

Znak sprawy: K. - II - 0915 /4/ 2007

S P R A W O Z D A N I E

z wykonania w II półroczu 2007 r. przez Referat Kontroli, uchwały Nr 24/07 z dnia 11 stycznia 2007 r. zatwierdzonej przez Zarząd Powiatu w Choszczynie w sprawie zatwierdzenia planu kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Choszczeńskiego na rok 2007.

Referat Kontroli wykonuje swoje zadania na podstawie rocznych planów kontroli. Zarządu Powiatu w Choszczynie zatwierdził uchwałami 12 kontroli, przeprowadzono 12 w tym:

- 1) w 3 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 1 jednostkę w zakresie:
 - ustalenia wysokości opłat za korzystanie z urządzeń i artykułów biurowych przez Powiatowy Związek Sportowy.
- 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.
- 4) w ramach kontroli sprawdzającej skontrolowano 1 jednostkę w zakresie:
 - wykonanie zaleceń z kontroli doraźnej przeprowadzonej w dniach 4 – 6 czerwca 2007 r.
- 5) w 3 jednostkach, tematyka kontroli obejmowała:
 - wykorzystanie środków finansowych na realizację zadań.

W wyniku przeprowadzonych kontroli stwierdzono, następujące nieprawidłowości:

1. Koszty opłaty za odprowadzanie ścieków zaklasyfikowano w § 4260–zakup energii.
2. Zawyżano liczbę słuchaczy.
3. Błędnie naliczono odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.
4. Błędnie stosowano klasyfikację budżetową przy kosztach gospodarowania odpadami.

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

Data: 3.01.2008 r.

Sporządziła: Danuta Kaczmarczyk