

## ROZDZIAŁ VII

### ZADANIA KONTROLNE REALIZOWANE PRZEZ STAROSTWO POWIATOWE W INOWROCŁAWIU

Zgodnie z art. 28 b ust.2 ustawy o finansach publicznych w każdym roku budżetowym winno być skontrolowanych, co najmniej 5% wydatków nadzorowanych jednostek. W 2004 roku skontrolowano 21% wydatków budżetu Powiatu Inowrocławskiego.

Komórka kontroli finansowej (zespół 2 osobowy) w okresie sprawozdawczym przeprowadziła łącznie 86 kontroli, w tym:

- 12 kontroli planowanych w podległych jednostkach,
- 3 kontrole sprawdzające
- 3 kontrole doraźne
- 68 kontroli dotacji udzielonych przez Powiat Inowrocławski w 2003 r.

Kontrole **planowane** przeprowadzono w następujących jednostkach:

1. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Inowrocławiu,
2. Dom Pomocy Społecznej w Kołudzie Małej,
3. Dom Dziecka w Jaksicach,
4. Dom Pomocy Społecznej w Kawęczynie,
5. Dom Pomocy Społecznej w Warzynie,
6. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Kruszwicy,
7. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Kobylnikach,
8. Ośrodek Wspierania Dziecka i Rodziny w Inowrocławiu,
9. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Inowrocławiu,
10. Młodzieżowy Dom Kultury w Inowrocławiu,
11. Zespół Szkół Samochodowych w Inowrocławiu,
12. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 5 w Inowrocławiu.

Kontrole **doraźne** przeprowadzono w następujących jednostkach:

1. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Inowrocławiu,
2. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4 w Inowrocławiu,
3. Dom Dziecka w Jaksicach.

Kontrole **sprawdzające**:

1. III Liceum Ogólnokształcące w Inowrocławiu,
2. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Kościelcu,
3. Centrum Kształcenia Praktycznego w Inowrocławiu.

Kontrole **dotacji**:

1. Skontrolowano **30** dotacji z zakresu **ochrony środowiska**. Stwierdzono, że wydatkowane środki były zgodne z przeznaczeniem. W dwóch przypadkach jednostki nie wykorzystywały w całości dotacji i dokonały zwrotu części dotacji w wysokości **27.327,19 zł**,
2. Skontrolowano **5** dotacji z zakresu **ochrony zdrowia** w tym dotację przyznaną Publicznemu Specjalistycznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu,
3. Rozliczono **19** dotacji udzielonych przez Wydział Oświaty, Kultury, Sportu i Turystyki dla szkół niepublicznych, organizacji związkowych, biblioteki i Związku Harcerstwa Polskiego,
4. Skontrolowano i rozliczono **13** dotacji udzielonych **klubom sportowym** na realizację celów publicznych w zakresie kultury fizycznej. W jednym przypadku dokonano zwrotu wraz z odsetkami kwoty w wysokości **330,48 zł**.
5. Przeprowadzono kontrolę udzielonej przez Powiat dotacji podmiotowej dla Muzeum im. Jana Kasprowicza.

Czynności kontrolne objęły **udzielone dotacje** w 2003 roku na łączną kwotę **1.368.196,90 zł**.

**W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:**

1. W **trzech** jednostkach kontrola nie stwierdziła większych uchybień. Prowadzona dokumentacja była faktycznym odbiciem dokonywanych czynności finansowych i prawnych.
2. W **dwóch** przypadkach przeprowadzone kontrole sprawdzające stwierdziły usunięcie nieprawidłowości z wcześniejszych kontroli, natomiast w **jednej** jednostce ujawniono jeszcze inne zasadnicze nieprawidłowości w gospodarowaniu środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Wobec powyższego Zarząd wydał zalecenia pokontrolne.

3. W **dwunastu** jednostkach stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wydatkowania środków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, niegospodarności w wydatkowaniu środków budżetowych. W jednej jednostce stwierdzono nieprawidłowości w zakresie najmu pomieszczeń użytkowych, dzierżawienia i poddzierżawiania nieruchomości, wystawiania i rozliczania delegacji służbowych, użytkowania programów informatycznych. Część stwierdzonych nieprawidłowości usunięto w trakcie kontroli, po instruktażach przeprowadzonych przez kontrolujących. W przypadku pozostałych nieprawidłowości Zarząd Powiatu w Inowrocławiu wydał zalecenia pokontrolne.

W wyniku przeprowadzonych kontroli wobec jednego kierownika jednostki organizacyjnej Powiatu Inowrocławskiego zastosowano karę upomnienia.

Z głównym księgowym jednej z kontrolowanych jednostek została rozwiązana umowa o pracę. Pracownikom, którym bezpodstawnie umorzono część pozostających do spłaty pożyczek na cele mieszkaniowe z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, jak również nieprawidłowo rozliczających delegacje służbowe przypisano do zwrotu należne kwoty. Zalecono w jednostkach Powiatu zmianę Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, umów pożyczek na cele mieszkaniowe, jak również ujednoczenie umów najmu pomieszczeń użytkowych.

Jednocześnie komórka kontroli finansowej opracowała i przekazała do wykorzystania przez wszystkie jednostki Powiatu wzór Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wraz ze wszystkimi niezbędnymi załącznikami i wzorem umowy pożyczki na cele mieszkaniowe oraz wzór umowy najmu pomieszczenia użytkowego.