

UCHWAŁA NR 575/2023
ZARZĄDU POWIATU W LIPNIE
z dnia 19.01.2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania z kontroli finansowych w jednostkach organizacyjnych
Powiatu Lipnowskiego w 2022 r.**

Na podstawie art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹ w związku z art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym² uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie z realizacji kontroli finansowych w jednostkach organizacyjnych Powiatu Lipnowskiego w 2022 r., stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Lipnowskiemu.


STAROSTA
Krzysztof Baranowski

1 Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zmianami z 2022 r. poz. 1692, 1747, 1079, 1768, 1725, 1964, 2414

2 Dz.U. z 2022 r. poz. 1526

SPRAWOZDANIE Z PRZEPROWADZONYCH KONTROLI ZEWNĘTRZNYCH W 2022r						
l.p.	nazwa kontrolowanego	przedmiot kontroli	zalecenia	zrealizowane zalecenie [TAK/NIE]	sposób wykonania zaleceń [wg kontrolowanego]	uwagi
KONTROLE PRZEPROWADZONE NA PODSTAWIE PLANU KONTROLI						
1.	Zespół Szkół im. Romualda Traugutta w Lipnie	kontrola finansowa	1. Należy przeanalizować regulamin pracy i wynagradzania, wprowadzić zmiany w uzgodnieniu z związkami zawodowymi.	TAK	1. Jednostka jest w trakcie usuwania uchybień, przestała regulamin do zatwierdzenia związkom zawodowym, ale nie otrzymali zatwierdzenia ewentualnych poprawek.	-
2.	Zespół Szkół im. Związku Młodzieży Wiejskiej w Dobrzyniu nad Wisłą	kontrola finansowa	1. Należy przeanalizować wydatki pod kątem popełnionych uchybień oraz dokonać stosownych korekt za miesiąc, w których nastąpiła rozbieżność 2. Należy sporządzić korektę odpisu na ZFSS za 2021r. 3. Należy przeanalizować i zaktualizować regulamin ZFSS dostosowując go do obowiązujących przepisów. 4. Należy zobligować pracowników do terminowego składania oświadczeń o dochodach.	TAK	1. Jednostka ponownie przeliczyła przeciętną liczbę zatrudnionych nauczycieli oraz ustaliła kwotę emerytur i rent byłych nauczycieli. Dane przekazano do PCA-KO w celu dokonania korekty odpisu na ZFSS za 2021 r.	-
3.	Zespół Szkół Technicznych im. Ziemi Dobrzyńskiej w Lipnie	kontrola finansowa	1. Należy przeliczyć przeciętną liczbę zatrudnionych nauczycieli. 2. Należy ustalić kwotę wysokości emerytur i rent byłych nauczycieli. 3. Należy sporządzić korektę odpisu na ZFSS za 2021r.	TAK	1. Jednostka ponownie przeliczyła przeciętną liczbę zatrudnionych nauczycieli oraz ustaliła kwotę emerytur i rent byłych nauczycieli. Dane przekazano do PCA-KO w celu dokonania korekty odpisu na ZFSS za 2021 r.	-
4.	Zespół Szkół im. Waleriana Łukasińskiego w Skępe	kontrola finansowa	1. Należy sporządzić korektę odpisu na ZFSS za 2021r.	TAK	1. Dokonano zwrotu z konta na ZFSS.	-
5.	Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie	kontrola finansowa	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-

6.	Publiczna Szkoła Muzyczna I stopnia w Lipnie	kontrola finansowa	<p>prawodawczej wszystkie regulaminy powinny być wprowadzane Zarządzeniami ze wskazaniem terminu obowiązywania. 2. Należy przeanalizować i zaktualizować regulamin ZFŚS dostosowując go do obowiązujących przepisów. 3. W przypadku sporządzenia początkowego planu wydatków na ZFŚS należy również dokonać jego rocznego rozliczenia. W regulaminie powinno być wskazane kto jest odpowiedzialny za zatwierdzenie preliminarza. 4. Należy przeanalizować i zaktualizować regulamin Zamówień publicznych. 5. Należy przeszkolić pozostałych pracowników z zakresu ochrony danych osobowych, a następnie wystawić zaświadczenia o odbyciu powyższego</p> <p>1. Należy sporządzić korektę odpisu na ZFŚS za 2021r. 2. Należy zaktualizować regulamin zamówień publicznych z aktualnie obowiązującymi przepisami.</p>	TAK	<p>1. Zaktualizowano regulamin ZFŚS. Regulamin został wprowadzony Zarządzeniem. 2. Zostało wykonane rozliczenie roczne ZFŚS za rok 2021. 3. Zaktualizowano regulamin zamówień publicznych poprzez dodanie wniosków. 4. Odbyto szkolenie z zakresu RODO i wydano zaświadczenia.</p>	-
7.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Lipnie	kontrola finansowa	<p>1. Rozbieżność między kwotą wydatków wykazaną w sprawozdaniu, a kwotą zweryfikowaną w dowodach księgowych.</p> <p>1. Zatwierdzenie wykonania operacji finansowych i gospodarczych powinny wykonywać osoby upoważnione, czyli znajdujące się w wykazie osób zatwierdzających kwotę do wypłaty. 2. Oświadczenia o dochodach należy opatrywać datą wpływu do jednostki oraz zobligować pracowników do terminowego ich składania. 3. Należy przeanalizować regulamin ZFŚS i wprowadzić stosowane zapisy dotyczące terminowości składania deklaracji o dochodach.</p>	TAK	<p>1. Dyrektor zobligował PCA-KO do dokonania korekty odpisu na ZFŚS na 2021r. Zaktualizowano regulamin zamówień publicznych.</p> <p>1. Jednostka zobligowała się do rzetelnego i prawidłowego korygowania błędów zgodnie z zasadami Polityki Rachunkowości.</p>	-
8.	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	TAK	<p>1. Zatwierdzenie wykonania operacji finansowych i gospodarczych powinny wykonywać osoby upoważnione, czyli znajdujące się w wykazie osób zatwierdzających kwotę do wypłaty. 2. Oświadczenia o dochodach należy opatrywać datą wpływu do jednostki oraz zobligować pracowników do terminowego ich składania. 3. Należy przeanalizować regulamin ZFŚS i wprowadzić stosowane zapisy dotyczące terminowości składania deklaracji o dochodach.</p>	TAK	<p>1. Pracownicy odpowiedzialni za odpowiednie uchybienia zostali pouczeni o sposobie ich usunięcia.</p>	-
9.	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	kontrola finansowa	<p>nie dotyczy</p>	TAK	<p>nie dotyczy</p>	-
10.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie	kontrola finansowa	<p>nie dotyczy</p>	nie dotyczy	nie dotyczy	-
11.	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Lipnie	kontrola finansowa	<p>nie dotyczy</p>	nie dotyczy	nie dotyczy	-
KONTROLE PRZEPROWADZONE POZA PLANEM KONTROLI						

1. Zespół Szkół im. Romualda Traugutta w Lipnie	kontrola doraźna	1. Brak listy osób, które zapoznany się z Regulaminem Pracy i Regulaminem wynagradzania. 2. Regulaminy pracy oraz wynagradzania wprowadzone są w życie od chwili podpisania. 3. Zarządzenia Dyrektora ZS im. Romualda Traugutta w Lipnie są nieaktualne. 4. Zapisy Regulaminu Pracy i Regulaminu Wynagradzania są nieprecyzyjne i niejasne. 5. Dokumenty dotyczące odrębnych spraw są załącznikami do Regulaminu, a powinny być odrębnym Zarządzeniem. 6. W aktach osobowych brakuje stosownych dokumentów oraz upoważnień. 7. Różnica między wysokością odpisu na ZFSS naliczonego przez jednostkę oraz przez kontrolujących. 8. Akta osobowe nieuporządkowane. 9. Nieprawidłowy okres przechowywania akt osobowych. 10. Zakresy czynności niezgodne z obowiązkami poszczególnych pracowników oraz obowiązującymi przepisami prawa oświatowego. 11. w aktach osobowych widnieją pisma, w których nie ma zawartych podstawowych informacji. 12. Brak przeprowadzonego konkursu na wolne stanowisko urzędnicze, niestosowanie ustawy o pracownikach samorządowych.	TAK	1. Jednostka wprowadzi Zarządzeniem nowy Regulamin Pracy dla pracowników pedagogicznych oraz niepedagogicznych. 2. Jednostka wprowadzi Zarządzeniem Regulamin wynagradzania dla pracowników niepedagogicznych. 3. Uchybienia w odpisie będą usunięte przy naliczeniu odpisu na ZFSS na 2022 rok. 3. Akta osobowe zostaną uzupełnione stosownymi dokumentami. 4. Zakresy czynności poszczególnych pracowników będą zgodne z obowiązującymi przepisami. 5. Jednostka będzie przeprowadzania konkursy na wolne stanowiska.
2.	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Lipnie	kontrola doraźna	nie dotyczy	-
3.	Zespół Szkół im. Romualda Traugutta w Lipnie	kontrola doraźna	nie dotyczy	-
4.	Zespół Szkół im. Związku Młodzieży Wiejskiej w Dobrzyniu nad Wisłą	kontrola doraźna	nie dotyczy	-
5.	Zespół Szkół Technicznych im. Ziemi Dobrzyńskiej w Lipnie	kontrola doraźna	nie dotyczy	-
6.	Zespół Szkół im. Waleriana Łukasińskiego w Skępe	kontrola doraźna	nie dotyczy	-
7.	Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie	kontrola doraźna	nie dotyczy	-
8.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Lipnie	kontrola doraźna	nie dotyczy	-
9.	Powiatowe Centrum Administracyjno – Księgowe Oświaty w Lipnie	kontrola doraźna	nie dotyczy	-
KONTROLE DOTACJI				
Wydział Rozwoju, Promocji, Kultury, Sportu i Turystyki				
1.	Klub Sportowy Szkoła Wałki „Czarny Orzeł”	kontrola dotacji	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Uczniowski Klub Sportowy „Skompensis”	kontrola dotacji	nie dotyczy	-
3.	Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów Zarząd Rejonowy w Lipnie	kontrola dotacji	nie dotyczy	-
4.	Stowarzyszenie Emerytów Gminy Kikoń	kontrola dotacji	nie dotyczy	-
5.	Klub Seniora Koziółek Skępe	kontrola dotacji	nie dotyczy	-

6.	Stowarzyszenie Przyjaciół Szkoły Podstawowej „GUCIO” Skępe	kontrola dotacji	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-
Wydział Edukacji						
1.	Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące w Lipnie	kontrola finansowa	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-
2.	Niepubliczna Szkoła Policealna w Lipnie	kontrola finansowa	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-
3.	Prywatne Wieczorowe Liceum Ogólnokształcące w Lipnie	kontrola finansowa	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-
4.	Niepubliczny Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy w Wierzbicku	kontrola finansowa	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	-

Podinspektor ds. kontroli

.....
 sporządził