

Informacja

o przeprowadzonych kontrolach w jednostkach organizacyjnych Powiatu Pilskiego przez Biuro Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Pile w II kwartale 2025 r.

W II kwartale 2025 r. kontrolą objęto:

- Zespół Szkół Gastronomicznych w Pile,
- Młodzieżowy Dom Kultury „ISKRA” w Pile,
- I Liceum Ogólnokształcące im Marii Skłodowskiej–Curie w Pile,
- Zespół Szkół Ekonomicznych w Pile,
- Powiatowy Zarząd Dróg w Pile.

Uchybienia jakie stwierdzono w funkcjonowaniu jednostek i wydane zalecenia zawarte w protokołach, to:

- Ujednolicić dokumenty, które są udostępniane na stronie internetowej oraz BIP jednostki.
- W zarządzeniu i Regulaminie kontroli zarządczej należy powołać się na właściwe przepisy prawa tj. na ustawę z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym oraz ustawę z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe.
- W Regulaminie pracy obowiązującym w jednostce należy zmienić zapis dostosowując go do zapisów zgodnych z ustawą i zapewnić wszystkim pracownikom szkoły pracującym przy monitorze komputerowym powyżej 4 godzin i posiadającym wyniki badań okulistycznych wykazujące potrzebę stosowania okularów korygujących wzrok lub soczewek kontaktowych, możliwość skorzystania z dofinansowania.
- Należy zmienić błędny zapis w Regulaminu ZFŚS, w związku z tym, że od 1 stycznia 2024 roku zmieniły się zasady naliczania odpisu na ZFŚS dla nauczycieli emerytów, rencistów oraz pobierających świadczenie kompensacyjne, a wysokość odpisu jest obliczana na podstawie 42% kwoty bazowej obowiązującej w danym roku.
- Należy składać we właściwym terminie sprawozdanie roczne z udzielonych zamówień publicznych.
- Należy stosować się do Instrukcji inwentaryzacyjnej podczas przeprowadzania inwentaryzacji metodą “spisu z natury” i prawidłowo wypełniać arkusze spisowe, a co za tym idzie, prawidłowo rozliczać inwentaryzację.
- Należy prowadzić ewidencję urlopów. Urlopy powinny być udzielane zgodnie z art. 163 według planu urlopów, a wykorzystanie najpóźniej do 30 września następnego roku kalendarzowego (art. 168 Kodeksu Pracy).
- Listy obecności winny być na bieżąco podpisywane przez pracowników.
- Wszystkie osoby zatrudnione, a prowadzące zajęcia z małoletnimi uczniami pracodawca winien sprawdzić w Rejestrze Sprawców Przystępstw na Tle Seksualnym.
- Należy prawidłowo prowadzić akta osobowe pracowników jednostki, czyli zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie dokumentacji pracowniczej.
- Pracodawca ma obowiązek zapewnić pracownikom badania wstępne przed dopuszczeniem do pracy, zgodnie z art. 229 Kodeksu pracy.
- Należy upoważnić w formie pisemnej pracownika, który w zakresie obowiązków będzie odpowiedzialny za prowadzenie postępowań związanych z zamówieniami publicznymi.

- Należy obniżyć limit zakupów realizowanych bez zapytań ofertowych, aby wydatki były dokonywane zgodnie z art. 44 pkt 3 ust. 1a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.
- Przy zamówieniach publicznych, których wartość jest równa lub przekracza kwotę 130 000 złotych, stosując art. 11 ust. 5 pkt 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, należy zamieścić ogłoszenie o udzielanym zamówieniu na swojej stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej.
- Należy systematycznie wprowadzać do systemu ewidencji księgowej środki trwałe i pozostałe środki trwałe będące w posiadaniu jednostki.
- W przypadku powstania niedoborów lub nadwyżki inwentaryzacyjnej, proces inwentaryzacji należy prowadzić do końca tj. do ustalenia sposobu jej rozliczenia. Niedopuszczalne jest, aby w wyniku powstałego niedoboru pozostawić to bez sposobu końcowego rozliczenia i zatwierdzenia przez dyrektora jednostki.
- Księgi rachunkowe prowadzone są z naruszeniem przepisów ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art. 24 ust. 1 ustawy o rachunkowości księgi powinny być prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco. W związku z tym, należy niezwłocznie doprowadzić do prawidłowego księgowania zdarzeń gospodarczych oraz usunięcia stwierdzonych uchybień.
- Należy wykonać zalecenia nałożone przez Starostę Piłskiego wynikające z poprzednich kontroli.

Audytorka wewnętrzna zrealizowała zadanie wynikające z planu audytu na 2025 r. nt. „Działalność Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pile w zakresie pieczy zastępczej”.

Sporządziła:

Dyrektor Biura Audytu i Kontroli

/-/

Joanna Urban

Zatwierdzam:

Starosta Piłski

/-/

Rafał Zdzierela