

Choszczno, 16 lipca 2007 r.

Nasz znak: K. - II - 0915 /3 / 2007

SPRAWOZDANIE

z wykonania w I półroczu 2007 r. przez Referat Kontroli, uchwał zatwierdzonych przez Zarząd Powiatu w Choszcznie.

Referat Kontroli wykonuje swoje zadania na podstawie rocznych planów kontroli. Zarząd Powiatu w Choszcznie zatwierdził uchwałami 17 kontroli, a przeprowadzono 16 w tym:

1) w 9 jednostkach, tematyka kontroli obejmowała:

- realizację planu finansowego jednostek oraz gospodarowanie mieniem,
- przestrzeganie ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z art. 187 ust. 3 ustawy o finansach publicznych kontrolą objęto najmniej 5% wydatków podległych i nadzorowanych jednostek organizacyjnych.

2) w ramach kontroli doraźnej skontrolowano 2 jednostki. Jedną z nich skontrolowano dwukrotnie w zakresie:

- zamówień publicznych udzielonych w 2004 r., 2005 r., 2006 r., dotyczących żywności, paliwa i opału
- funkcjonowania dochodów i wydatków w jednostce, zgodności danych źródłowych z dokumentacją.

W drugiej jednostce kontrolą objęto:

- sposób wykonania wniosków pokontrolnych.

3) kontrolą objęto również 3 ponadgimnazjalne szkoły niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych oraz 1 publiczną szkołę ponadgimnazjalną prowadzoną przez podmiot nie będący jednostką samorządu terytorialnego, tematyka kontroli obejmowała:

- rozliczenie dotacji udzielanej przez Powiat.

W związku z wątpliwościami dotyczącymi przeprowadzania kontroli w Starostwie Powiatowym, nie przystąpiono do czynności kontrolnych w planowanym terminie. Po wyjaśnieniu oraz wydaniu opinii przez Radcę Prawnego w powyższej sprawie przesunięto termin przeprowadzenia kontroli na lipiec 2007 r.

W wyniku przeprowadzonych kontroli stwierdzono, następujące nieprawidłowości:

1. Regulowanie niektórych zobowiązania wobec kontrahentów po ustalonym terminie płatności.
2. Brak zawartej umowy na wykonanie usługi.
3. Nadpłata za wykonanie usługi w kwocie 97.60 zł.
4. Niezgodne z przepisami ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996 r. Nr 70, poz. 335 z późn. zm.) przekazanie drugiej części odpisu na wyodrębniony rachunek.
5. Nie zastosowanie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. u. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.).
6. Koszty przesyłki pocztowej zaklasyfikowano w § 4210–zakup materiałów i wyposażenia.
7. Realizacja niektórych zobowiązań po ustalonym terminie płatności.
8. Nie zastosowano obowiązujących na koniec roku 2006 rocznych stawek amortyzacji.
9. Błędnie podsumowano naliczenie amortyzacji środków trwałych w grupie 2 - budowle.
10. W grupie 6 – pozostałe urządzenia naliczono amortyzację środka trwałego umorzonego w 2005 r.
11. Błędnie zaklasyfikowano koszty za korzystanie z internetu w § 4300 – zakup usług pozostałych.
12. Nieprawidłowo naliczono odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.
13. Przy wynajmie samochodu nie zastosowano uchwały Nr XXX/196/2002 Rady Powiatu w Choszcznie z dnia 30 września 2002 r. w sprawie zasad i trybu korzystania z powiatowych obiektów użyteczności publicznej oraz szczegółowego trybu zarządzania mieniem Powiatu Choszczeńskiego
14. Nieprawidłowo naliczono ryczałt za użytkowanie pojazdu własnego do celów służbowych.
15. Stan gotówki w kasie niezgodny z zapisem w instrukcji.
16. Zawyżono liczbę słuchaczy.
17. Rozbieżności między danymi liczbowymi wykazanymi w księdze uczniów i w dziennikach.
18. W księdze uczniów brak daty wykreślenia bądź rezygnacji z kontynuowania nauki.
19. Nie uzupełniano dzienników lekcyjnych.
20. Brak informacji o promocji uczniów na II semestr.
21. Błędnie zaklasyfikowano zakupy artykułów spożywczych, papierniczych, środków czystości w §4300 - zakup usług pozostałych.
22. Nie naliczono diety za delegacje.
23. Polecenie wyjazdu służbowego Dyrektorowi zlecił Członek Zarządu.

W jednej jednostce stwierdzono okoliczności stanowiące naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o czym zawiadomiono Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych.

W świetle powyższych ustaleń w stosunku do kontrolowanych jednostek wydano stosowne zalecenia pokontrolne zmierzające do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Data 16.07.2007 r.

Sporządziła: Danuta Kaczmarczyk