

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

W IV kwartale 2025 r. kontrolą zarządczą objęto:

1. Zespół Szkół Budowlanych w Pile
2. Powiatowy Zespół do spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile
3. Zespół Szkół przy Teatralnej w Pile
4. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Pile
5. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile
6. Powiatowy Urząd Pracy w Pile

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

- Niezwłoczne utworzenie i opublikowanie strony podmiotowej w Biuletynie Informacji Publicznej (BIP). Jest to ustawowy obowiązek dla podmiotów publicznych;
- Ujednolicenie dokumentów, które są udostępniane na stronie internetowej oraz BIP jednostki;
- Zapewniając szeroki dostęp do informacji publicznej, zaleca się umieszczenie na stronie BIP jednostki informacji o przyjęciach dyrektora w sprawach skarg i wniosków;
- Zaktualizowanie Regulaminu pracy z uwagi na nowelizację Kodeksu pracy w latach 2023 i 2024 r. Zaleca się również aktualizację pozostałych Regulaminów ze względu na ilość wprowadzanych zmian;
- Wydając zarządzenia należy wskazać odpowiednią podstawę prawną;
- Zaktualizować i uporządkować tematy związane z oceną pracowników i podróżami służbowymi;
- Dokonać korekty odpisu na ZFŚS za 2024 r., a tym samym uaktualnić zapisy w regulaminie;
- Podejmując działania związane z kontrolą zarządczą należy stosować się do obowiązujących zasad funkcjonowania kontroli zarządczej;
- Powołać zespół, który opracuje i wdroży odpowiednie regulacje dotyczące podawania leków, które będą zgodne z przepisami prawa. Brak procedur może prowadzić do odpowiedzialności prawnej w przypadku nieprawidłowego podania leków, zwłaszcza jeśli są to substancje silnie działające;
- Dopełnić formalności, dotyczących uzupełnienia podpisów osoby materialnie odpowiedzialnej na arkuszu spisowym;
- Uporządkować temat regulaminu organizacyjnego zgodnie z zaleceniem audytu wewnętrznego;
- Należy dokonać korekty sprawozdania z zamówień publicznych za 2024 r. i

przesłać je do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych. Zaniechanie korekty, pomimo stwierdzenia błędów, może zostać potraktowane negatywnie w kontekście kontroli prawidłowości udzielania zamówień publicznych;

- Przestrzegać zapisy własnych regulacji w zakresie terminowości wypłat ekwiwalentu za pranie odzieży roboczej;
- Dla zapewnienia transparentności w zarządzaniu funduszem zaleca się wnikliwą analizę i doprecyzowanie zapisów regulaminu ZFŚS, wprowadzenie stosownych wniosków i terminów ich składania;
- uzupełnić brakujące podpisy lub uzyskać pisemne potwierdzenia od związków zawodowych, które potwierdzą zgodę za treść regulaminu ZFŚS i wynagradzania;
- Dokonać poprawek w dokumentacji pracowniczej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rodziny, pracy Polityki Społecznej z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie prowadzenia dokumentacji pracowniczej (Dz.U. 2024 poz. 535), dla zapewnienia porządku, poufności i integralności dokumentów;
- Stosować właściwy tytuł przelewu na rachunek bankowy pracowników. W tytule przelewu bankowego należy precyzyjnie wskazać czego dotyczy wydatek.

Od 2-14 i 15-28 października 2025 r. została przeprowadzona kontrola doraźna w Zespole Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych w Pile w zakresie kontroli prawidłowości rozliczeń wynagrodzeń pracowniczych z obowiązującymi przepisami prawa oraz wewnętrznymi procedurami oraz terminowość odprowadzania składek na ubezpieczenie społeczne. Zostały wydane następujące zalecenia pokontrolne:

- Dołożyć wszelkich starań, aby potrącenia z wynagrodzenia pracownika były dokonywane w terminie zgodnym z obowiązującymi przepisami prawa pracy. W przypadku niedokonania potrącenia z wynagrodzenia w odpowiednim terminie, pracodawca zobowiązany jest do uzyskania pisemnej zgody pracownika na dokonanie takiego potrącenia. W takiej sytuacji zastosowanie mają przepisy art. 91 §1 Kodeksu pracy, a nie art. 87 §7 Kodeksu pracy;
- Zaktualizować Regulamin pracy z uwagi na nowelizację Kodeksu pracy w latach 2023 i 2024 r.;
- Każda decyzja powinna być opatrzona datą oraz podpisem potwierdzającym jej odbiór, celem zapewnienia jednoznaczności i kompletności dokumentacji.

Audytor wewnętrzny zrealizowała zadanie wynikające z planu audytu na 2025 r. na temat: „Bieżąca działalność Zespołu Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych w Pile”.

Sporządziła:

Dyrektor Biura Audytu i Kontroli

/-/

Joanna Urban

Zatwierdzam:

Starosta Piłski

/-/

Rafał Zdzierela