

Wałbrzych, dnia 07-01-2014 r.

Starosta Wałbrzyski
w/m

Sprawozdanie z realizacji planu kontroli i wyników kontroli za 2013 rok.

Na podstawie § 12 Regulaminu przeprowadzania kontroli finansowej przez pracowników Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego stanowiącego Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Starosty Wałbrzyskiego Nr 24/2013 z dnia 28 lutego 2013 w sprawie wprowadzenia regulaminu przeprowadzania kontroli finansowej przez pracowników Wydziału Finansowego Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu składam sprawozdanie z realizacji planu kontroli oraz ich wyników za 2013 rok.

W 2013 roku przeprowadzono 11 kontroli w tym 1 kontrola została rozpoczęta w Zespole Placówek Resocjalizacyjnych w Walimiu jest kontynuowana i będzie zakończona w miesiącu styczniu 2014 r. zgodnie z upoważnieniem.

Kontroli podlegały jednostki organizacyjne powiatu oraz jednostki, które otrzymywały dotację z budżetu powiatu, w tym sprawozdania organizacji pozarządowych realizujących zadania z zakresu pomocy społecznej i ze sfery kultury, kultury fizycznej i turystyki.

W kontrolach dotyczących wynagrodzeń wypłacanych na podstawie przepisów Karta Nauczyciela oraz w kontroli środków wydatkowanych w związku z realizacją zadań publicznych przez organizacje pozarządowe ze sfery kultury, kultury fizycznej i turystyki, udział brali pracownicy Wydziału Edukacji, Promocji i Rozwoju Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu.

Wykaz jednostek kontrolowanych i zakres kontroli został ujęty w załączniku do sprawozdania. Kontrola obejmowała realizację dochodów Skarbu Państwa, wykorzystanie dotacji, wydatków na wynagrodzenia, wydatków rzeczowych oraz całości gospodarki finansowej jednostek.

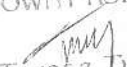
Podkreślić należy, że wiele nieprawidłowości zostało usuniętych w trakcie kontroli, np. aktualizacja podstaw prawnych i treści obowiązujących w jednostkach przepisów wewnętrznych, regulaminów i instrukcji.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami zostały wydane zalecenia pokontrolne, które dotyczyły następujących spraw:

1. Zwrotu dotacji za 2012 rok w łącznej wysokości 30 zł, przez jednostki realizujące zadania z zakresu pomocy społecznej.

2. Korekty planu finansowego wynagrodzeń PCPR-u o kwotę 2.250,99 zł stanowiącej część wynagrodzenia koordynatora projektu, który w całości winien być finansowany z kosztów projektu.
3. Dostosowania zatrudnienia w zakresie maksymalnej normy obsad i stanowisk pracy do Regulaminu Organizacyjnego PCPR w Wałbrzychu.
4. Przestrzegania wysokości przyznawanych premii uznaniowych w wysokości zgodnej z regulaminem wynagradzania pracowników Domu Dziecka w Jedlinie Zdroju.
5. Dokonywania wydatków i ujmowania w ewidencji księgowej wyłącznie opisanych merytorycznie i zatwierdzonych przez kierownika jednostki dokumentów księgowych.
6. Opracowania wewnętrznych przepisów regulujących udzielanie zamówień publicznych poniżej 8 tysięcy Euro, w celu dokonywania wydatków w jednostce w sposób zapewniający realizację celów i zadań zgodnie z prawem, efektywnie, oszczędnie i terminowo.
7. Przeliczenia wszystkich wypłaconych wynagrodzeń urlopowych pracowników administracji i obsługi w roku 2013 oraz dokonania zwrotu, na dochody Powiatu nadpłaconych kwot z tego tytułu w OsZW w Nowym Siodle.
8. Dokonywania wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla wszystkich pracowników w tym samym miesiącu i ewidencjonowania na kartotekach wynagrodzeń w miesiącu postawienia do dyspozycji pracownika.
9. Wypłacania świadczenia z ZFŚS podstawie ustalonych kryteriów dochodowych, zgodnie z zapisami ustawy o funduszu socjalnym i obowiązującym w jednostce Regulaminem.
10. Zwrotu zawyżonych dodatków nocnych na dochody Powiatu.
11. Nieterminowego regulowania zobowiązań wobec budżetów.
12. Nieprawidłowego naliczenia wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe nauczycieli.

W związku z powstałymi nieprawidłowościami w planie kontroli na 2014 rok zaplanowano dwie kontrole dotyczące realizacji zaleceń pokontrolnych.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Tworek