

Znak sprawy: K.0643.1.2016

SPRAWOZDANIE

Z wykonania przez Biuro Kontroli, w 2015 r. uchwał zatwierdzonych przez Zarząd Powiatu w Choszcznie:

1. Nr 27/2015 z dnia 22 stycznia 2015 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Choszczeńskiego na 2015 r.
2. Nr 71/2015 z dnia 23 kwietnia 2015 r. zmieniająca uchwałę w sprawie zatwierdzenia planu kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Choszczeńskiego na 2015 r.
3. Nr 105/2015 z dnia 20 sierpnia 2015 r. w sprawie zatwierdzenia kontroli doraźnej w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Choszcznie.
4. Nr 116/2015 z dnia 21 września 2015 r. zmieniająca uchwałę w sprawie zatwierdzenia planu kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Choszczeńskiego na 2015 r.
5. Nr 142/2015 z dnia 09 listopada 2015 r. zmieniająca uchwałę w sprawie zatwierdzenia planu kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Choszczeńskiego na 2015 r.
6. Nr 160/2015 z dnia 10 grudnia 2015 r. zmieniająca uchwałę w sprawie zatwierdzenia planu kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Choszczeńskiego na 2015 r.
7. Nr 171/2015 z dnia 30 grudnia 2015 r. w sprawie zatwierdzenia kontroli doraźnej w Wydziale Nieruchomości, Geodezji, Kartografii i Katastru oraz w Wydziale Budownictwa Starostwa Powiatowego w Choszcznie.

Wymienione uchwały zostały wykonane zgodnie z zawartymi w nich postanowieniami i w obowiązujących terminach. Ogółem w 2015 r. uchwałami zatwierdzonych zostało 18 kontroli planowanych oraz 2 doraźne. Tematyką kontroli objęto poniższe zakresy:

- 1) w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Choszcznie sprawdzono prawidłowość i terminowość dokonywania wydatków budżetowych, prawidłowość przetwarzania i ochrony danych osobowych;
- 2) w Powiatowym Zarządzie Dróg w Choszcznie prawidłowość i terminowość dokonywania wydatków budżetowych, ze szczególnym uwzględnieniem wydatków poniesionych na zimowe utrzymanie dróg;
- 3) w Policealnej Szkole Kosmetycznej w Choszcznie, Centrum Edukacyjnym „OMNIBUS” w Choszcznie oraz w Zespole Szkół Nr 3 w Choszcznie sprawdzono prawidłowość naliczenia, wykorzystania i rozliczenia dotacji przyznanej przez Powiat Choszczeński w 2014 roku;
- 4) w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Choszcznie sprawdzono prawidłowość i terminowość dokonywania wydatków budżetowych, prawidłowość realizacji zadań z zakresu doskonalenia zawodowego nauczycieli, udostępnianie informacji publicznej;
- 5) w Domu Pomocy Społecznej w Brzezinach sprawdzono realizację planu finansowego w zakresie dochodów, udostępnianie informacji publicznej;
- 6) w Starostwie Powiatowym w Choszcznie skontrolowano wydawanie decyzji administracyjnych w sprawach określonych ustawą Prawo budowlane, udostępnianie danych z ewidencji gruntów i budynków;
- 7) w Ludowo-Uczniowskim klubie Sportowym „Wodniak” w Choszcznie, w Uczniowskim Klubie Sportowym „Sprawni-Razem Suliszewo” w Suliszewie, w Powiatowym Zrzeszeniu LZS w Choszcznie oraz w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Marii Dąbrowskiej w Choszcznie sprawdzono wykorzystanie środków finansowych przekazanych przez Powiat Choszczeński na podstawie zawartych umów i porozumienia;
- 8) w Powiatowym Urzędzie Pracy w Choszcznie, oraz w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Choszcznie kontroli poddano prawidłowość i terminowość dokonywania wydatków budżetowych;
- 9) w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Suliszewie sprawdzono prawidłowość realizacji zadań z zakresu doskonalenia zawodowego nauczycieli, prawidłowość danych zawartych w Systemie Informacji Oświatowych, udostępnianie informacji publicznej;
- 10) w Zespole Szkół Nr 1 im. Bolesława Krzywoustego w Choszcznie, w Zespole Szkół Nr 2 im. Noblistów Polskich w Choszcznie, w Specjalnym Ośrodku

Szkolno-Wychowawczym im. Marii Grzegorzewskiej w Niemieńsku sprawdzono prawidłowość danych zawartych w Systemie Informacji Oświatowej;

Zakresem kontroli doraźnych objęto:

- 11)w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Choszczynie prawidłowość przeprowadzenia konkursu ofert, ogłoszonego w dniu 30.06.2015 r., w celu zawarcia umowy o udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresu całodobowych świadczeń zdrowotnych w oddziale chirurgicznym i w poradni chirurgicznej;
- 12)w Wydziale Nieruchomości, Geodezji, Kartografii i Katastru i w Wydziale Budownictwa Starostwa Powiatowego w Choszczynie dokonano analizy zarzutów wynikających ze skargi wniesionej w dniu 07.09.2015 r. do Rady Powiatu w Choszczynie oraz rozpatrzenia wniosku, który wpłynął do Starosty Choszczeńskiego w dniu 05.10.2015 r.

W wyniku przeprowadzonych kontroli, stwierdzono poniższe uchybienia i nieprawidłowości:

1. Nie przestrzegano rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz.U. z 2013, poz. 167) w zakresie:
 - wniosków o wyrażenie zgody na przejazd w podróży służbowej samochodem niebędącym własnością pracodawcy,
 - prawidłowego naliczania diety,
2. Nie przestrzegano ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) w zakresie:
 - ponoszenia celowych i oszczędnych wydatków,
 - pobrania dotacji w nadmiernej wysokości,
 - wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem.
3. Nie przestrzegano rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 czerwca 2002 r. w sprawie określenia rodzajów zadań powiatu, które mogą być finansowane ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 1190 ze zm.) w zakresie:
 - terminu rozpatrywania wniosku,

- składania oświadczeń o zaległości wobec Funduszu.
4. Nie przestrzegano ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (j. t. Dz. U. z 2002 r. Nr 101 poz. 926 ze zm.), w zakresie aktualizacji danych jednostki.
 5. Nie przestrzegano ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.) w zakresie:
 - rzetelnego sprawdzania i zatwierdzania faktur za usługi,
 - korekty konta 401 na dzień bilansowy,
 - wprowadzania do okresów sprawozdawczych wszystkich zdarzeń, które w nich wystąpiły.
 6. Nie dostosowano Zarządzenia i regulaminu udzielania zamówień publicznych w zakresie wzrostu kwoty, do której nie stosuje się ustawy - Prawo zamówień publicznych.
 7. Nie uregulowano zasad obrotu mieszanką piasku z solą, składowania materiału na placu, świadczenia usług mieszania piasku z solą oraz rozwożenia mieszanki do wykonawców świadczących usługi w zakresie zimowego utrzymania dróg.
 8. Nie prowadzono dokumentacji w zakresie:
 - zlecenia wykonania usług mieszania piasku z solą i rozwożenia oraz dostawy mieszanki do wykonawców,
 - wielkości zużycia mieszanki oraz stanu zapasów.
 9. Nie przestrzegano rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 18 stycznia 2007 r. w sprawie Biuletynu Informacji Publicznej (Dz. U. Nr 10, poz. 68) w zakresie:
 - wyznaczenia osoby odpowiedzialnej za przekazywanie ministrowi właściwemu do spraw informatyzacji niezbędnych informacji wynikających z rozporządzenia w sprawie BIP,
 - umieszczenia na stronie internetowej logo BIP umożliwiającego bezpośredni dostęp do strony podmiotowej BIP,
 - zamieszczenia linku do strony istniejącego serwisu informacyjnego podmiotu,
 - zmian danych niezbędnych do prowadzenia strony BIP,

- kontroli dzienników, w których odnotowywane są zmiany w treści informacji publicznych udostępnianych w BIP oraz próby dokonywania takich zmian.
10. Nie przestrzegano ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198 ze zm.) w zakresie:
- tożsamości osoby, która wytworzyła informację lub odpowiada za treść informacji, wprowadziła informację do Biuletynu Informacji Publicznej,
 - oznaczenia czasu wytworzenia informacji i czasu jej udostępnienia,
 - opracowania procedur udostępniania informacji publicznych,
 - określenia wysokości opłat za udostępnienie informacji.
11. Nie przestrzegano rozporządzenia Ministra Finansów z 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 289) w zakresie:
- księgowania na koncie 310 operacji występujących w jednostce,
 - księgowania odsetek za nieautoryzowane saldo debetowe,
 - księgowania kosztów związanych z doskonaleniem nauczycieli.
12. Nie przestrzegano ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (j.t. Dz. U. z 2015 r. poz. 581 ze zm.) w zakresie:
- opisu przedmiotu zamówienia i warunków stawianych potencjalnym oferentom zawartego w Szczegółowych warunkach przeprowadzenia konkursu;
 - wskazania osób, które podlegają wykluczeniu podczas postępowania;
 - powoływania Członków Komisji Konkursowej;
 - informowania członków Komisji o terminie posiedzenia Komisji;
 - informowania oferentów o wynikach konkursu;
 - informowania oferentów o odrzuceniu oferty;
 - zamieszczania danych o zakończeniu i wyniku konkursu;
 - ogłoszenia o rozstrzygnięciu konkursu.

13. Nie przestrzegano ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne (j.t. Dz. U. Nr 193, poz. 1287 ze zm.) w zakresie:
- pobierania opłaty za udostępnienie i uwierzytelnienie materiałów,
 - kompletności przyjmowanych prac do zasobu,
 - prawidłowej weryfikacji dokumentacji,
 - prawidłowego i obowiązkowego sporządzania protokołu z weryfikacji dokumentacji,
 - sporządzania ilości operatów do jednego zgłoszenia,
 - zgodności dat występujących w systemie Geo-Info z datami przyjęcia materiałów do zasobu,
 - zgodności terminu zakończenia prac z terminem wskazanym w sprawozdaniu technicznym.
14. Naruszono zapisy zawarte w umowach 156/2014 z 10.07.2014 r. i 174/2014 z 08.09.2014 r., na wykonanie zamówienia publicznego, w zakresie:
- sporządzenia protokołu ostatecznego odbioru usługi.
15. Naruszono zapisy zawarte w umowie 31/2014 z 21.03.2014 r. na wykonanie usług geodezyjnych na rzecz Starostwa Powiatowego w zakresie:
- naliczania kar za nieterminową realizację zleceń,
 - zgodności zlecenia z wykazem prac zawartym w umowie,
 - prawidłowej zapłaty wynagrodzenia za wykonane prace, zgodnej z wykazem zawartym w umowie.
16. Niepoprawnie sformułowano zapis w umowie 31/2014 z 21.03.2014 r. na wykonanie usług geodezyjnych na rzecz Starostwa Powiatowego, w zakresie podstawy wynagrodzenia za usługę według stawek jednostkowych zawartych w ofercie.
17. W zapytaniu ofertowym na „Wykonanie usług geodezyjnych na rzecz Starostwa Powiatowego” nie uwzględniono prawdopodobieństwa wystąpienia poszczególnych rodzajów prac przy ocenie ofert.
18. Nie przestrzegano ustawy Kodeks postępowania administracyjnego (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 267 ze zm.), w zakresie wniosku o wykluczenie od udziału w postępowaniach.
19. Nie przestrzegano rozporządzenia Ministra Administracji i Cyfryzacji z dnia 5 września 2013 r. w sprawie organizacji i trybu prowadzenia państwowego

zasobu geodezyjnego i kartograficznego (Dz. U. z 2013 r., poz. 1183) w zakresie:

- udostępniania operatów technicznych,
- wzoru klauzuli, którą opatruje się materiał wpisany do zasobu.

20. Nie przestrzegano rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 9 listopada 2011 r. w sprawie standardów technicznych wykonywania geodezyjnych pomiarów sytuacyjnych i wysokościowych oraz opracowywania i przekazywania wyników tych pomiarów do państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego (Dz. U. Nr 263, poz. 1572) w zakresie:

- zawartości operatu technicznego,
- spisu dokumentów operatu oraz numeracji stron według tego spisu,
- wpisywania prawidłowego identyfikatora pracy,
- określenia danych z zakresu rzeczowego i terytorialnego w zgłoszeniu prac,
- oznaczenia kancelaryjnego zgłoszonej pracy.

21. Naruszono ustawę z dnia 6 lipca 1997 r. Kodeks Karny (Dz.U. Nr 88, poz. 553 ze zm.) w zakresie wiarygodności dokumentu. W związku z ujawnieniem powyższego naruszenia złożono w Komendzie Powiatowej Policji w Choszcznie zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstwa.

Oprócz wyżej wymienionych nieprawidłowości, w trakcie kontroli ustalono inne drobne uchybienia i nieprawidłowości, które zostały ujęte w protokołach z kontroli, ale nie ujęte w niniejszym sprawozdaniu z uwagi na ich mniejszy ciężar gatunkowy.

W przypadku pobrania dotacji w nadmiernej wysokości oraz wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem Prowadząca szkoły otrzymała decyzję orzekającą zwrot dotacji wraz z odsetkami do budżetu.

Przy pozostałych stwierdzonych nieprawidłowościach i uchybieniach kierowano do jednostek zalecenia pokontrolne.

STAROSTA
inż. Adam Andriaszkiewicz