrodek Adopcyjno-Opiekuńczy w Pile

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 25 lutego 2008 r. do 29 lutego 2008 r.

Zakres kontroli: realizacja procedur w zakresie celowości zaciągana zobowiązań finansowych i 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. ustalić procedury kontroli finansowej z uwzględnieniem „Standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych”,
2. wydatki związane z zakupem akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji klasyfikować w § 4750,
3. polecenia wyjazdu służbowego realizować według zapisów § 5 i 8a rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju,
4. do naliczenia odpisu dla nauczycieli stosować stawkę zgodną z art. 53 ust. 1 Karty Nauczyciela.

Piła, dnia 25 kwietnia 2008 r. Audytor Wewnętrzny

/-/
Elżbieta Zdunek

Sporządziła
Małgorzata Gawłowska

Powiat Pilski