

Choszczno, dnia 17 maja 2011 r.

Znak sprawy:K.I.0643.2.2011

SPRAWOZDANIE

Z wykonania przez Referat Kontroli, w II półroczu 2010 r. uchwał zatwierdzonych przez Zarząd Powiatu w Choszczynie:

1. Nr 609/2010 z dnia 11 marca 2010 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Choszczeńskiego na 2010 rok.
2. Nr 686/2010 z dnia 16 września 2010 r. zmieniająca uchwałę w sprawie zatwierdzenia planu kontroli na 2010 r.
3. Nr 713/2010 z dnia 15 listopada 2010 r. w sprawie zatwierdzenia kontroli doraźnej w Starostwie Powiatowym w Choszczynie w Wydziale Nieruchomości, Geodezji, Kartografii i Katastru.

Wymienione uchwały zostały wykonane zgodnie z zawartymi w nich postanowieniami i w obowiązujących terminach. Ogółem Uchwałami 609/2010, 686/2010 oraz 713/2010 w drugim półroczu 2010 r. zatwierdzonych zostało 10 kontroli planowanych i 1 kontrola doraźna. Tematyką kontroli objęto poniższe zakresy:

- 1) w kontrolach planowanych:
 - a) w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. M. Grzegorzewskiej w Niemieńsku, Powiatowym Urzędzie Pracy w Choszczynie, Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Choszczynie oraz w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Choszczynie skontrolowano zgodność procesów zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych z przepisami prawa oraz obowiązującymi w jednostce procedurami wewnętrznymi. Kontroli poddano dokumenty z 2009 r.. Zgodnie z art. 187 ust. 3 obowiązującej w tym roku ustawy o finansach publicznych (Dz.U. Nr 49, poz. 2104 z późn. zm.) kontrolą objęto co najmniej 5% wydatków podległych jednostek organizacyjnych;
 - b) w Urzędzie Miejskim w Reczu oraz w Urzędzie Miejskim w Choszczynie sprawdzono wykorzystanie środków finansowych przyznanych przez Powiat

Choszczeński z przeznaczeniem na pomoc pieniężną dla poszkodowanych w pożarze zgodnie z zawartymi umowami;

- c) w Policealnej Szkole Kosmetycznej w Choszcznie oraz w Centrum Edukacyjnym „OMNIBUS” sprawdzono realizację Uchwały Nr XXII/234/2009 Rady Powiatu w Choszcznie z dnia 17 listopada 2009r. w sprawie ustalenia trybu udzielania, rozliczania i kontroli dotacji przekazywanych ponadgimnazjalnym szkołom niepublicznym o uprawnieniach szkół publicznych;
 - d) w Zespole Szkół Nr 3 w Choszcznie sprawdzono realizację Uchwały Nr XXII/233/2009 Rady Powiatu w Choszcznie z dnia 17 listopada 2009 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania, rozliczania i kontroli dotacji przekazywanych publicznym szkołom ponadgimnazjalnym prowadzonym przez podmioty nie będące jednostkami samorządu terytorialnego;
 - e) w Miejskiej Bibliotece Publicznej im. M. Dąbrowskiej w Choszcznie skontrolowano prawidłowość wykorzystania środków finansowych przyznanych na realizację zadań biblioteki powiatowej zgodnie z porozumieniem zawartym w dniu 23 marca 2009 r.;
- 2) w ramach kontroli doraźnej w Wydziale Nieruchomości, Geodezji, Kartografii i Katastru w Starostwie Powiatowym w Choszcznie sprawdzono prawidłowość sprzedaży wypisów i wyrysów w zakresie dotyczącym powstałych zadłużeń.

W wyniku przeprowadzonych kontroli stwierdzono między innymi następujące uchybienia i nieprawidłowości:

1. Zastosowano nieprawidłową klasyfikację budżetową czym naruszono § 1 pkt 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.).
2. Naliczono dodatkowe wynagrodzenie roczne dla dwóch pracowników w nieprawidłowej wysokości czym naruszono art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. Nr 160, poz. 1080 z późn. zm.).
3. Podczas kontroli w Centrum Edukacyjnym „OMNIBUS” szczególną uwagę zwróciły poniższe problemy:

- a) w Liceum Ogólnokształcącym na podstawie dzienników lekcyjnych stwierdzono, że przedmioty w dziennikach dla oddziałów I A i I B odbywały się o tej samej porze i prowadzone były przez tego samego nauczyciela. Podobna sytuacja miała miejsce w stosunku do oddziałów II A i II B oraz oddziałów III A i III B.
- b) w trakcie kontroli w Policealnym Studium Zawodowym nie można było ustalić ile godzin lekcyjnych, w miesiącu marcu 2010 r., odbyło się poza szkołą oraz stwierdzono, że zajęcia praktyczne odbywają się tylko na podstawie zgody na współpracę z zakładami.

Nieprawidłowości te zostały nakreślone w protokole z kontroli jednak ograniczony zakres kompetencji Zarządu Powiatu nie pozwalał na szczegółowe przeanalizowanie tych zagadnień. W związku z powyższym zwrócono się do Zachodniopomorskiego Kuratora Oświaty z prośbą o zwracam się z prośbą o przeprowadzenie kontroli w powyższych zakresach oraz poinformowanie Zarządu Powiatu w Choszcznie o jej wynikach.

Oprócz wyżej wymienionych nieprawidłowości i uchybień w trakcie kontroli ustalono inne drobniejsze uchybienia, które zostały ujęte w protokołach z kontroli, a nie zostały ujęte w niniejszym sprawozdaniu z uwagi na ich mniejszy ciężar gatunkowy. W świetle powyższych ustaleń w stosunku do kontrolowanych jednostek wydano stosowne zalecenia pokontrolne zmierzające do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

STAROSTA

/-/ Lesław Śliżewski