

Informacja
o przeprowadzonych kontrolach jednostek organizacyjnych Powiatu Pilskiego
przez Zespół Audytu i Kontroli Finansowej
Starostwa Powiatowego w Pile
w I kwartale 2007 r.

W pierwszym kwartale 2007 r. kontrolerzy Starostwa Powiatowego w Pile przeprowadzili i zakończyli cztery kontrole w jednostkach Powiatu Pilskiego.

Kontroli poddano:

1. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Pile,
2. Powiatowy Urząd Pracy w Pile,
3. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile,
4. Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku.

1. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Pile

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 19.12.2006 do 29.12.2006

oraz w dniach od 8.01.2007 do 15.01.2007

Zakres kontroli: określony na podstawie art.187 ust.3 ustawy
o finansach publicznych, tj. min. 5% planowanych
wydatków

Okres objęty kontrolą: od 01.01.2006r. do 31.12.2006 r.

Po zakończeniu kontroli Starosta Pilski wydał następujące zalecenia:

1. sprawdzać dokumenty pod względem formalnym przed ich zaakceptowaniem,
2. przepisać i prawidłowo prowadzić księgi inwentarzowe,
3. aktualizować plany dochodów,
4. dostosować regulamin zfs do obowiązujących przepisów,
5. prawidłowo przygotować plan przychodów i rozchodów zfs na 2007 r.
6. uaktualnić dokumenty przekazujące w trwałe zarząd środki trwałe,
7. operacje gospodarcze księgować w oparciu o aktualny plan kont,
8. sprawozdania finansowe sporządzać zgodnie z danymi wykazanymi w zestawieniu obrotów i sald,
9. stosować zapis czystości obrotów.

2. Powiatowy Urząd Pracy w Pile

Kontrolę przeprowadzono w dniu 22 stycznia 2007 r.

Zakres kontroli: umowa dotycząca beneficjenta

Okres objęty kontrolą: od 21.09.2004 r. do 19.01.2007 r.

Wnioski z kontroli:

Po przeanalizowaniu wszystkich dokumentów dotyczących umowy z beneficjentem i poręczycielem, stwierdzono zasadność przeprowadzenia egzekucji wierzytelności za przyznane środki z funduszu pracy na podjęcie działalności gospodarczej.

3. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 18.01.2007 r. do 25.01.2007 r.

Zakres kontroli: poprawność odprowadzania składek na ubezpieczenia społeczne pracowników w 2006 r.

Okres objęty kontrolą: od 1.01.2006 r. do 31.12.2006 r.

Po przeprowadzonej kontroli Starosta Pilski wydał następujące zalecenia:

1. zaległą składkę na ubezpieczenia społeczne pracowników należy jak najszybciej odprowadzić do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych,
2. zaleca się ogólną dbałość w jednostce w gospodarowaniu środkami publicznymi.

4. Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku

Kontrolę przeprowadzono w dniach: od 12 lutego do 2 marca 2007 r.

Zakres kontroli: gospodarka taborem samochodowym
(w tym naprawa i wymiana części, itp.)

Okres objęty kontrolą: od 01.01. 2005 r. do 11.02.2007 r.

Po przeprowadzonej kontroli Starosta Pilski wydał następujące zalecenia:

1. głównym księgowym zakładu opieki zdrowotnej powinna być osoba spełniająca wymagania określone w art. 45 ustawy o finansach publicznych oraz przepisy rozporządzenia MZiOS w sprawie kwalifikacji wymaganych dla pracowników na poszczególnych rodzajach stanowisk; należy powierzyć głównemu księgowemu obowiązki zgodne z art. 45 ustawy o finansach publicznych,
2. przestrzegać zasady wprowadzone w zakresie wypłacania i rozliczania zaliczek ustalone w „Zakładowej Instrukcji Sporządzania, Kontroli i Obiegu dokumentów”,
3. zaktualizować schemat struktury organizacyjnej ZOZ w Wyrzysku,
4. księgi inwentarzowe prowadzić prawidłowo, zgodnie z zasadami ustalonymi w art. 16 i 17 ustawy o rachunkowości.
5. zaleca się ogólną dbałość w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Piła, 5.04.2007 r.

Audytor Wewnętrzny
Elżbieta Zdunek