

Informacja

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

W III kwartale 2025 r. kontrolą objęto:

- Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Łobżenicy,
- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Wyrzysku,
- Zespół Szkół Technicznych w Pile,
- Powiatowe Centrum Edukacji w Pile.

W III kwartale przeprowadzono również kontrolę doraźną w Zespole Szkół Ekonomicznych w Pile.

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

- Niezwłocznie usunąć z BIP jednostki niewłaściwą treść statutu i sprawozdania za lata 2020-2023. Jednocześnie dokonać aktualizacji strony Biuletynu Informacji Publicznej placówki.
- Dopilnować prawidłowości przekazania danych sprawozdawczych w zakresie zrealizowanych zamówień publicznych, w tym obligatoryjnej terminowości przekazywania sprawozdań.
- Przestrzegać obowiązujących terminów rozliczania podróży służbowych.
- Niezwłocznie przystąpić do uporządkowania tematu związanego z Regulaminem Organizacyjnym oraz gospodarki lekami.
- Stosować właściwy tytuł przelewu wynagrodzenia na rachunek bankowy pracowników.
- Przestrzegać zapisów Instrukcji Inwentaryzacyjnej obowiązującej w jednostce w zakresie przeprowadzania inwentaryzacji i dokonywania poprawek w arkuszach inwentaryzacyjnych.
- Zaleca się większą uwagę i staranność w każdym podejmowanym działaniu, w tym podczas sporządzania dokumentów, zmniejszając tym samym ilość błędów i pomyłek.
- Wprowadzić kartę wzorów podpisów osób odpowiedzialnych, ponieważ każdy dowód księgowy powinien zawierać podpis osoby, która go wystawiła, oraz osoby, która dokonała jego weryfikacji i dekretacji.
- Wprowadzić zarządzeniem progi dochodowe do dofinansowań ze środków ZFŚS, zgodnie z art. 8 ust. 1 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych, który nakazuje uwzględnianie sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej przy przyznawaniu świadczeń z funduszu oraz tabelę dopłat do świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.
- Stosować właściwe nazewnictwo w tytule przelewu bankowego oraz precyzyjnie wskazać czego dotyczy wydatek.
- Niezwłocznie dokonać korekty sprawozdania zamówień publicznych i przesłać ją do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych.

- Opracować odrębny regulamin zamówień publicznych, bowiem w polityce rachunkowości mogą być ujęte zasady dotyczące zamówień publicznych, o ile dotyczą one kwestii rachunkowych i mają wpływ na sprawozdawczość finansową jednostki.
- Zaktualizować regulaminy wewnętrzne jednostki (Regulamin Pracy z uwagi na nowelizację Kodeksu Pracy w latach 2023 i 2024, Regulamin ZFŚS, Regulamin Zamówień Publicznych).
- Należy stosować się do Instrukcji inwentaryzacyjnej podczas przeprowadzania inwentaryzacji metodą "spisu z natury" i prawidłowo wypełniać arkusze spisowe w zakresie dokonywania poprawek w arkuszach inwentaryzacyjnych.
- Uzupełnić dokument o "datę" powierzenia obowiązków głównej księgowej.
- Od roku 2026 umowy lokalowe w zakresie opieki pielęgniarstwa nad uczniami należy sporządzić prawidłowo tj. zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
- Należy właściwie doprecyzować pkt. 29 działu "Udzielanie zamówień o wartości powyżej 50 000 złotych" Regulaminu zamówień publicznych lub wprowadzić regulacje wewnętrzne w zakresie zawierania i rejestrowania umów.
- Stosować właściwy opis nagłówka wydawanych zarządzeń dyrektora jednostki.

Audytor wewnętrzny rozpoczęła realizację zadania audytowego nt.: „Bieżąca działalność Zespołu Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych w Pile”.

Sporządziła:
Małgorzata Lisińska

Zatwierdzam:

Starosta Pilski
/-/
Rafał Zdzierela