

ROZDZIAŁ VII

ZADANIA KONTROLNE REALIZOWANE PRZEZ STAROSTWO POWIATOWE W INOWROCŁAWIU

Zgodnie z art. 28 b ust.2 ustawy o finansach publicznych w każdym roku skontrolowanych winno być co najmniej 5% wydatków nadzorowanych jednostek.

W 2003 r. skontrolowano 15,26 % wydatków budżetu Powiatu Inowrocławskiego.

VII.1 Wydział Budżetowo - Finansowy

Komórka kontroli finansowej (zespół 2 osoby)

W okresie sprawozdawczym przeprowadziła łącznie 86 kontroli, w tym:

- 69 planowanych kontroli dotacji udzielonych przez Powiat Inowrocławski w 2002 roku,
- 10 kontroli planowanych w podległych jednostkach,
- 5 kontroli doraźnych,
- 2 rekontrole.

Kontrole dotacji:

1. Skontrolowano 16 dotacji z zakresu ochrony środowiska. Stwierdzono, że wydatkowane środki były zgodne z przeznaczeniem.
2. Skontrolowano 16 dotacji z zakresu ochrony zdrowia w tym:
4 dotacje przyznane Publicznemu Specjalistycznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu, gdzie przypisano do zwrotu część dotacji wydatkowanej niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie 7.158,96 zł.
3. Rozliczono 2 dotacje udzielone Komendzie Powiatowej Policji w Inowrocławiu. Przypisano do zwrotu 500,- zł niewykorzystanej dotacji.
4. Skontrolowano i rozliczono 17 dotacji udzielonych klubom sportowym na realizację celów publicznych w zakresie kultury fizycznej. W jednym przypadku środki wydatkowane niezgodnie z przeznaczeniem przypisano do zwrotu wraz z odsetkami na kwotę 1.123,50 zł.

5. Poddano kontroli 17 dotacji dla szkół niepublicznych, organizacji związkowych, biblioteki i ZHP.
6. Dokonano rozliczenia dotacji w kwocie 450.000,- zł udzielonej Urzędowi Miasta Inowrocławia na zarządzanie drogami powiatowymi.

Czynności kontrolne objęły 100 % udzielonych przez Powiat dotacji w 2002 roku co stanowi kwotę 2.109.861,18 zł.

Kontrole **planowane** przeprowadzono w następujących jednostkach:

1. II Liceum Ogólnokształcące w Inowrocławiu,
2. Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu,
3. Wydziały Starostwa Powiatowego w zakresie kontroli funkcjonalnej,
4. Centrum Kształcenia Praktycznego w Inowrocławiu,
5. Gospodarstwo Pomocnicze przy Domu Pomocy Społecznej w Kawęczynie,
6. Gospodarstwo Pomocnicze przy Domu Pomocy Społecznej w Parchaniu,
7. Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Kościelcu,
8. Gospodarstwo Pomocnicze przy Domu Pomocy Społecznej w Warzynie,
9. Gospodarstwo Pomocnicze przy Domu Pomocy Społecznej w Ostrowie,
10. Warsztat Terapii Zajęciowej przy Stowarzyszeniu Pomocy Upośledzonym Umysłowo w Inowrocławiu.

Kontrole **doraźne** przeprowadzono w następujących jednostkach:

1. Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Inowrocławiu w zakresie zasadności i celowości wydatków w świetle dyscypliny budżetowej.
2. Wydziały Starostwa Powiatowego w zakresie prawidłowości wystawiania faktur VAT.
3. Urząd Miasta w Inowrocławiu w zakresie wydatkowania środków uzyskanych za zajęcie pasa drogowego, z tytułu reklam oraz parkingów na drogach powiatowych.

4. Zarząd Dróg Powiatowych w Inowrocławiu z siedzibą w Latkowie w zakresie stosowania ustawy o finansach publicznych oraz ustawy o zamówieniach publicznych,
5. Dom Dziecka w Gniewkowie w zakresie osobowego funduszu płac.

Rekontrole:

1. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Inowrocławiu,
2. I Liceum Ogólnokształcące w Inowrocławiu.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:

1. W **czterech** jednostkach kontrola wypadła bez większych usterek, prowadzona dokumentacja jest faktycznym odbiciem wykonywanych czynności finansowych i prawnych.
2. **Cztery** jednostki wykazały drobne usterki, które w trakcie kontroli usunięto.
3. W **jednej** jednostce stwierdzono nieprawidłowości, które częściowo usunięto po instruktazu przeprowadzonym przez kontrolujących, natomiast w **czterech** jednostkach na usunięcie nieprawidłowości wydano zalecenia pokontrolne.
4. Przeprowadzone rekontrole stwierdziły usunięcie nieprawidłowości wykazane w poprzednich protokołach z kontroli.

Wydane zalecenia dotyczyły przede wszystkim usunięcia nieprawidłowości w dokumentacji finansowo – księkowej (zaprowadzenia prawidłowej dokumentacji dotyczącej ewidencji faktur VAT, dokumentacji dotyczącej gospodarowania gruntami rolnymi oraz ewidencji pól rolnych).

W jednym przypadku Starosta ukarał kierownika jednostki nagana.

VII.2 Wydział Organizacyjny i Spraw Obywatelskich w Inowrocławiu

W omawianym okresie przeprowadzono następujące kontrole **funkcjonalne**:

- kontrola wydatków poszczególnych Wydziałów Starostwa z tytułu przeprowadzonych rozmów telefonicznych,
- doraźne kontrole obiektu wraz z przyległym terenem po zlikwidowanym Domu Dziecka w Orłowie,

W wyniku przeprowadzonych kontroli stwierdzono drobne usterki, które usunięte zostały w trakcie kontroli.

VII.3 Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej

Pracownicy Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej oraz Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w 2003 r. przeprowadzili kontrole **funkcjonalne** w:

1. Publicznym Specjalistycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w

Inowrocławiu w zakresie:

- realizacji uchwał podjętych przez Zarząd Powiatu dotyczących zakupu lub przyjęcia darowizny aparatury i sprzętu medycznego

2. Powiatowym Urzędzie Pracy w Inowrocławiu w zakresie:

- terminowości i prawidłowości wykonywania zaleceń pokontrolnych wynikających z Zarządzenia Nr 137/2002 Starosty Inowrocławskiego z dnia 6 września 2002 r. w sprawie przeprowadzenia planowej kontroli wewnętrznej w jednostce podległej Powiatowi Inowrocławskiemu,
- określenia wysokości kwot zamówień w umowach o zamówieniach publicznych,

3. W wyniku przeprowadzonych kontroli:

- w domach pomocy społecznej, w jednym przypadku zalecono uzupełnić dokumentację mieszkańca domu pomocy społecznej oraz założyć ponownie teczkę z dokumentacją byłego mieszkańca odbywającego karę pozbawienia wolności,
- w placówkach opiekuńczo – wychowawczych, w jednym przypadku w związku z przerostem zatrudnienia kadry pedagogicznej zalecono dokonać analizy ewentualnego zwiększenia limitu miejsc rzeczywistych lub rozwiązać umowę o pracę z wychowawcami, którzy nabyli uprawnień emerytalnych.

VII.4 Wydział Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa

W omawianym okresie przeprowadzono kontrole **funkcjonalne** dotyczące prawidłowości prowadzonej dokumentacji w Nadleśnictwach Gniewkowo, Miradz, Solec Kujawski, i Cierpiszewo .

W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.