

### Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	BKF.1711.4.2015
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie ze środków UE lub budżetowych:	<i>(jeśli dotyczy)</i> nie dotyczy - n/d
Tytuł projektu/nazwa zadania podlegającego kontroli:	n/d
Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli:	<i>(od ..... do....)</i> Suwałki – od dnia 20.03.2015 r. do dnia 21.04.2015 r.
Zakres /przedmiot kontroli:	<i>(krótki opis)</i> Kontrola realizacji zadań w powiązaniu z uchwałą budżetową dochodów i wydatków za okres 2013 – 2014 r.
Ustalenia kontroli:	<p><i>(krótkie podsumowanie czynności kontrolnych, w tym stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości)</i></p> <p>Protokół z kontroli podpisano w dniu 14.05.2015 r. Stwierdzono niżej wymienione nieprawidłowości:</p> <p>1) W rozliczonych poleceniach wyjazdów służbowych stwierdzono kilka niezgodności z treścią rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29.01.2013 r. (Dz. U. z 2013 r., poz. 167) oraz przepisami wewnętrznymi CEN, np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– w 2013 r. na wielu „Poleceniach wyjazdów służbowych” brakowało adnotacji dotyczących stwierdzenia: czy było zapewnione wyżywienie,</li> <li>– brak wpisanych godzin wyjazdów i przyjazdów - co uniemożliwiało stwierdzenie, czy Polecenie wyjazdu służbowego zostało rozliczone prawidłowo,</li> <li>– zlecający wykonanie wyjazdu służbowego nie określał miejsca rozpoczęcia i zakończenia podróży służbowej,</li> <li>– pracownicy korzystając z samochodów prywatnych w celu odbycia podróży służbowej w 2013 r. nie zawsze dopełniali formalności wynikające z wewnętrznego przepisu wynikającego z § 8 Załącznika Nr 1 do „Zarządzenia Dyrektora Nr 12/2013 z dn. 06.03.2013 r. – tj. nie dołączali „Wniosku pracownika do Dyrektora o wyrażenie zgody na korzystanie z samochodu prywatnego w celu odbycia podróży służbowej”,</li> <li>– na poleceniach wyjazdów służbowych - brak było adnotacji z jakich sum (jakich środków) dokonywano wypłat.</li> </ul> <p>2) Kontrolujący stwierdzili, że „Regulamin gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w CEN w Suwałkach” opierał się na nieaktualnych Dziennikach Ustaw.</p> <p>3) Stwierdzono, iż w Jednostce na koniec roku 2013 (listopad, grudzień) nastąpiła zmiana zatrudnienia w grupie pracowników administracyjnych (zwiększenie), w związku z czym należało dokonać przeliczenia ZFŚS oraz korekty odpisu – wymaganego § 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 09.03.2009 r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 43, poz. 349) - w związku z tym odpis został zaniżony o kwotę: 120,33 zł.</p>

	<p>4) Stwierdzono, że nie zawsze przestrzegano art. 54 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. Zdarzały się faktury (opłacone przez Jednostkę), na których brakowało podpisu Głównego Księgowego.</p> <p>5) Stwierdzono przypadki, faktur (opłaconych przez Jednostkę), na których w pozycji „Nabywca” była wpisana niepełna nazwa Jednostki.</p> <p>6) W 2013 r. nieprawidłowo zaklasyfikowano i zaksięgowano odprawy z tytułu likwidacji stanowisk w związku z likwidacją Filii Biblioteki w Sejnach (łączna kwota: 36.668,55 zł). Było to niezgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02.03.2010 r. w/s szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków... (Dz. U. z 2010 r. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.). Powyższy wydatek został błędnie zaklasyfikowany i zaksięgowany w § 4010 – „Wynagrodzenia osobowe”, a prawidłowo winien być zaklasyfikowany i zaksięgowany w § 3020 – „Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń”.</p> <p>7) CEN w 2013 i 2014 r. nie złożył do UMWP informacji wymaganej uchwałą Nr VII/52/11 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 11.04.2011 r. w/s „zasad i trybu umarzania ...”.</p>
<b>Zalecenia pokontrolne:</b>	<i>(jeśli były - krótki opis zawierający przykładowe treści: zalecenia pokontrolne zostały wydane dnia ....., dotyczą:....., Beneficjent zobowiązał się / wdrożył / ustosunkował się do otrzymanych zaleceń. n/d</i>
<b>Akta sprawy:</b>	<input checked="" type="checkbox"/> upoważnienie do przeprowadzania kontroli, <input checked="" type="checkbox"/> pismo zawiadamiające o podjęciu czynności kontrolnych, <input checked="" 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 – Wyjaśnienia Dyrektora do protokołu kontroli.
<b>Osoby przeprowadzające kontrolę:</b>	<i>(Imię i nazwisko – stanowisko, referat, departament)</i> <b>Anna Daniluk – Inspektor, Biuro Kontroli Finansowej,</b> <b>Piotr Chrabołowski – Inspektor, Biuro Kontroli Finansowej,</b> <b>Jolanta Proniewska – Inspektor, Biuro Kontroli Finansowej.</b>
<b>Opracował informację:</b>	<i>(Imię i nazwisko – stanowisko, referat, departament)</i> Szczepan Lebedziński – Główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej.
<b>Data opracowania:</b>	03.11.2015 r.
<b>Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w :</b>	<i>(nazwa Departamentu, adres)</i> Biuro Kontroli Finansowej, ul. Św. Rocha 13/15, 15-879 Białystok.