

Uchwała Nr 2104/13
Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim
z dnia 31 maja 2013 r.

w sprawie przyjęcia informacji dotyczącej przeprowadzonej kontroli sprawdzającej

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 Powiatowym Urzędzie Pracy w Stargardzie Szczecińskim. Wystąpienie pokontrolne kierowane do Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Stargardzie Szczecińskim stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się właściwemu z racji nadzoru Członkowi Zarządu tj. Pani Iwonie Wiśniewskiej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

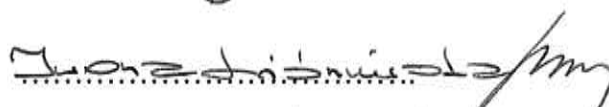
Marek Stankiewicz

Wicestarosta

.....

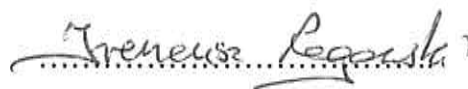
Iwona Wiśniewska

Członek Zarządu

.....

Ireneusz Rogowski

Członek Zarządu

.....

Uzasadnienie

W dniach od 20.05.2013 r. do 23.05.2013 r. pracownicy Wydziału Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Stargardzie Szczecińskim przeprowadzili w Powiatowym Urzędzie Pracy w Stargardzie Szczecińskim kontrolę sprawdzającą w zakresie realizacji zaleceń i wniosków z kontroli problemowej wykazanych w wystąpieniu pokontrolnym Nr TA.1711.2.2012.GJ2 z 20.06.2012 r.

Wynikiem kontroli jest wystąpienie pokontrolne, adresowane do Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy 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
Lukasz Wilhoś
Lukasz Wilhoś

TA.1711.3.2013.GJ2

Pani
Patrycja Gross
Dyrektor
Powiatowego Urzędu Pracy
w Stargardzie Szczecińskim

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Dotyczące kontroli sprawdzającej przeprowadzonej w Powiatowym Urzędzie Pracy w Stargardzie Szczecińskim w terminie od 20.05.2013 r. – 23.05.2013 r. na podstawie upoważnienia Starosty Stargardzkiego Nr SZ.0770.1.32.2013.ZE1 z dnia 17.05.2013 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 problemowej wykazanych w wystąpieniu pokontrolnym Nr TA.1711.2.2012.GJ2 z 20.06.2012 r.

Przeprowadzona w 2012 r. kontrola problemowa dotycząca funkcjonowania procedur kontroli zarządczej w zakresie budżetu powiatu wykonanego w 2011 r. oraz realizowanego w 2012 wykazała w jednostce obszary, w których stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości. Stąd też Starosta Stargardzki w dniu 20.06.2012 r. wystosował wystąpienie pokontrolne do dyrektora jednostki zawierające ustalenia i wnioski oraz zalecenia w sprawie usunięcia nieprawidłowości tj.:

- 1) zwiększenia nadzoru nad sprawozdawczością budżetową oraz finansową jednostki,
- 2) prawidłowego zawierania umów najmu,
- 3) przestrzegania Uchwał Zarządu Powiatu w zakresie upoważnień do składania oświadczeń woli.

06.07.2012 r. wpłynęła odpowiedź Dyrektora, w której zapewnił o zrealizowaniu zaleceń.

I. Ustalenia i wnioski kontroli:

1. Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że uchybienia i nieprawidłowości dotyczące:

- 1) nadzoru nad sprawozdawczością budżetową
- 2) prawidłowości zawierania umów najmu,
- 3) przestrzegania uchwał zarządu w sprawie upoważnienia do zaciągania zobowiązań

zostały wyeliminowane.

2. Nie mniej weryfikacja danych zawartych w sprawozdaniu finansowym z danymi zawartymi w księgach rachunkowych wg stanu na dzień 31.12.2012 r. wykazała, że błędnie przedstawiono dane:

- 1) w bilansie w pozycji „pozostałe należności” nie wykazano kwoty 49,90 stanowiącej należności z tytułu dochodów budżetowych dotyczących najmu i dzierżawy, które błędnie wykazano

w pozycji „rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych”,

2) w rachunku zysków i strat w pozycji:

- a. „przychody z tytułu dochodów budżetowych” zostały wykazane dochody osiągnięte przez jednostkę z tytułu: najmu i dzierżawy, wpływów z usług, wynagrodzenia płatnika oraz przychodów z tytułu wypłacanych dodatków do wynagrodzeń na podstawie ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy sklasyfikowanych na koncie 760 pozostałe przychody operacyjne. W pozycji winny być wykazane dochody wynikające z ewidencji na koncie 720 – przychody z tytułu dochodów budżetowych osiągnięte przez jednostkę na podstawie ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy sklasyfikowane w dziale 853, rozdziale 85333 § 2700. Stąd też w sprawozdaniu winna zostać wykazana kwota 62 362,02 tytułem osiągniętych przez jednostkę dochodów za rok 2012.
- b. „inne przychody operacyjne” błędnie sklasyfikowano w ewidencji uzyskiwane przez jednostkę dochody wynikające z zapisów ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w wysokości 62 362,02, które winny zostać wykazane w pozycji „przychody z tytułu dochodów budżetowych”. W pozycji „inne przychody operacyjne” winny zostać sklasyfikowane przez jednostkę dochody z najmu i dzierżawy, usług oraz wynagrodzenia płatnika w łącznej wysokości 7 715,77.

czym naruszono przepisy rozporządzenia w sprawie szczególnych zasadach rachunkowości¹, za co odpowiedzialność ponosi pani Patrycja Gross dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w Stargardzie Szczecińskim. Strona 2-12 protokołu kontroli.

II. Zalecenie w sprawie usunięcia nieprawidłowości.

Zwiększyć nadzór nad sprawozdawczością finansową jednostki.

III. Termin realizacji wykonania zaleceń: 01.07.2013 r.

IV. Termin przysłania informacji.

W terminie do 08.07.2013 r. proszę o przysłanie informacji o podjętych działaniach zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości.

Otrzymują:

1. Pani Patrycja Gross
Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy
w Stargardzie Szczecińskim
2. a/a

w/z Starosty
Marek Stankiewicz
Wicestarosta

¹ Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, tekst jednolity Dz. U. Nr 128, poz. 861 ze zmianami.