

Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	BKF.1711.9.2017
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie ze środków UE lub budżetowych:	(jeśli dotyczy) nie dotyczy - n/d
Tytuł projektu/nazwa zadania podlegającego kontroli:	n/d
Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli:	(od do.....) Białystok - od dnia 14.09.2017 r. do dnia 04.10.2017 r.
Zakres /przedmiot kontroli:	(krótki opis) kontrola realizacji zadań w powiązaniu z uchwałą budżetową dochodów i wydatków za 2016 rok.
Ustalenia kontroli:	(krótkie podsumowanie czynności kontrolnych, w tym stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości) Protokół z kontroli podpisano w dniu 06.11.2017 r. Stwierdzono niżej wymienione nieprawidłowości: 1) W analizowanych poleceniach wyjazdów służbowych nie stosowano się do treści § 6 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz. U. Nr 167 z 2013 r.),, zgodnie z którym „Miejscowość rozpoczęcia i zakończenia podróży krajowej określa pracodawca.” W analizowanych delegacjach Zlecający wyjazd służbowy nie określił miejscowości rozpoczęcia i zakończenia podróży. (3.4.1.6.) 2) Analizując polecenia wyjazdów służbowych, stwierdzono, że Jednostka chcąc sprostać dyspozycji zawartej w § 7 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie w wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz. U. Nr 167 z 2013 r.), zgodnie z którym „Kwotę diety, o której mowa w ust. 1, zmniejsza się o koszt zapewnionego bezpłatnego wyżywienia, przyjmując, że każdy posiłek stanowi odpowiednio: 1) śniadanie - 25% diety; 2) obiad - 50% diety; 3) kolacja - 25% diety”, przyjęła zasadę jeżeli w adnotacji nie było informacji, że delegowany korzystał z wyżywienia była naliczana dieta. Natomiast nie naliczano diety, jeżeli delegowany w adnotacji napisał, że korzystał z wyżywienia w ramach wyjazdu służbowego. Przyjęta zasada nie była wprowadzona żadną wewnętrzną regulacją, co można było uczynić w Instrukcji obiegu dokumentów księgowych. (3.4.1.6.) 3) W przypadku dwóch pracowników Parku podstawę obliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego nie pomniejszono o okresy opieki nad dzieckiem w wieku

	<p>do 14 lat, udzielonego na podstawie art. 188 Kodeksu Pracy. Zawyżono w wyniku tego wypłatę wynagrodzenia o łączną kwotę 40,05 zł brutto. (4.8.2)</p> <p>4) Kontrolowana Jednostka, przed dokonaniem zakupu szafy (faktura Nr 22/12/2016 z dnia 28.12.2016 r. wystawiona przez Zakład Stolarski Feliks Kolwajtys z siedzibą w Przerośli, na kwotę 10.000 zł) nie zastosowała zasad wynikających z Regulaminu Zamówień Publicznych wprowadzonym Zarządzeniem Dyrektora Nr 2/2014 z dnia 29.10.2014 r.</p> <p>Mając powyższe na uwadze, stwierdzono, że nie zastosowano się do zasad wynikających z art. 44 ust. 3 oraz art. 44 ust. 4 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (wówczas obowiązujący t.j. z 2013 r. Dz. U. poz. 885 z późn. zm.), gdyż nie zawarto umowy na wykonanie ww. wykonania usługi w której by określono wartość usługi, termin jej wykonania oraz ewentualne kary umowne.</p> <p>Powyższe również nie zapewniało celu kontroli zarządczej wynikającego z art. 68 ust. 2 pkt 1 ww. ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym: celem kontroli zarządczej jest zapewnienie w szczególności zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi. (3.4.1.5. lit a)</p>
Zalecenia pokontrolne:	<p><i>(jeśli były - krótki opis zawierający przykładowe treści: zalecenia pokontrolne zostały wydane dnia, dotyczą:....., Beneficjent zobowiązał się / wdrożył / ustosunkował się do otrzymanych zaleceń.</i></p> <p>Zalecenie pokontrolne zostało wysłane do Kontrolowanej Jednostki 08 grudnia 2017 roku. Dyrektor SPK w Malesowiznie pismem z dnia 04 stycznia 2018 roku zobowiązał się do wdrożenia zaleceń pokontrolnych</p>
Akta sprawy:	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> upoważnienie do przeprowadzania kontroli, <input type="checkbox"/> pismo zawiadamiające o podjęciu czynności kontrolnych, <input type="checkbox"/> korespondencję z jednostką kontrolowaną, <input type="checkbox"/> protokół z kontroli, <input type="checkbox"/> Informacja pokontrolna wraz z załącznikami, <input type="checkbox"/> zalecenia / wystąpienie pokontrolne, <input type="checkbox"/> inne - Wyjaśnienie Dyrektora Jednostki do protokołu kontroli.
Osoby przeprowadzające kontrolę:	<p><i>(Imię i nazwisko - stanowisko, referat, departament)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> – Ewa Domańska - Główny specjalista, (kierujący kontrolą), – Piotr Chrabołowski - Główny specjalista
Opracował informację:	<p><i>(Imię i nazwisko - stanowisko, referat, departament)</i></p> <p>Piotr Chrabołowski – główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej.</p>
Data opracowania:	07.12.2017 r.
Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w :	<p><i>(nazwa Departamentu, adres)</i></p> <p>Biuro Kontroli Finansowej, ul. Św. Rocha 13/15, 15-879 Białystok.</p>