

Świebodzin, 13 stycznia 2014r.

AW.1711.18.2013.BH

**Pani Małgorzata Grała**

Dyrektor

Powiatowego Urzędu Pracy

w Świebodzinie

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Stosownie do § 23 Uchwały Zarządu Powiatu Świebodzińskiego Nr 306/10 z dnia 15 marca 2010r., w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Świebodzińskiego, przekazuję Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Na podstawie Upoważnienia Zarządu Powiatu nr 19/2013, z dnia 25 listopada 2013r., w dniach 28 i 29 listopada 2013r. Pani Beata Hordziejczuk, Audytor wewnętrzny w Starostwie Powiatowym w Świebodzinie, przeprowadziła kontrolę problemową w zakresie prawidłowości realizacji budżetu za rok 2012. Kontrola swym zakresem obejmowała także ocenę procesu dokonywania zamówień publicznych do 14.000 euro oraz aktualizację zarządzeń kierownika jednostki w sprawie gospodarki finansowej w związku z nowelizacją ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- 1) Sprawdzone źródłowe dokumenty księgowe wybrane metodą wrywkową potwierdzają stosowanie zasady celowości poniesionych wydatków budżetowych. Kontrola wykazała kompletność dokumentów źródłowych dotyczących operacji gospodarczych i finansowych w kontrolowanym okresie. Główny księgowy jednostki swoim podpisem w ramach kontroli wstępnej potwierdza na zweryfikowanych dokumentach kompletność i rzetelność dokumentów księgowych.

- 2) Składki należne ZUS oraz podatek dochodowy za miesiące październik oraz listopad 2012r. przekazane zostały terminowo oraz w prawidłowych wysokościach na właściwe konta.
- 3) Sprawdzone źródłowe dokumenty księgowe wybrane metodą wrywkową potwierdzają prawidłowe stosowanie przyjętych w jednostce rozwiązań w zakresie dokonywania zamówień publicznych do 14.000 euro.
- 4) W jednostce, istnieją uaktualnione uregulowania wewnętrzne w zakresie gospodarki finansowej, do których należy wprowadzić zmiany omówione w trakcie kontroli z Główną księgową.

W wyniku kontroli stwierdzono nieliczne uchybienia lub nieprawidłowości, które powstały na skutek nie przestrzegania obowiązujących przepisów prawa (zewnętrznych lub wewnętrznych). Są to:

- 1) W jednostce dotychczas nie uregulowano zasad kontroli zarządczej, co jest niezgodne z art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. 2013, poz. 885 z późn.zm.)

*Wnosi się o opracowanie i wdrożenie zasad kontroli zarządczej, stosownie do przepisu art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.*

- 2) W trakcie kontroli stwierdzono, że pracownikom jednostki wypłacany jest dodatek specjalny, jednak sposób jego przyznania (brak wniosku określającego zakres zwiększonych obowiązków służbowych lub powierzonych dodatkowych zadań) nie wypełniał zasad określonych w Regulaminie przyznawania pracownikom dodatków specjalnych, który obowiązywał w jednostce w okresie kontrolowanym.

*Wnosi się o przyznawanie i wypłacanie dodatków specjalnych pracownikom zgodnie z art. 36 ust. 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych (Dz.U. z 2008, Nr 223, poz.1458 z późn.zm.), § 6 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U. z 2013r., poz. 1050 j.t.) oraz zgodnie z obowiązującym w jednostce Regulaminem wynagradzania.*

Przedstawiając powyższe ustalenia kontroli Zarząd Powiatu Świebodzińskiego na podstawie § 23 ust. 4 Uchwały Zarządu Powiatu Świebodzińskiego Nr 306/10

z dnia 15 marca 2010r., zobowiązuje Panią Dyrektor do podjęcia działań zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości i oczekuje informacji o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

STAROSTWO POWIATOWE  
w Świdoczynie  
WYSŁANO

data 15. 01. 2014

.....  
.....

STAROSTA  
Zbigniew Szumski

