

Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonych w jednostkach podległych Powiatowi Wieruszowskiemu w 2021 roku

Zarządzeniem Nr 17/2021 Starosty Wieruszowskiego z dnia 30 marca 2021 roku zatwierdzony został plan kontroli na 2021 rok w jednostkach podległych Powiatowi Wieruszowskiemu. W planie tym przewidziano przeprowadzenie w 2021 roku kontroli w 3 jednostkach: Domu Pomocy Społecznej w Chróście-Wsi, Powiatowym Urzędzie Pracy w Wieruszowie oraz Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wieruszowie.

Wszystkie kontrole przeprowadzone zostały w terminie określonym w planie kontroli przez p.o. zastępcy głównego księgowego w starostwie, zgodnie z udzielonymi przez starostę upoważnieniami.

1. Kontrola w Domu Pomocy Społecznej w Chróście - Wsi

Kontrola przeprowadzona została w dniach 28-30 czerwca 2021 roku przez głównego specjalistę w Wydziale Finansów w Starostwie Powiatowym w Wieruszowie, zgodnie z upoważnieniem Starosty Wieruszowskiego Nr 39/2021 z dnia 23 czerwca 2021 roku.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość realizacji planu dochodów i planu wydatków jednostki, wiarygodność sprawozdań oraz realizacja zaleceń pokontrolnych.

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że dotacja udzielona na realizację zadań DPS w Chróście – Wsi w 2020 roku została wykorzystana prawidłowo. Wskazane nieprawidłowości nie miały wpływu na prawidłową realizację zadań jednostki. Zalecenia pokontrolne z poprzedniej kontroli zostały częściowo wykonane.

W następstwie przeprowadzonej kontroli kierownik jednostki został zobowiązany do:

- 1) kwalifikowania wydatków zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053);
- 2) stosowania, przy określaniu podstawy do ubezpieczeń społecznych, przepisów rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 18 grudnia 1998 roku w sprawie szczegółowych zasad ustalania podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 1949); należy dokonać stosownej korekty nieprawidłowo ustalonej podstawy w miesiącu październiku 2020 roku;
- 3) stosowania, przy ustalaniu podstaw nagród jubileuszowych, przepisów § 8 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 roku w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 936); należy dokonać stosownej korekty błędnie naliczonej nagrody jubileuszowej w miesiącu październiku 2020 roku;
- 4) zastąpienia wystawiania faktur dla Gmin za pobyt mieszkańców DPS notami obciążeniowymi wskazującymi wysokość odpłatności;
- 5) odprowadzania odpisu na Zakładowy Fundusz Socjalny we właściwych proporcjach, zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 746).

Informacja o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych została przedłożona przez Panią Dyrektora DPS w Chróście – Wsi w terminie.

2. Kontrola w Powiatowym Urzędzie Pracy w Wieruszowie

Kontrola przeprowadzona została w dniach 30 września – 4 października 2021 roku przez p.o. zastępcy głównego księgowego w Starostwie Powiatowym w Wieruszowie, zgodnie z upoważnieniem Starosty Wieruszowskiego Nr 64/2021 z dnia 29 września 2021 roku.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość realizacji planu dochodów i planu wydatków jednostki, wiarygodność sprawozdań oraz realizacja zaleceń pokontrolnych.

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych w PUP w Wieruszowie stwierdzono, że wszystkie skontrolowane wydatki dokonywane były w wysokościach i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Sprawozdania sporządzono terminowo, a dane w nich ujęte są zgodne z ewidencją księgową. Zalecenia pokontrolne z poprzedniej kontroli zostały wykonane.

Podczas kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości, w związku z czym nie wydano zaleceń pokontrolnych.

3. Kontrola w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wieruszowie

Kontrola przeprowadzona została w dniach 14-15 grudnia 2021 roku przez p.o. zastępcy głównego księgowego w Starostwie Powiatowym w Wieruszowie, zgodnie z upoważnieniem Starosty Wieruszowskiego Nr 82/2021 z dnia 7 grudnia 2021 roku.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonej na realizację zadań w 2020 roku oraz realizacja zaleceń pokontrolnych.

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że dotacja udzielona na realizację zadań w 2020 roku Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wieruszowie została wykorzystana prawidłowo. Wskazane nieprawidłowości nie miały wpływu na prawidłową realizację zadań jednostki.

Zalecenia pokontrolne z poprzedniej kontroli zostały wykonane częściowo. W kontrolowanym okresie dwie faktury zostały opłacone po terminie. Nieterminowe regulowanie zobowiązań nie spowodowało zapłaty kar, opłat ani odsetek.

W następstwie przeprowadzonej kontroli kierownik jednostki został zobowiązany do:

- 1) przestrzegania terminowości regulowania zobowiązań Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wieruszowie;
- 2) kwalifikowania wydatków zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053);
- 3) uaktualnienia dokumentacji dotyczącej przyjętych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości.

Informacja o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych została przedłożona przez Komendanta Powiatowego PSP w Wieruszowie w terminie.

4. Kontrola doraźna w Domu Pomocy Społecznej w Chróście – Wsi

Kontrola przeprowadzona została w dniach 22-29 lipca 2021 roku przez zespół kontrolny powołany Zarządzeniem Nr 28/2021 Starosty Wieruszowskiego z dnia 15 lipca 2021 roku, w skład którego weszli: Kierownik Referatu Kadr i Płac Wydziału Organizacyjnego i Zarządzania Kryzysowego (upoważnienie Nr 49/2021 Starosty Wieruszowskiego z dnia 15 lipca 2021 roku), Kierownik Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Wieruszowie

(upoważnienie Nr 2/2021 Starosty Wieruszowskiego z dnia 15 lipca 2021 roku), p.o. zastępcy głównego księgowego powiatu (upoważnienie Nr 50/2021 Starosty Wieruszowskiego z dnia 15 lipca 2021 roku) oraz pracownik socjalny PCPR w Wieruszowie (upoważnienie Nr 3/2021 Starosty Wieruszowskiego z dnia 15 lipca 2021 roku).

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wydatkowania środków przeznaczonych na walkę z epidemią COVID-19, w tym na wypłatę dodatków do wynagrodzeń pracowników DPS, przestrzeganie przepisów wewnętrznych wprowadzonych w jednostce, organizacja pracy zespołów terapeutyczno-opiekuńczych oraz realizacja obowiązków pracodawcy i pracowników zgodnie z Kodeksem pracy.

W następstwie przeprowadzonej kontroli kierownik jednostki został zobowiązany do:

- 1) stosowania, przy wprowadzaniu zmian do aktów wewnętrznie obowiązujących dotyczących organizacji i porządku pracy w jednostce, przepisów rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 20.06.2002 roku w sprawie „zasad techniki prawodawczej” (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 283 ze zm.) oraz właściwej procedury wynikającej z przepisów ustawy z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks pracy (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 132 ze zm.); należy dołożyć również szczególnej staranności przy sporządzaniu dokumentacji, szczególnie dat mających wpływ na bieg określonych terminów;
- 2) wprowadzenia wewnętrznej procedury regulującej sprawę przekazywania darowizn przez spadkobierców mieszkańców domu na rzecz DPS Chróscin – Wieś;
- 3) zwrócenia szczególnej uwagi na obowiązek przestrzegania przepisów Kodeksu pracy, w szczególności obowiązków pracodawcy wobec pracowników; należy przeanalizować wyniki przeprowadzonych ankiet i zaproponować poprawę sposobu komunikacji wewnętrznej i wzajemnych relacji pracodawca – pracownik.

Informacja o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych została przedłożona przez zastępcę Dyrektora DPS w Chróscinie - Wsi w terminie.

Sporządziła:

Agnieszka Polus – Pełnomocnik ds. Kontroli Zarządczej, Sekretarz Powiatu.