

Choszczno, dnia 5 stycznia 2010 r.

Znak sprawy:K-III-0915/ /2010

SPRAWOZDANIE

Z wykonania przez Referat Kontroli, w II półroczu 2009 r. uchwał zatwierdzonych przez Zarząd Powiatu w Choszczynie:

1. Nr 398/2008 z dnia 24 grudnia 2008 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Choszczeńskiego na rok 2009;
2. Nr 445/2009 z dnia 7 maja 2009 r. w sprawie zmiany uchwały zatwierdzającej plan kontroli na 2009 r.;
3. Nr 499/2009 z dnia 21 sierpnia 2009 r. w sprawie zatwierdzenia kontroli sprawdzającej w Domu Pomocy Społecznej w Brzezinach;
4. Nr 510/2009 z dnia 4 września 2009 r. w sprawie zatwierdzenia kontroli sprawdzającej w Zespole Szkół Nr 1 im. Bolesława Krzywoustego w Choszczynie;
5. Nr 530/2009 z dnia 15 października 2009 r. zmieniająca uchwałę w sprawie zatwierdzenia planu kontroli na rok 2009;
6. Nr 575/2009 z dnia 23 grudnia 2009 r. w sprawie zatwierdzenia kontroli doraźnej w Zespole Szkół Nr 2 w Choszczynie

Wymienione uchwały zostały wykonane zgodnie z zawartymi w nich postanowieniami i w obowiązujących terminach. Ogółem powyższymi uchwałami w II półroczu zatwierdzonych zostało 11 kontroli planowanych, 2 kontrole sprawdzające i 1 kontrola doraźna. Tematyką kontroli objęto poniższe zakresy:

- 1) w kontrolach planowanych:
 - a) w 5 jednostkach skontrolowano wydatki budżetowe jednostki. Zgodnie z art. 187 ust. 3 ustawy o finansach publicznych kontrolą objęto co najmniej 5% wydatków podległych jednostek organizacyjnych.
 - b) w 1 ponadgimnazjalnej szkole publicznej prowadzonej przez podmiot nie będący jednostką samorządu terytorialnego tematyka kontroli obejmowała: realizację Uchwały Nr XVII/169/2009 Rady Powiatu w Choszczynie z 19 lutego 2009 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji publicznym

szkołom ponadgimnazjalnym prowadzonym przez podmioty nie będące jednostkami samorządu terytorialnego. Kontroli poddano zgodność sporządzanych comiesięcznych wykazów uczniów ze stanem faktycznym.

- c) w 2 ponadgimnazjalnych szkołach niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych tematyka kontroli obejmowała: realizację Uchwały Nr XXVI/195/2005 Rady Powiatu w Choszczynie z dnia 30.12.2005 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu Powiatu Choszczeńskiego ponadgimnazjalnym szkołom niepublicznym o uprawnieniach szkół publicznych. Kontroli poddano zgodność sporządzanych comiesięcznych wykazów uczniów ze stanem faktycznym.
- d) w Urzędzie Gminy w Krzęcinie kontrolą objęto wykorzystanie środków finansowych przyznanych przez Powiat Choszczeński z przeznaczeniem na pomoc pieniężną dla poszkodowanych w pożarze zgodnie z umową zawartą 3 grudnia 2008 r.
- e) w Urzędzie Miejskim w Choszczynie kontrolą objęto wykorzystanie środków finansowych przyznanych przez Powiat Choszczeński na realizację zadania pod nazwą „Przebudowa ulicy Nadbrzeżnej” zgodnie z umową zawartą w dniu 21.04.2008 r.
- f) w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. M. Dąbrowskiej w Choszczynie kontrolą objęto wykorzystanie środków finansowych na realizację zadań powiatowej biblioteki zgodnie z porozumieniem Nr 1/2002 zawartym w dniu 09.08.2002 r.

2) w kontroli sprawdzającej:

- a) w Domu Pomocy Społecznej w Brzezinach kontroli poddano realizację zaleceń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym K-III-0922/8/2009 z dnia 29.05.2009 r. dotyczących nieprawidłowości ustalonych w wyniku kontroli doraźnej w dniach 11-16 lutego 2009 r. i 2-4, 6, 10, 12 marca 2009 r.
- b) w Zespole Szkół Nr 1 w Choszczynie zbadano realizację zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 22.06.2009 r. nr K.II-0922/12/2009 dotyczących nieprawidłowości ustalonych w wyniku kontroli w dniach 26-29 maja 2009 r. i.

3) w kontrolach doraźnych:

- a) w Zespole Szkół Nr 2 w Choszczynie dokonano kontroli w zakresie regulaminu wynagradzania, kwoty przeznaczonej na podwyżki oraz środków w budżecie

szkoły przeznaczonych na podwyżki dla pracowników administracji i obsługi w 2009 r.

W wyniku przeprowadzonych kontroli stwierdzono, następujące nieprawidłowości:

1. Wypłacano dodatek wiejski dla nauczycieli z góry;
2. Dodatek mieszkaniowy dla nauczycieli wypłacono bez potrącenia kwoty za przebywanie na urlopie bezpłatnym;
3. Nie przekazano na rachunek Funduszu 75 % odpisu oraz całości odpisu w określonych ustawowo terminach;
4. Błędnie zaksięgowano składki na ubezpieczenie społeczne płatne ze środków pracownika, zatrudnionego na umowę zlecenie w § 4110 Składki na ubezpieczenia społeczne;
5. Zawierając umowy na usługi informatyczne oraz konserwację pomieszczeń i konserwację stropu budynku głównego nie przeprowadzono postępowań mających na celu wyłonienie wykonawców;
6. Błędnie zaklasyfikowano szkolenia pracowników w § 4300 Zakup usług pozostałych;
7. Dokonywano rozliczenia kosztów podróży po upływie 14 dni od dnia zakończenia podróży;
8. Błędnie naliczono ryczałt z tytułu używania prywatnych samochodów do celów służbowych;
9. Błędnie wyliczono odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych;
10. Błędnie wyliczono nagrodę jubileuszową;
11. W regulaminie wynagradzania wprowadzono zapis obligujący pracodawcę do corocznych wzrostów wynagrodzenia zasadniczego oraz powołano się na zapis w ustawie budżetowej, który nie dotyczy jednostek samorządowych;
12. W regulaminie wynagradzania nieprawidłowo ustalono maksymalną kwotę miesięcznego poziomu wynagrodzenia zasadniczego;
13. W regulaminie wynagradzania nie określono górnej granicy wysokości kwoty dodatku specjalnego;
14. W regulaminie wynagradzania nieprawidłowo ustalono maksymalną kwotę dodatku funkcyjnego.

Oprócz wyżej wymienionych nieprawidłowości w trakcie kontroli ustalono inne drobniejsze uchybienia, które zostały wykazane w protokołach z kontroli. W świetle powyższych ustaleń w stosunku do kontrolowanych jednostek wydano stosowne zalecenia pokontrolne zmierzające do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

STAROSTA

Roman Lubiniecki