

STAROSTWO POWIATOWE**82-400 SZTUM**

ul. Mickiewicza, 31

tel. 55 267-74-20; 55 267-74-41

fax 55 267-74-42

NIP 579-19-56-593

REGON 192628620

INFORMACJA Z WYKONANIA KONTROLI W ROKU 2019

Na podstawie § 3 Zarządzenia 36/2013 Starosty Powiatu Sztumskiego z dnia 14 listopada 2013 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu Kontroli wewnętrznej, zmienionym Zarządzeniem 12/2018 Starosty Powiatu Sztumskiego w dniu 12 czerwca 2018 roku, przedstawiam informację o przeprowadzonych kontrolach w 2019 roku.

Kontrole przeprowadzone w 2019 roku zostały wykonane na podstawie Uchwały Nr 14/2018 Zarządu Powiatu Sztumskiego z dnia 27 grudnia 2018 roku w sprawie rocznego planu kontroli na rok 2019, oraz jednorazowych upoważnień Starosty Powiatu Sztumskiego. Z przeprowadzonych kontroli sporządzono protokoły pokontrolne, które zostały przedstawione i omówione na posiedzeniach Zarządu Powiatu Sztumskiego. Poniższa tabela przedstawia szczegóły przeprowadzonych kontroli w 2019 roku.

Lp.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Termin przeprowadzenia kontroli	Wnioski i zalecenia pokontrolne
1.	Powiatowy Urząd Pracy w Sztumie z/s w Dzierzgoniu	Kontrola naliczania odpisu na ZFSS na lata 2017 i 2018.	01.03.2019	W toku kontroli ustalono, że jednostka przekazuje środki na rachunek funduszu z naruszeniem art. 6 ust. 2 w/w ustawy, terminy przekazania zostały zachowane ale przekazana kwota jest niezgodna z ostatecznym naliczeniem. Kontrolujący zaleca wprowadzenie zasady pełnych zapisów księgowych w zakresie odpisów ZFSS co umożliwi prawidłowy przelew środków na fundusz zgodny z odpisem.
2.	Zespół Szkół im. Jana Kasprowicza w Sztumie	Inwentaryzacja zakupów w ramach projektów współfinansowanych ze środków UE zrealizowanych w 2018 roku, oraz godziny nadwymiarowe i nadgodziny płacone nauczycielom w roku szkolnym 2017/2018.	05.07.2019r. oraz 26.07.2019r	W toku kontroli ustalono, że jednostka prawidłowo prowadzi ewidencje otrzymanych środków trwałych w ramach projektów współfinansowanych ze środków UE, dokonuje wypłaty godzin nadwymiarowych na podstawie informacji przygotowanej i zatwierdzonej przez Wicedyrektora Szkoły. Rozbieżności i różnice w ilości wypłaconych godzin nadwymiarowych dla poszczególnych nauczycieli w porównaniu do aneksu organizacyjnego wynikają z absencji chorobowej. Ilość wypłaconych godzin nadwymiarowych dla

			poszczególnych nauczycieli jest zgodna z art. 42 ust. 4a Karty Nauczyciela. Zaleceń pokontrolnych nie wydano.
3. Zespół Szkół im. Cypriana Kamila Norwida w Dzierżgoniu	1. Inwentaryzacja zakupów w ramach projektów współfinansowanych ze środków UE. 2. Doradne zastępstwa i godziny ponadwymiarowe płacone nauczycielom w roku szkolnym 2017/2018.	16.05.2019r. oraz 26.06.2019r.	Rozbieżności i różnice w ilości wypłaconych godzin ponadwymiarowych dla poszczególnych nauczycieli w porównaniu do aneksu organizacyjnego wynikają z absencji chorobowej. W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i nie wydano zaleceń pokontrolnych.
4. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Kolożebiu	Kontrola wydatków w zakresie legalności, ewidencji i udokumentowania operacji finansowych za II kwartał 2018 roku wykazanych w sprawozdaniu Rb 28s, oraz poprawności przeprowadzenia inwentaryzacji składników majątku na koniec 2018 roku.	13, 15 i 18 listopada 2019 roku.	W toku kontroli ustalono, że jednostka prawidłowo prowadzi ewidencję wydatków i sprawozdań Rb 28s, terminowo przeprowadzono i rozliczono inwentaryzację, natomiast stwierdza się brak czytelnego opisu dokumentów, tj. brak szczegółowego opisu na dokumentach źródłowych - fakturach, które opisuje samodzielnie kierownik jednostki. W tym zakresie wydano zalecenia pokontrolne.
5. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy im. Krystyny Jankowskiej w Uśnicach	Kontrola w zakresie wysokości wypłaty wynagrodzeń za godziny ponadwymiarowe i doradne zastępstwa w roku szkolnym 2017/2018.	25.09.2019	Kierownik jednostki nie przekroczył uprawnień w zakresie rozdysponowania godzin i zaciągania zobowiązań. Rozbieżności i różnice w ilości wypłaconych godzin ponadwymiarowych dla poszczególnych nauczycieli w porównaniu do aneksu organizacyjnego wynikają z absencji chorobowej oraz rezygnacji w czasie roku szkolnego z indywidualnego nauczania. Zaleceń pokontrolnych nie wydano.
6. Zespół Szkół Zawodowych im. Stanisława Staszica w Barlewickach	Godziny ponadwymiarowe i nadgodziny płacone nauczycielom w roku szkolnym 2017/2018	8.11.2019	W toku kontroli ustalono, że jednostka prawidłowo dokonuje wypłaty godzin ponadwymiarowych na podstawie informacji przygotowanej i zatwierdzonej przez Dyrektora Szkoły. Rozbieżności i różnice w ilości wypłaconych godzin ponadwymiarowych dla poszczególnych nauczycieli w porównaniu do aneksu organizacyjnego wynikają z absencji chorobowej. Ilość

			<p>wypłaconych godzin ponadwymiarowych dla poszczególnych nauczycieli jest zgodna z art. 42 ust. 4a Karty Nauczyciela. Zaleceń pokontrolnych nie wydano.</p>
7.	<p>Stowarzyszenie Klub Abstynenta Radość i Słońce w Sztumie</p>	<p>W zakresie zadania „Działania wspomagające i aktywizujące osoby niepełnosprawne w różnych dziedzinach życia”</p>	<p>09.12.2019</p> <p>Kontrolujący wnoszą uwagi ogólne, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • brak przyjętych zasad (polityki) rachunkowości art. 10 ust 1 ustawy o rachunkowości, • Stowarzyszenie prowadzi uproszczoną ewidencję przychodów i kosztów na nieprawidłowych wzorach, • brak decyzji organu zatwierdzającego w sprawie prowadzenia uproszczonej ewidencji przychodów i kosztów, • brak powiadomienia naczelnika urzędu skarbowego o wyborze prowadzenia uproszczonej ewidencji księgowej. <p>W powyższym zakresie wydano zalecenia pokontrolne</p>
8.	<p>Zespół Szkół Zawodowych im. Stanisława Staszica w Barlewickach</p>	<p>Kontrola w zakresie inwentaryzacji zakupów w ramach projektów współfinansowanych ze środków UE, realizacja wydatków w zakresie legalności, gospodarności i ewidencji księgowej oraz udokumentowania operacji finansowych za wybrane cztery miesiące 2018 roku.</p>	<p>14-17.05.2019</p> <p>W toku kontroli ustalono, że jednostka przeprowadziła inwentaryzację majątku na koniec 2018 roku z pominięciem zakupów realizowanych w ramach projektów współfinansowanych ze środków UE, ponadto przy weryfikacji dokumentów źródłowych stwierdzono błędy numer NIP, na fakturach za szkolenie pracowników brak jest listy osób uczestniczących w szkoleniu, a delegacje służbowe wykonywane prywatnym samochodem pracownika nie zawierały zgody kierownika jednostki na odbycie podróży służbowej. W powyższym zakresie wydano zalecenia pokontrolne.</p>

*Przedstawiono do rozpatrzenia
Główna Kasa Powiatu w dniu 04.02.2020,*

SKARBNIK POWIATU
mgr Lucyna Bednarska

STAROSTWO POWIATOWE
82-400 SZTUMI

ul. Mielkiewicza 31
tel. 55 267-74-20; 55 267-74-41
fax 55 267-74-42
NIP 579-19-56-593
REGON 192628620

Sprawozdanie z zadań audytowych przeprowadzonych w 2019 roku

Lp.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Termin przeprowadzenia kontroli	Wnioski i zalecenia pokontrolne
1.	Starostwo Powiatowe w Szumie	Funkcjonowanie systemu bezpieczeństwa teleinformatycznego w Starostwie Powiatowym w Szumie.	01-04/2019	Audytór wewnętrzny, realizując zadanie zapewniające stwierdził, iż w audytowanej jednostce w okresie od dnia 25 maja 2018 r. nie wprowadzono żadnych nowych rozwiązań mających na celu przystosowanie wdrożonych przed dniem 25 maja 2018 r. procedur do wymogów postawionych przez Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE, nazywane ogólnym rozporządzeniem o ochronie danych osobowych (RODO).
2.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szumie	Ocena organizacji systemu polityki społecznej w Powiecie Szumskim - na podstawie funkcjonowania Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Szumie" – zadanie audytowe przeprowadzono na podstawie realizacji zadań w zakresie pieczy zastępczej	05-08/2019	Brak zaleceń pokontrolnych

3. Starostwo Powiatowe w Sztumie	Poprawność poboru opłat za wydane dokumenty i zezwoleńia przez Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg w Starostwie Powiatowym w Sztumie.	06-12/2019	<p>Na podstawie poddanych ocenie dokumentów pod względem przestrzegania przepisów prawa, skuteczności wykonywania obowiązków, audytor stwierdza, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w komórce brak jest wdrożonych procedur, regulaminów i instrukcji; - brak jest zasad i mechanizmów kontroli w ramach kontroli zarządczej, które należy wprowadzić zgodnie z przyjętymi w jednostce Zarządzeniami. <p>Ponadto obowiązkowo należy wdrożyć zadania wynikające z wprowadzonych w jednostce zadań związanych z obowiązkową kontrolą zarządczą.</p>
--	---	------------	---

*Przedstawiono do zaakceptowania
 przez Zarząd Powiatu w dniu 01.02.2020*

SKARBNIK POWIATU

mgr Lucyna Bednarzka