

Informacja
o przeprowadzonych kontrolach w jednostkach organizacyjnych Powiatu Pilskiego
przez
Biuro Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Pile w IV kwartale 2024 r.

W IV kwartale 2024 r. kontrolą zarządczą objęto:

- Dom Pomocy Społecznej w Falmierowie,

W IV kwartale prowadzono również kontrole doraźne w:

- Szpital Specjalistyczny w Pile im. Stanisława Staszica,
- Dom Pomocy Społecznej w Chlebnie,
- Dom Pomocy Społecznej w Dębnie,
- Dom Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Pile,
- Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie.

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

- wprowadzić tekst jednolity Regulaminu wynagradzania z uwagi na zbyt dużą liczbę zmian wprowadzonych od 2017 roku w postaci kolejnych zarządzeń;
- Regulamin pracy należy uzupełnić o zapisy wynikające z nowelizacji Kodeksu pracy;
- zmienić zapisy Instrukcji w sprawie zamówień publicznych m.in. stosować niższe progi związane z zamówieniami publicznymi, do których mają zastosowanie zapytania ofertowe;
- dostosować zapisy Regulaminu ZFŚS dotyczące warunków przyznawania pomocy socjalnej, zgodnie z zapisami ustawowymi, które mówią o tym, że wysokość dopłat z Funduszu uzależnia się od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z niego;
- zaktualizować zapisy Instrukcji inwentaryzacyjnej dotyczące rodzajów przeprowadzanych inwentaryzacji;
- zaleca się, aby pełną ewidencję zawierającą wyjścia prywatne i służbowe w godzinach pracy oraz ich odpracowywanie prowadziły poszczególne komórki organizacyjne, a dla kadry kierowniczej Dział Służb Pracowniczych. Przy takim rozwiązaniu nadzór nad dyscypliną pracy faktycznie sprawować będzie bezpośredni przełożony;
- podjąć działania w zakresie zwrotu przez byłego dyrektora jednostki nienależnie wypłaconego mu wynagrodzenia za okres od 1 lutego 2022 roku do dnia 31 października 2024 roku;

- przeprowadzenie przez obecnego kierownika jednostki czynności wyjaśniających w kwestii okoliczności podjęcia decyzji korzystnej dla byłego dyrektora jednostki w zakresie wypłaty zawyżonego wynagrodzenia;
- nie zatrudniać głównego księgowego na podstawie umowy cywilnoprawnej;
- Jednostka nie zatrudnia obecnie głównego księgowego. Należy więc albo awansować na to stanowisko jednego z dotychczasowych pracowników (tzw. awans wewnętrzny), albo ogłosić nabór;
- prawidłowo i skutecznie (właściwa treść i forma) powierzyć obowiązki głównemu księgowemu;
- bezwzględnie realizować zapisy wynikające z aktów prawa wewnętrznego wydawanymi przez jednostkę w postaci zarządzeń i regulaminów;
- uregulować w zarządzeniu zasady wzrostu wynagrodzenia pracowników niewykonujących zawodu medycznego i nie będących pracownikami działalności podstawowej z uwzględnieniem wyłącznie kryteriów określonych w art. 5 ustawy z dnia 08.06.2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2139);
- w porozumieniu lub zarządzeniu w sprawie wzrostu wynagrodzeń należy ustalić jasne, czytelne i możliwe do zweryfikowania zasady wzrostu wynagrodzenia pracowników niewykonujących zawodu medycznego i nie będących pracownikami działalności podstawowej;
- rejestr zamówień publicznych prowadzić w ujęciu wartości netto i brutto;
- ograniczyć liczbę godzin nadliczbowych pracowników do wysokości limitów wynikających z § 33a Regulaminu Pracy jednostki. Nie dopuszczać do przekraczania rocznej normy czasu pracy w nadgodzinach;
- pracę w każdym dziale organizować w sposób zapewniający realizację zadań w godzinach pracy, unikając generowania nadgodzin;
- schemat organizacyjny będący załącznikiem nr 1 do Regulaminu organizacyjnego stanowiącym załącznik do Zarządzenia dyrektora nr 32/2024 z dnia 19 lutego 2024 r. nie jest spójny pod względem zastępowalności dyrektora oraz pionów organizacyjnych. Należy ujednolicić zapisy dokumentów, aby nie było rozbieżności;
- wprowadzić tekst jednolity Regulaminu pracy z uwagi na zbyt dużą liczbę zmian wprowadzonych w postaci kolejnych zarządzeń i aneksów od daty wprowadzenia do stosowania ostatniego jednolitego tekstu tego dokumentu;
- z §40 Regulaminu pracy należy usunąć zapis umożliwiający wypłatę wynagrodzenia do rąk pracownika lub osoby pisemnie przez niego upoważnionej w kasie jednostki;
- aktualizować jednolity tekst Regulaminu ZFŚŚ wprowadzony do stosowania w 2008 roku, w szczególności ze względu na archaiczny w formie maszynopisu wzór umowy w sprawie pożyczki z ZFŚŚ będący załącznikiem nr 5 do ww. Regulaminu;

Audytór wewnętrzny wraz z wyznaczonym ekspertem w dziedzinie energii elektrycznej zrealizowała zadanie wynikające z planu audytu na 2024 r. nt. „Efektywne gospodarowanie energią elektryczną przez jednostki organizacyjne Powiatu Pilskiego” oraz została włączona na polecenie Starosty Pilskiego do prowadzenia kontroli doraźnych.

Sporządziła:

Audytór wewnętrzny

/-/

Joanna Urban

Zatwierdzam:

Starosta Pilski

/-/

Rafał Zdzierela