

Znak: KZ.0643.02.2011

SPRAWOZDANIE ZA I PÓŁROCZE 2011 R.
z kontroli przeprowadzonych na stanowisku głównego specjalisty ds. kontroli zarządczej

Lp.	Jednostka kontrolowana	Przedmiot i zakres kontroli	Rodzaj kontroli	Termin przeprowadzenia kontroli	Ustalenia zawarte w wystąpieniach pokontrolnych	Realizacja zaleceń pokontrolnych	Uwagi
Kontrole w Starostwie Powiatowym w Giżycku							
1	Wydział Komunikacji	Ewidencja druków ścisłego zarachowania w I kwartale 2011 r.	sprawdzająca	31.03.2011	ze względu na błąd systemowy Programu Pojazd nie rozliczono rozchodu tablic rejestracyjnych w rozliczeniu pozostałych druków nieprawidłowości nie stwierdzono	nie dotyczy	
2	Wydział Finansowy – Kasa	Stan gotówki w kasie w 2011 r.	sprawdzająca	12.01.2011 28.02.2011 01.04.2011 29.04.2011 07.06.2011 28.06.2011	nieprawidłowości nie stwierdzono	nie dotyczy	
3	Wydział Komunikacji	Ewidencja druków ścisłego zarachowania w II kwartale 2011 r.	sprawdzająca	30.06.2011	nieprawidłowości nie stwierdzono	nie dotyczy	
4	Wydział Finansowy, Samodzielne Stanowisko ds. Kadr	Poprawność naliczania wynagrodzeń i pochodnych w 2010 r. Dokumentacja kadrowa.	problemowa	rozpoczęto 29.06.2011 r.	planowany termin zakończenia kontroli 31.07.2011 r.	nie dotyczy	
Kontrole w powiatowych jednostkach organizacyjnych							
1	Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Giżycku	Kontrola w zakresie realizacji wydatków bieżących, wydatków związanych z wynagrodzeniami osobowymi, w tym wypłaty za godziny ponadwymiarowe. Gospodarowanie Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych w 2010 r.	problemowa	18–31.03.2011	Zalecenie podjęcia następujących działań: 1. Określić w Regulaminie Wynagradzania: – szczegółowe zasady przyznawania dodatku specjalnego i dodatku funkcyjnego (ze wskazaniem, na których stanowiskach dodatek może być przyznany), w tym maksymalnych poziomów tych dodatków – zasady uznawania, bądź nie, dodatku specjalnego i dodatku funkcyjnego do podstaw wynagrodzenia za czas choroby zgodnie z art. 92 § 2 Kodeksu Pracy i zasiłku chorobowego zgodnie z art. 11 ustawy z dnia 25 czerwca 1999 r. o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa (tj. Dz.U.2005.31.267 ze zm.) zasady zaliczania, bądź nie, do stażu pracy uprawniającego do dodatku stażowego okresów prowadzenia działalności gospodarczej (z zastrzeżeniem, iż maksymalny okres zaliczania wynosi 3 lata) z uwzględnieniem przesłanki określonej w art. 6 ust. 4 pkt. 1 ustawy o pracownikach samorządowych.	termin do 31.07.2011 r.	

					<ol style="list-style-type: none"> 2. Ustalać i rozliczać wynagrodzenie pracownika zwolnionego od pracy zawodowej z zachowaniem prawa do wynagrodzenia na rzecz działania w Związku Nauczycielstwa Polskiego Zarząd Oddział w Giżycku zgodnie z art. 34¹ ust 1 pkt. 2) ustawy z dnia 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych (jt Dz.U.2001.79.854 ze zm.). 3. Skierować informację w formie pisemnej do Związku Nauczycielstwa Polskiego Zarząd Oddział w Giżycku przypominającą o obowiązku wynikającym z art. 34¹ ust 2 i 3 ustawy o związkach zawodowych w zakresie przedkładania do SOSzW informacji o liczbie członków ZNP zatrudnionych u wszystkich pracodawców objętych działaniem ZNP Oddział w Giżycku w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy według stanu na ostatni dzień miesiąca do 10-go dnia miesiąca następnego. 4. Zaktualizować podstawy prawne wprowadzające Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz dokonać zmian zapisów Regulaminu w zakresie zasad i organizacji gospodarki środkami socjalnymi. 5. Dokonywać prawidłowo naliczeń odpisu podstawowego na Fundusz Socjalny zgodnie z art. 53 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (jt Dz.U.2006.97.674 ze zm.) i art. 5 ustawy z dnia 04 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (jt Dz.U.1996.70.335 ze zm.) z zastosowaniem rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 09 marca 2009 r. w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (Dz.U.2009.43.349) według stanu na dzień 01 stycznia każdego roku, którego odpis dotyczy. 6. Prawidłowo przekazywać do Klubu Emeryta kwotę odpisu podstawowego stanowiącą równowartość indywidualnie naliczonego odpisu na każdego emeryta zgodnie z art. 53 ust. 2 Karty Nauczyciela. 7. Dokonywać wydatków ze środków Funduszu Socjalnego zgodnie z zapisami art. 2 i 8 ustawy o zakładowym funduszu socjalnym oraz z zapisami Regulaminu Funduszu Socjalnego. 8. Określić w Regulaminie kontroli zarządczej z dnia 25.06.2010 r.: <ul style="list-style-type: none"> – zasady funkcjonowania kontroli zarządczej w SOSzW wraz ze wskazaniem na jej dokumentowanie – przyporządkowanie odpowiedzialności za poszczególne obszary kontroli zarządczej zgodnie z powierzonymi obowiązkami w zakresach czynności pracowników. 9. Usprawnić funkcjonowanie bieżącej kontroli merytorycznej poprzez dokonywanie szczegółowych opisów na dokumentach finansowych w zakresie celowości dokonywanych wydatków na zakupy towarów i usług umożliwiających prawidłowe wykonywanie obowiązków księgowych w PZOSiPO w zakresie prowadzenia ewidencji rachunkowej, przyporządkowania klasyfikacji budżetowej czy ewidencji składników majątkowych. 		
2	II Liceum Ogólnokształcące w Giżycku	Kontrola w zakresie realizacji wydatków bieżących, wydatków związanych z wynagrodzeniami osobowymi, w tym wypłaty za godziny ponadwymiarowe. Gospodarowanie Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych w 2010 r.	problemowa	27.04– 13.05.2011	Sporządzono protokół z kontroli. Zalecenia w trakcie przygotowania.		

3	Zakład Aktywności Zawodowej w Giżycku	Realizacja zadań statutowych, dostępności i poziomu dzielanych świadczeń, prawidłowości gospodarowania mieniem oraz gospodarka finansowa za rok 2010.	problemowa	23.05-03.06.2011	Sporządzono protokół z kontroli. Zalecenia w trakcie przygotowania.		
4	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Giżycku	Ewidencja składników majątkowych i ich inwentaryzacja w okresie 2009 - 2011 r.	problemowa	rozpoczęto 20.06.2011 r.	planowany termin zakończenia kontroli 13.07.2011 r.		
Kontrole w jednostkach spoza sektora finansów publicznych							
1	Caritas Diecezji Elckiej Dom Św. Faustyny – Wielkie Serce w Giżycku	Wykorzystanie środków publicznych otrzymanych w 2010 r. na realizację zadania powierzonego na podstawie zawartej umowy.	problemowa	19.01 – 04.02.2011 r.	<p>Zalecenie podjęcia następujących działań:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Terminowo regulować płatności zobowiązań zaciągniętych w związku z realizacją zadania z zakresu pomocy społecznej polegającego na prowadzeniu całodobowej placówki opiekuńczo – wychowawczej pn. Dom Św. Faustyny – Wielkie Serce w Giżycku. Podczas kontroli stwierdzono, iż Caritas Diecezji Elckiej terminowo i w prawidłowej, określonej umową z dnia 30 listopada 2006 r., wysokości otrzymuje od Powiatu Giżyckiego transze dotacji z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie placówki. Umowa nie wskazuje, iż środki pochodzące z Powiatu Giżyckiego stanowią źródło całkowitego finansowania działalności, a jedynie stanowi, o powierzeniu do realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej przy jednoczesnym udzieleniu dotacji na ten cel. Stąd brak uzasadnienia do nieterminowej regulacji zobowiązań, o których mowa wyżej. 2. Określić terminy rozliczania kosztów wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Domu Św. Faustyny – Wielkie Serce w Giżycku otrzymujących dodatki za pracę w związku z prowadzeniem jadalni i systematycznie dokonywać refundacji tych kosztów oraz ustalić zasady rozliczania kosztów poniesionych na przygotowanie posiłków z przeznaczeniem do jadalni opłacanych pierwotnie z rachunku Domu Św. Faustyny – Wielkie Serce w Giżycku, na który przekazywana jest dotacja z Powiatu Giżyckiego i dokonywać rozliczeń według tych zasad z częstotliwością nie rzadziej niż raz na kwartał. 3. Stosować przepisy Prawa Zamówień Publicznych do zamówień na dostawy, wykonywanie usług i robót budowlanych opłacanych ze środków otrzymanych z dotacji zgodnie z zapisem § 3 ust. 2 umowy z dnia 30 listopada 2006 r. zawartej pomiędzy Powiatem Giżyckim a Caritas Diecezji Elckiej o realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej, w rozumieniu art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (jt Dz.U.2010.113.759 ze zm.). 	złożono sprawozdanie z wykonania - pismo z dnia 15.04.2011 r. znak: RS/806/W/2011	

Niezrealizowane planowe kontrole w I półroczu 2011 r. w powiatowych jednostkach organizacyjnych, tj. w:

1. Centrum Kształcenia Ustawicznego, Praktycznego i Doskonalenia Nauczycieli w Giżycku
2. Domu Pomocy Społecznej w Giżycku
3. Międzyszkolnej Bazy Sportów Wodnych w Giżycku – Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Rynie
4. Powiatowym Urzędzie Pracy w Giżycku

zostały przeniesione do realizacji w II półroczu 2011 r.

Giżycko, dnia 30 czerwca 2011 r.

Sporządził: Monika Dębek

Główny Specjalista
d/s kontroli
Monika Dębek