

**KONTROLE W JEDNOSTKACH PODLEGŁYCH I NADOROWANYCH
 PRZEPROWADZONE NA PODSTAWIE PLANU KONTROLI**

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa jednostki</i>	<i>Istotne nieprawidłowości</i>	<i>Sposób wykonania zaleceń pokontrolnych</i>
1.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie	Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych	Nie dotyczy
2.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Lipnie	Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych	Nie dotyczy
3.	Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie	Nie dochowanie postanowień art. 77 ² §6 Kodeksu pracy, który mówi, że regulamin wynagradzania wchodzi w życie po upływie 2 tygodni od dnia podania go do wiadomości pracowników.	Pouczono pracownika odpowiedzialnego i zobowiązano go do przestrzegania przepisów Kodeksu pracy
4.	Zespół Szkół im. Waleriana Łukasińskiego w Skępem	<ul style="list-style-type: none"> - nieprawidłowy tryb wprowadzania zmian do Statutu tj. w formie aneksu zamiast uchwały Rady Pedagogicznej - liczba i jakość zmian wprowadzonych do Statutu spowodowała jego „nieczytelność” a tym samym potrzebę uchwalenia tekstu jednolitego tego dokumentu - nieprawidłowości w schemacie organizacyjnym: bezpośrednim przełożonym Głównego Księgowego ustalono Wicedyrektora, nie wskazano bezpośredniego przełożonego dla Kierownika Szkolenia Praktycznego - brak struktury organizacyjnej - brak opisu komórek organizacyjnych wchodzących w skład struktury organizacyjnej jednostki - podział zadań i kompetencji dla każdego stanowiska opisano poprzez odesłanie do zakresów czynności pracowników, podczas gdy zakresy czynności 	<ul style="list-style-type: none"> - rozdziały Statutu 21 – 38 zostały wprowadzone w formie ujednoliconej Uchwałą Rady Pedagogicznej, natomiast kolejne drobne zmiany wynikające ze zmiany przepisów prawa lub ze zmiany kierunków kształcenia są wprowadzane w miarę potrzeb uchwałami Rady Pedagogicznej - Dyrektor zobowiązał się do opracowania nowego Regulaminu organizacyjnego - akta osobowe pracownika zostały uzupełnione o brakujące oświadczenie, pracownik ds. kadr został pisemnie zobowiązany do prowadzenia akt osobowych zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika - wszystkie wydatki na zakup środków żywności są kwalifikowane w §4220 „zakup środków żywności”

		<p>pracowników powinny być sporządzane na podstawie zadań określonych w Regulaminie organizacyjnym</p> <ul style="list-style-type: none"> - w aktach osobowych pracownika brak oświadczenia o zapoznaniu się i przyjęciu do stosowania Polityki bezpieczeństwa - stosowanie nieprawidłowej klasyfikacji wydatków żywnościowych, co stanowi naruszenie treści rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 sierpnia 2011 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych 	
5.	Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie	Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych	Nie dotyczy
6.	Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Lipnie	Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych	Nie dotyczy
7.	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych	Nie dotyczy
8.	Zespół Szkół im. Romualda Traugutta w Lipnie	<ul style="list-style-type: none"> - w Regulaminie organizacyjnym nie określono zakresu zadań komórek organizacyjnych i samodzielnych stanowisk pracy, nie ustalono schematu organizacyjnego oraz struktury organizacyjnej - przy wyborze dostawcy obiadów dla uczniów nie zastosowano obowiązującego w jednostce regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej kwoty 14 000 euro 	<ul style="list-style-type: none"> - dokonano aktualizacji treści Regulaminu organizacyjnego - zobowiązano się do uwzględnienia uwag dotyczących udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej kwoty 14 000 euro
9.	Zespół Szkół im. Związku Młodzieży Wiejskiej w Dobrzyniu nad Wisłą	<ul style="list-style-type: none"> - liczba i jakość zmian wprowadzonych do Statutu spowodowała jego „nieczytelność” a tym samym potrzebę uchwalenia tekstu jednolitego tego dokumentu - brak Regulaminu organizacyjnego, co jest 	<ul style="list-style-type: none"> - zobowiązano się do aktualizacji treści Statutu - zobowiązano się do sporządzenia regulaminu organizacyjnego - zobowiązano się do ujmowania w sprawozdaniu Rb – WS dotyczącym wydatków strukturalnych wszystkich poniesionych przez jednostkę wydatków

		<p>niezgodne z art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym, stanowiącym, że „organizację i zasady funkcjonowania jednostek organizacyjnych powiatu określają regulaminy organizacyjne uchwalone przez zarząd powiatu”</p> <p>- do wydatków strukturalnych nie zakwalifikowano wydatku na szkolenia administracji szkoły</p> <p>- przy wyborze dostawców środków żywności nie zastosowano obowiązującego w jednostce regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej kwoty 14 000 euro</p>	<p>strukturalnych zgodnie z obowiązującą klasyfikacją</p> <p>- zobowiązano się do stosowania obowiązującej w jednostce procedury udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej kwoty 14 000 euro</p>
10.	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Lipnie	<p>Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych</p>	Nie dotyczy
11.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie	<p>Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych</p>	Nie dotyczy
12.	Zespół Szkół Technicznych im. Ziemi Dobrzyńskiej w Lipnie	<p>Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych</p>	Nie dotyczy
13.	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	<p>Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych</p>	Nie dotyczy
14.	Publiczna Szkoła Muzyczna I Stopnia w Lipnie	<p>- nie przestrzeganie postanowień art. 104³ §1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy, który mówi, że regulamin pracy wchodzi w życie po upływie 2 tygodni od dnia podania go do wiadomości pracowników</p> <p>- nie przestrzeganie postanowień art. 77² §6 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy, który mówi, że regulamin wynagradzania wchodzi w życie po upływie 2 tygodni od dnia podania go do wiadomości pracowników</p> <p>- nie zastosowanie kryterium socjalnego, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,</p>	<p>Zobowiązano się do usunięcia nieprawidłowości oraz do stosowania w bieżącej działalności jednostki wydanych zaleceń</p>

		<p>poprzez ustalenie jednakowego dla wszystkich pracowników oprocentowania pożyczki mieszkaniowej udzielanej ze środków funduszu</p> <p>- naruszenie zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej poprzez brak ewidencji analitycznej służącej uszczegółowieniu zapisów obrotów i sald kont syntetycznych</p>	
--	--	---	--

KONTROLE W JEDNOSTKACH PODLEGŁYCH I NADZOROWANYCH PRZEPROWADZONE POZA PLANEM KONTROLI

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa jednostki</i>	<i>Przedmiot kontroli</i>	<i>Istotne nieprawidłowości</i>	<i>Sposób wykonania zaleceń pokontrolnych</i>
15.	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Lipnie	Kontrola problemowa dotycząca ustalania prawa do dodatku stażowego pracowników	<ul style="list-style-type: none"> - nieprawidłowo naliczony staż pracy 5 pracowników - akta osobowe 1 pracownika nie zawierały dodatkowej informacji do umowy o pracę wynikającej z art. 29 §3 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks pracy - w aktach osobowych 1 pracownika brak oświadczenia o zapoznaniu się z treścią regulaminów: pracy i wynagradzania - nieprawidłowo segregowane 	<ul style="list-style-type: none"> - dokonano ponownego przeliczenia stażu pracy pracowników i wypłacono im zaległe kwoty dodatków stażowych - sporządzono i wręczono pracownikowi dodatkową informację do umowy o pracę - pracownik zapoznał się z treścią obowiązujących regulaminów, co potwierdził pisemnym oświadczeniem złożonym do akt osobowych - uporządkowano dokumentację w aktach osobowych pracowników - dokonano zmian w strukturze organizacyjnej i tym samym zmieniono zakresy obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników zgodnie z zaleceniami

			<p>dokumenty w poszczególnych częściach akt osobowych pracowników - zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności Głównej Księgowej obejmował prowadzenie akt osobowych, co jest niezgodne z art. 54 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych</p>	
--	--	--	---	--

KONTROLE WYKORZYSTANIA DOTACJI UDZIELONEJ PRZEZ ZARZĄD POWIATU W LIPNIE

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa podmiotu</i>	<i>Cel udzielonej dotacji</i>	<i>Istotne nieprawidłowości</i>	<i>Sposób realizacji zaleceń pokontrolnych</i>
16.	Parafia Rzymsko – Katolicka pw. Św. Anny w Bobrownikach	Prace konserwatorskie polegające na wykonaniu opaski z grysu kamiennego oraz izolację ścian fundamentowych frontu kościoła	Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych	Nie dotyczy
17.	Parafia Rzymsko – Katolicka pw. Św. Barbary w Chrostkowie	Wymiana instalacji elektrycznej w kościele parafialnym	Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych	Nie dotyczy
18.	Stowarzyszenie Pożytku Publicznego „Odeon” w Lipnie	Prowadzenie orkiestry dętej, nauka gry na instrumentach i praca w zespołach muzycznych. Udział w uroczystościach państwowych oraz współdziałanie z organami państwa, organami samorządu terytorialnego, instytucjami, organizacjami, stowarzyszeniami w zakresie organizowania konkursów, koncertów, przeglądów artystycznych oraz reprezentowanie i promowanie powiatu	Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych	Nie dotyczy
19.	Parafia Rzymsko – Katolicka pw. Św. Michała Archanioła w Czarnem	Renowacja instrumentu muzycznego organowego nieczynnego od 15 lat w zabytkowym kościele parafialnym	Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych	Nie dotyczy
20.	Niepubliczna Szkoła Policealna Dla Dorosłych w Lipnie	Liczba słuchaczy w miesiącach listopad i grudzień 2013 r.	Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących	Nie dotyczy
21.	Niepubliczne Liceum			

	Ogólnokształcące Dla Dorosłych w Lipnie		wydaniem zaleceń pokontrolnych	
22.	Parafia pw. Zwiastowania Najświętszej Marii Panny w Skępem	Remont wieży i elewacji zewnętrznej obiektów Klasztoru OO. Bernardynów	Nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości skutkujących wydaniem zaleceń pokontrolnych	Nie dotyczy