

Uchwała Nr 1405/12
Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim
z dnia 5 lipca 2012 r.

w sprawie przyjęcia informacji dotyczącej przeprowadzonej kontroli sprawdzającej
w Domu Dziecka Nr 1 w Stargardzie Szczecińskim

Na podstawie art. 32 ust. 1 i 2 pkt 4 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) oraz § 28 ust. 3 Zarządzenia Nr 63/12 Starosty Stargardzkiego z dnia 15 czerwca 2012 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się informację w sprawie wyników kontroli w Domu Dziecka Nr 1 w Stargardzie Szczecińskim. Wystąpienie pokontrolne kierowane do Dyrektora Domu Dziecka Nr 1 w Stargardzie Szczecińskim stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się właściwemu z racji nadzoru Członkowi Zarządu tj. Panu Ireneuszowi Rogowskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Waldemar Gil

Starosta

Marek Stankiewicz

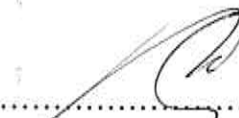

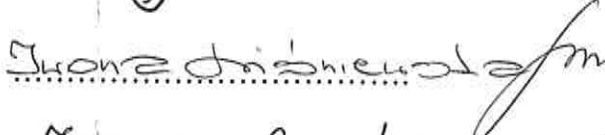
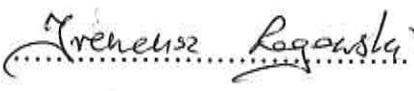
Wicestarosta

Iwona Wiśniewska

Członek Zarządu

Ireneusz Rogowski

Członek Zarządu


.....

.....

.....

.....

Uzasadnienie

W dniach od 04.06.2012 r. do 20.06.2012 r. Wydział Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Stargardzie Szczecińskim przeprowadził w Domu Dziecka Nr 1 w Stargardzie Szczecińskim kontrolę sprawdzającą w zakresie realizacji zaleceń i wniosków z kontroli kompleksowej przeprowadzonej w 2011 r. dotyczącej funkcjonowania procedur kontroli zarządczej w zakresie budżetu powiatu wykonanego w 2010 r. oraz realizowanego w 2011 r.

Wynikiem kontroli jest wystąpienie pokontrolne, adresowane do Dyrektora Domu Dziecka Nr 1 w Stargardzie Szczecińskim, które do wiadomości otrzymał właściwy z racji nadzoru Członek Zarządu.

Mając powyższe na uwadze podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

DYREKTOR
Wydziału Audytu i Kontroli

Łukasz Wilkosz

Stargard Szczeciński, dnia 03.07.2012 r.

TA.1711.3.2011.GJ2

Pani
Krystyna Kłosowska
Dyrektor
Domu Dziecka Nr 1
w Stargardzie Szczecińskim

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Dotyczące kontroli sprawdzającej przeprowadzonej w Domu Dziecka nr 1 w Stargardzie Szczecińskim w terminie 04.06.2012 r. – 20.06.2012 r. na podstawie upoważnienia Starosty Stargardzkiego Nr SZ.0770.1.10.2012.ZE1 z 28.05.2012 r. przez kontrolujących:

1. Beatę Gajewską – zastępcę dyrektora Wydziału Audytu i Kontroli w Starostwie Powiatowym w Stargardzie Szczecińskim,
2. Agnieszkę Pietrucin – inspektora w Wydziale Audytu i Kontroli w Starostwie Powiatowym w Stargardzie Szczecińskim

w zakresie realizacji zaleceń i wniosków z kontroli kompleksowej wykazanych w wystąpieniu pokontrolnym Nr TA.1711.3.2011.GJ2 z dnia 28.06.2011 r.

Przeprowadzona w 2011 r. kontrola kompleksowa dotycząca funkcjonowania procedur kontroli zarządczej w zakresie budżetu powiatu wykonanego w 2010 r. oraz realizowanego w 2011 wykazała obszary, w których stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości. Stąd też Starosta Stargardzki w dniu 28.06.2011 r. wystosował wystąpienie pokontrolne zawierające ustalenia i wnioski oraz zalecenia w sprawie usunięcia nieprawidłowości tj.:

- 1) redagowanie uregulowań w placówce w sposób spójny oraz w oparciu o aktualne przepisy,
- 2) ustalenie projektu struktury organizacyjnej przy współpracy z Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie Szczecińskim,
- 3) przestrzeganie własnych uregulowań w zakresie prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz gospodarki drukami ścisłego zarachowania,
- 4) prawidłowego dokumentowania operacji gospodarczych,
- 5) zwiększenia nadzoru nad sprawozdawczością budżetową i finansową placówki,
- 6) podjęcia działań zmierzających do odzyskania nienależnie wypłaconych kwot z tytułu powierzenia zlecenia objętego wcześniej zawartą umową,
- 7) zaciągania zobowiązań tylko na cele w wysokościach ustalonych w planie finansowym placówki,
- 8) dokonania analizy dokumentacji kadrowej uwzględniając postanowienia wynikające z zarządzenia nr 42/2010,
- 9) przeprowadzania inwentaryzacji zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

15.07.2011 r. wpłynęła odpowiedź Dyrektora, uzupełniona pismem z 25.01.2012 r. w której zapewnił o zrealizowaniu zaleceń.

I. Ustalenia i wnioski kontroli:

1. Uchybienia i nieprawidłowości dotyczące:

- 1) redagowania uregulowań w placówce w sposób spójny oraz w oparciu o aktualne przepisy,
- 2) przestrzegania własnych uregulowań w zakresie prowadzonych ksiąg rachunkowych oraz gospodarki drukami ścisłego zachowania,
- 3) prawidłowego dokumentowania operacji gospodarczych,
- 4) przeprowadzania inwentaryzacji zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości zostały wyeliminowane.

2. Nie mniej z ustaleń zawartych w protokole kontroli wynika, że:

- 1) faktyczna struktura organizacyjna jest niezgodna z ustaloną w Załączniku do Uchwały Nr 506/11 w sprawie Regulaminu Organizacyjnego¹ Domu Dziecka Nr 1 w Stargardzie Szczecińskim. Nieprawidłowość dotyczy braku zatrudnienia wychowawcy w wymiarze ½ etatu, logopedy i psychologa w wymiarze ¼ etatu oraz referenta w wymiarze 1 etatu. Strona 3-5 protokołu kontroli,
- 2) nie dokonano analizy dokumentacji kadrowej. Nieprawidłowości stwierdzono w zakresie:
 - a. przyznania dodatków specjalnych przekraczających maksymalny poziom ich wysokości, ustalony w § 11 ust. 1 Regulaminu wynagradzania (w czterech przypadkach),
 - b. niespójności dokumentacji kadrowej w zakresie ustalonego stanowiska – pisma kadrowe zawierają określenia młodszy wychowawca i wychowawca (w trzech przypadkach).Strona 3-5 protokołu kontroli,
- 3) dane zawarte w sprawozdaniu Rb 27 S na dzień 31.03.2012 r. w kolumnie dochody wykonane i dochody otrzymane wykazano w wysokości wyższej niż wynika to z zapisów na koncie analitycznym. Strona 8 protokołu kontroli,
- 4) dane zawarte w bilansie wg stanu na dzień 31.12.2011 r. w pozycji Fundusze specjalne – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych są zgodne z ewidencją, nie mniej wartość funduszu nie odzwierciedla jego rzeczywistego stanu. Strona 11 protokołu kontroli,
- 5) zostały podjęte czynności zmierzające do odzyskania nienależnie wypłaconych kwot z tytułu powierzenia zlecenia objętego wcześniej zawartą umową, nie mniej uwagi kontrolujących odnoszą się do terminu ich realizacji w zakresie:
 - a. ujęcia w księgach rachunkowych należności wynikającej z porozumienia z 23.01.2012 r. pod datą 31.05.2012 r.
 - b. wypowiedzenia porozumienia z powodu nie wywiązania się dłużnika z jego warunków w dniu 22.05.2012 r. gdzie termin skutkujący wypowiedzeniem upłynął z dniem 31 marca 2012 r.

Strona 16 protokołu kontroli.

Stąd też należy stwierdzić, że podjęte działania kadrowe i organizacyjne nie wyeliminowały nieprawidłowości w zakresie organizacji pracy i spraw kadrowych w placówce oraz nadzoru nad sprawozdawczością budżetową i finansową.

¹ Uchwała Nr 506/11 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 16 czerwca 2011 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Domu Dziecka Nr 1 w Stargardzie Szczecińskim



II. Zalecenie w sprawie usunięcia nieprawidłowości.

Podjąć działania zmierzające do:

1. Zwiększenia nadzoru nad sprawozdawczością budżetową i finansową placówki.
2. Odzyskania nienależnie wypłaconych kwot z tytułu dodatków specjalnych.
3. Wszczęcia procedury egzekucyjnej zmierzającej do odzyskania nienależnie wypłaconych kwot z tytułu powierzenia zlecenia objętego wcześniej zawartą umową.

III. Termin realizacji wykonania zaleceń: 02.08.2012 r.

IV. Termin przysłania informacji:

W terminie do 09.08.2012 r. proszę o przysłanie informacji o podjętych działaniach zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości.

STAROSTA,

Waldemar Gil

Otrzymują:

1. Pani Krystyna Kłosowska
Dyrektor Domu Dziecka Nr 1
w Stargardzie Szczecińskim
2. a/a



