

## Realizacja planu kontroli za rok 2013

Lp.	Nazwa jednostki	Termin	W planie kontroli TAK/NIE	Rodzaj i zakres kontroli	Wyniki kontroli
1.	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Świebodzinie	11.12.2012 – 19.02.2013	Tak	Kontynuacja rozpoczętej w 2012 roku kontroli kompleksowej gospodarki finansowej	Wydano zalecenia pokontrolne, które jednostka zrealizowała
2.	Dom Dziecka w Świebodzinie	22-29.06 i 23.07	Nie	Odpowiedź na pismo Pana Eugeniusza Krzywydy odnośnie wynoszenia produktów żywnościowych przez pracownicę kuchni DD w Świebodzinie	Brak podstaw do wszczęcia kontroli. Odpowiedź wysłana do wnoszącego uwagi, brak dalszego postępowania w tej sprawie.
3.	Starostwo Powiatowe w Świebodzinie	23.04.	Nie	Kontrola miejsca wycinki drzew w Kalinowie na zlecenie pracownika Starostwa	
4.	Starostwo Powiatowe w Świebodzinie	23.04. – 28.05	Nie	Kontrola realizacji zadań związanych z usuwaniem drzew z pasa drogowego dróg powiatowych oraz zagospodarowaniem drewna pozyskanego w wyniku wycinki w latach 2011-2012	Wyniki kontroli przedstawione w dniu 13.06.2013r.
5.	Dom Dziecka w Świebodzinie	12-13.06.	Nie	Kontrola zgodności realizacji umowy Nr 1/2012 na dostawę i montaż mebli do pomieszczeń placówki opiekuńczo-wychowawczej z obowiązującym prawem	Umowa prawidłowo zrealizowana, bez uwag pokontrolnych
6.	Centrum Administracyjne do Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Świebodzinie	7-20.08	Nie	Kontrola prawidłowości sporządzenia sprawozdań budżetowych za rok 2012 i 2013 oraz prawidłowość prowadzenia ewidencji księgowej za rok 2012 i 2013	Wydano zalecenia pokontrolne W wyniku kontroli, Rzecznikowi Dyscypliny Finansów Publicznych, przesłano ustalenia noszące znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych
7.	Dom Pomocy Społecznej w Jordanowie	26.08. – 2.09	Nie	Uchybienia wskazane przez Pana Henryka Wójcika w skardze, w szczególności zasady korzystania z bramy głównej oraz furtki przy wchodzeniu i wychodzeniu z DPS, świadczenie mieszkańcom pomocy psychologicznej, monitorowanie stanu zdrowia, zasady dysponowania środkami finansowymi mieszkańców domu, w przypadku gdy środki te są powierzane pracownikom DPS lub wpłacone na konto depozytowe	Wydano zalecenia pokontrolne Ustalenia kontroli nie wskazywały na zasadność skargi
8.	Stowarzyszenie Miłośników Aktywnego i Zdrowego Stylu Życia „Totis Viribus” w Świebodzinie	3.10	Tak	Prawidłowość wykonania zadania publicznego pod nazwą „Organizacja imprez sportowych dla każdego” na które Stowarzyszenie otrzymało w roku 2012 dotację z budżetu Powiatu Świebodzińskiego	Zadanie prawidłowo zrealizowane, bez uwag pokontrolnych
9.	Związek Ochotniczych Straży Pożarnych RP Oddział Powiatowy w Świebodzinie	3.10.	Tak	Prawidłowość wykonania zadania publicznego pod nazwą „Działania na rzecz poprawy bezpieczeństwa i porządku publicznego” na które Związek otrzymał w roku 2012 dotację z budżetu Powiatu Świebodzińskiego	Uwagi: - Związek należyście wypełniać obowiązki informowania o współfinansowaniu zadania z dotacji Powiatu Świebodzińskiego; - Związek powinien dostosować ewidencję księgową do wymagań ustawy o rachunkowości

10.	Świebodzińskie Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom Niepełnosprawnym w Świebodziźnie	18.10.	Tak	Prawidłowość wykonania zadania publicznego pod nazwą „Rehabilitacja społeczna oraz integracja osób niepełnosprawnych w środowisku”, na które Stowarzyszenie otrzymało w roku 2012 dotację z budżetu Powiatu Świebodzińskiego.	Zadanie prawidłowo zrealizowane, z uwagą dotyczącą zasad wystawiania rachunków przez zleceniobiorców.
11.	Towarzystwo Sportowe „ZEW” w Świebodziźnie	21.10.	Tak	Prawidłowość wykonania zadania publicznego pod nazwą „Prowadzenie procesu szkolenia dzieci i młodzieży z Powiatu Świebodzińskiego z zakresu gry w piłkę ręczną oraz uczestnictwo w turniejach”, na które Towarzystwo otrzymało w roku 2012 dotację z budżetu Powiatu Świebodzińskiego.	Zadanie prawidłowo zrealizowane, z uwagą dotyczącą zasad opisywania delegacji sędziowskich oraz brakiem wyodrębnienia ewidencji księgowej dla środków z dotacji
12.	Stowarzyszenie Miłośników Kultury Dąbrowieckiej w Dąbrowce Wilkp.	11.10	Tak	Prawidłowość wykonania zadania publicznego pod nazwą „Tradycja na nowoczesnych nośnikach elektronicznych”, na które Stowarzyszenie otrzymało w roku 2012 dotację z budżetu Powiatu Świebodzińskiego.	Zadanie prawidłowo zrealizowane. Przy sprawozdaniu końcowym Stowarzyszenie zwróciło część dotacji (zakwestionowany przez Urząd wydatek dotyczący podatku od umowy-zlecenie, którego płatność nastąpiła po okresie, w którym obowiązywała umowa)
13.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Świebodziźnie	28.10-4.11	Tak	Prawidłowość realizacji budżetu za rok 2012, w tym ocena procesu dokonywania zamówień publicznych do 14.000 euro, aktualizacja zarządzeń kierownika jednostki w sprawie gospodarki finansowej w związku z nowelizacją ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.	Najważniejsze uwagi zawarte w protokole dotyczyły: - nieprawidłowemu naliczaniu ryczałtu za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych; - nie opodatkowano wypłaconego ryczałtu; Najważniejsze uwagi zawarte w protokole dotyczyły: - konieczności dokonania zmian w Statucie jednostki; - uaktualnienia obowiązujących w jednostce przepisów wewnętrznych; - nie wprowadzenia zasad kontroli zarządczej; - błędów w stosowaniu procedur wewnętrznych dotyczących obiegu dokumentów księgowych; - konieczności zmiany przepisów w funkcjonującym w jednostce Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych; - obowiązkowi udzielenia świadczeń ze środków ZFŚS zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS;
14.	Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Świebodziźnie	7,12,13,14.11	Tak	Prawidłowość realizacji budżetu za rok 2012, w tym ocena procesu dokonywania zamówień publicznych do 14.000 euro, aktualizacja zarządzeń kierownika jednostki w sprawie gospodarki finansowej w związku z nowelizacją ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.	Najważniejsze uwagi zawarte w protokole dotyczyły: - konieczności dokonania zmian w Statucie jednostki; - uaktualnienia obowiązujących w jednostce przepisów wewnętrznych; - nie wprowadzenia zasad kontroli zarządczej; - błędów w stosowaniu procedur wewnętrznych dotyczących obiegu dokumentów księgowych; - konieczności zmiany przepisów w funkcjonującym w jednostce Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych; - obowiązkowi udzielenia świadczeń ze środków ZFŚS zgodnie z przepisami ustawy o ZFŚS;
15.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Świebodziźnie	15,18,19.11	Nie	Sprawdzenie uchybień wskazanych w skardze z dnia 5.11.2013r.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych. Ustalenia kontroli nie wskazywały na zasadność skargi.
16.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Świebodziźnie	20,22,23. 11	Tak	Prawidłowość realizacji budżetu za rok 2012, w tym ocena procesu dokonywania zamówień publicznych do 14.000 euro, aktualizacja zarządzeń kierownika jednostki w sprawie gospodarki finansowej w związku z nowelizacją ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.	Brak uwag

17.	Stowarzyszenie Sportowe „Zjednoczeni” w Lubrzy	24.10	Tak	Prawidłowość wykonania zadania publicznego pod nazwą „Udział w Mistrzostwach Polski – Finał Pucharu Związku Piłki Ręcznej”, na które Stowarzyszenie otrzymało w roku 2012 dotację z budżetu Powiatu Świebodzińskiego.	Zadanie prawidłowo zrealizowane
18.	Stowarzyszenie Sportowe „Zjednoczeni” w Lubrzy	24.10	Tak	Prawidłowość wykonania zadania publicznego pod nazwą „VI Międzynarodowy Turniej Piłki Nożnej Młodzików Lubrza Cup 2012”, na które Stowarzyszenie otrzymało w roku 2012 dotację z budżetu Powiatu Świebodzińskiego.	Zadanie prawidłowo zrealizowane, z uwagą dotyczącą pełniejszego wskazywania na dowodach zakupu informacji o finansowaniu z dotacji Powiatu Świebodzińskiego.
19.	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Świebodzinie	26.11	Tak	Prawidłowość realizacji budżetu za rok 2012, w tym ocena procesu dokonywania zamówień publicznych do 14.000 euro, aktualizacja zarządzeń kierownika jednostki w sprawie gospodarki finansowej w związku z nowelizacją ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.	Najważniejsze uwagi zawarte w protokole dotyczyły: - zmiany progów kwotowych dla środków trwałych, w celu ujęcia w ewidencji ilościowej lub ilościowo-wartościowej.
20.	Powiatowy Urząd Pracy w Świebodzinie	28-29.11 i 10.12	Tak	Prawidłowość realizacji budżetu za rok 2012, w tym ocena procesu dokonywania zamówień publicznych do 14.000 euro, aktualizacja zarządzeń kierownika jednostki w sprawie gospodarki finansowej w związku z nowelizacją ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.	Najważniejsze uwagi zawarte w protokole dotyczyły: - konieczności wprowadzenia zasad kontroli zarządczej w jednostce; - dodatek specjalny wypłacany pracownikom nosić znamiona premii. W dokumentacji brak uzasadnienia przyznania dodatku, które potwierdziłoby prawidłowość jego przyznania w sposób zgodny z art. 36 ust. 5 ustawy o pracownikach samorządowych;
21.	Dom Pomocy Społecznej w Toporowie	5.12.	Tak	Prawidłowość realizacji budżetu za rok 2012, w tym ocena procesu dokonywania zamówień publicznych do 14.000 euro, aktualizacja zarządzeń kierownika jednostki w sprawie gospodarki finansowej w związku z nowelizacją ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.	Najważniejsze uwagi zawarte w protokole dotyczyły: - dokonywania płatności ZUS, US oraz pozostałych zobowiązań wobec kontrahentów bliżej terminu płatności. - nie zawierania w umowach kar związanych z nieterminowym wywiązaniem się z umowy; - wypłacenia wynagrodzenia wykonawcy robót przed terminem zakończenia prac; - nie zachowywaniu terminu wypłaty nagrody jubileuszowej pracownikom. Pracownikom wypłacano nagrody jubileuszowe w dniu wypłaty wynagrodzenia za dany miesiąc, winna być wypłacana w dniu, w którym pracownik nabył prawo do tej nagrody.
22.	Dom Pomocy Społecznej w Jordanowie	9.12	Tak	Prawidłowość realizacji budżetu za rok 2012, w tym ocena procesu dokonywania zamówień publicznych do 14.000 euro, aktualizacja zarządzeń kierownika jednostki w sprawie gospodarki finansowej w związku z nowelizacją ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.	Najważniejsze uwagi zawarte w protokole dotyczyły: - dokonywania płatności zobowiązań wobec kontrahentów bliżej terminu płatności;
23.	Dom Pomocy Społecznej w Glinisku	12.12	Tak	Prawidłowość realizacji budżetu za rok 2012, w tym ocena procesu dokonywania zamówień publicznych do 14.000 euro, aktualizacja	Najważniejsze uwagi zawarte w protokole dotyczyły:

				zarządzeń kierownika jednostki w sprawie gospodarki finansowej w związku z nowelizacją ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.	- zmiana obiegu dokumentów w zakresie pomocy socjalnej ze środków ZFSS
24.	Powiatowy Zespół Szkół Technicznych i Zawodowych w Świebodzinie	16.12	Tak	Prawidłowość realizacji budżetu za rok 2012, w tym ocena procesu dokonywania zamówień publicznych do 14.000 euro, aktualizacja zarządzeń kierownika jednostki w sprawie gospodarki finansowej w związku z nowelizacją ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.	Najważniejsze uwagi zawarte w protokole dotyczyły: - nie zachowywaniu terminu wypłaty nagrody jubileuszowej pracownikom. Pracownikom wypłacano nagrody jubileuszowe w dniu wypłaty wynagrodzenia za dany miesiąc, winna być wypłacana w dniu, w którym pracownik nabył prawo do tej nagrody.
25.	Jednostki organizacyjne	20.12-3.01	Tak	Przestrzeżenie przepisów ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych w zakresie dokonywania ocen pracowniczych.	Do jednostek wysłano do wypełnienia tabelę z pytaniami kontrolnymi – wyniki kontroli spłyną do Urzędu do 3.01.2014.

Uwagi:

1. Nie zrealizowano kontroli kompleksowej w DPS w Glinisku;
2. Nie zrealizowano kontroli problemowej w Starostwie Powiatowym w Świebodzinie – Wydział Komunikacji i Transportu w zakresie wykonania zadań z zakresu rejestracji i ewidencji pojazdów;

Audyt wewnętrzny:

1. Poza planem audytu: W dniach od 5-8 lutego 2013 przeprowadzono czynności w ramach audytu doradczego zmierzającego do oceny podziału zadań pomiędzy pracowników Wydziału Dróg oraz wykonania umowy zawartej z firmą „Trans-Sprzęt” Wiesław Uszak Sulechów, porównanie realizacji tej umowy do realizacji i rozliczenia wykonania tych samych usług na podstawie umowy zawartej na sezon zimowy 2011/2012. Audyt zakończono wydaniem 14 rekomendacji.
2. Zgodnie z planem audytu: W dniu 26 marca – 40 kwietnia 2013r. przeprowadzono audyt pod nazwą „Stopień wykorzystania obiektów szkolnych i gabinetów lekcyjnych w PZSTIZ w Świebodzinie. Audyt zakończono wydaniem 5 rekomendacji.

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Beata Horzziejczuk