

Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

| | |
|---|---|
| Nazwa jednostki kontrolowanej: | Książnica Podlaska im. Łukasza Górnickiego w Białymstoku |
| Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich: | BKF.1711.2.2018 |
| 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 19.01.2018 r. do dnia 14.02.2018 r. |
| Zakres /przedmiot kontroli: | (krótki opis) Kontrola realizacji zadań oraz przychodów i kosztów w powiązaniu z uchwałą budżetową za okres: 2016-2017 roku |
| Ustalenia kontroli: | <p>(krótkie podsumowanie czynności kontrolnych, w tym stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości)</p> <p>Protokół z kontroli podpisano w dniu: 14 marca 2018 r.</p> <p>Stwierdzono niżej wymienione nieprawidłowości:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Nieprawidłowe zaewidencjonowanie w księgach rachunkowych za 2016 r. jako przychód – części dotacji podmiotowej w kwocie ogółem: 304.000 zł, która została Jednostce przekazana w 2015 r. Dotacja podmiotowa co do zasady, powinna być rozliczana do końca danego roku obrachunkowego, dlatego nie powinno się jej rozliczać międzyokresowo, jak inne przychody Jednostki. Wyjątek stanowi dotacja podmiotowa, która została na koniec roku obrachunkowego ustanowiona przez organizatora w katalogu wydatków niewygasających. Dotacja: <ul style="list-style-type: none"> • podlega szczególnym zasadom rozliczania – art. 126 ustawy o finansach publicznych (wówczas obowiązujący t.j. Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) (obecnie obowiązujący t.j. Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.), • niewydatkowana do końca roku winna być zwrócona w terminie do 31 stycznia roku następnego – art. 251 ust. 1 ww. ustawy o finansach publicznych, Stąd dotacja podmiotowa w kwocie 304.000 zł, nie może być traktowana, tak jak każdy inny przychód księgowy Jednostki. Ponadto na podstawie obowiązujących przepisów stwierdzono, że Jednostka może rozliczać w czasie niewydatkowaną do końca danego roku dotację, pod warunkiem, że Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego ustali w drodze uchwały wykaz wydatków niewygasających, tj. wydatków określonych w art. 263 ust. 2-7 ww. ustawy o finansach publicznych. – Prowadzenie wewnętrznej kontroli gospodarki paliwowej w sposób nieczytelny i nieskuteczny. Kontrola wewnętrzna opierała się jedynie na matematycznym wyliczeniu przyjętych norm paliwowych samochodów służbowych. – Brak pełnej informacji w Rachunkach do Polecenia wyjazdów służbowych, względem zapewnienia pracownikom w podróży służbowej śniadania, obiadu lub kolacji. – Brak w zawieranych umowach cywilno-prawnych dodatkowych zapisów dotyczących zapewnienia pracownikowi obcemu świadczeń dodatkowych – nocleg, transport itp. |

| | |
|--|---|
| 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>N/d</p> <p>Dyrektor Jednostki ustosunkował się do ustaleń kontroli zawartych w protokole kontroli – skan pisma znak: D.090.1.2018 z dnia 20.03.2018 r. stanowi załącznik do niniejszej informacji.</p> |
| Akta sprawy: | <p><input checked="" type="checkbox"/> upoważnienie do przeprowadzania kontroli, <input checked="" type="checkbox"/> pismo zawiadamiające o podjęciu czynności kontrolnych, <input type="checkbox"/> korespondencję z jednostką kontrolowaną, <input checked="" type="checkbox"/> protokół z kontroli, <input type="checkbox"/> Informacja pokontrolna wraz z załącznikami, <input type="checkbox"/> zalecenia / wystąpienie pokontrolne, <input checked="" type="checkbox"/> inne – odpowiedź Dyrektora Jednostki na ustalenia kontroli w protokole.</p> |
| Osoby przeprowadzające kontrolę: | <p><i>(Imię i nazwisko – stanowisko, referat, departament)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> – Anna Daniluk - Główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej, – Robert Włostowski – Główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej, – Szczepan Lebedziński – Główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej. |
| Opracował informację: | <p><i>(Imię i nazwisko – stanowisko, referat, departament)</i></p> <p>Szczepan Lebedziński – Główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej.</p> |
| Data opracowania: | 07.05.2018 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> |