

Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Łomży
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	BKF.1711.5.2019
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....) Łomża - od dnia 13.03.2019 r. do dnia 18.04.2019 r.
Zakres /przedmiot kontroli:	(krótki opis) kontrola realizacji zadań oraz przychodów i kosztów w powiązaniu z uchwałą budżetową za okres 2017 -2018 rok.
Ustalenia kontroli:	(krótkie podsumowanie czynności kontrolnych, w tym stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości) Protokół z kontroli podpisano w dniu 27.06.2018 r. Stwierdzono następujące nieprawidłowości: a) naruszenie dyscypliny finansów publicznych: niezgodne z przepisami wypłacenie świadczeń w postaci nagród rocznych : 1. Nagroda roczna za 2017 r. dla Zastępcy Dyrektora WORD - Pana Tomasza Chojnowskiego, wypłacona w dniu 27.07.2018 r. na podstawie listy płac LP57/07/2018 w wysokości 26.681,40 zł brutto, tj. w wysokości trzykrotnego przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia za rok ubiegły. 2. Nagroda roczna za 2017 r. dla Dyrektora WORD - Pana Cezarego Mikołaja Kisiel, wypłacona w dniu 27.07.2018 r. na podstawie listy płac LP57/07/2018 w wysokości 30.365,94 zł brutto, tj. w wysokości trzykrotnego przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w roku poprzedzającym przyznanie nagrody/ W obu przypadkach przyznano nagrody pomimo braku spełnienia warunku określonego art. 10 pkt. 1b Ustawy z dnia 3 marca 2000 r. o wynagradzaniu osób kierujących niektórymi podmiotami prawnymi (Dz.U. z 2018 r. poz. 1252). Nie została spełniona przesłanka przeprowadzenia przez uprawnionych „...całego roku obrotowego...” Wydatki ze środków publicznych muszą być dokonywane na podstawie konkretnego tytułu prawnego, tj. zgodnie z przepisami dotyczącymi poszczególnych rodzajów wydatków (art. 44 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.), a złamanie tej reguły i wydatkowanie środków z naruszeniem przepisów dotyczących poszczególnych rodzajów wydatków, stanowi naruszenie art. 11.1 Ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.(Dz. U. z 2018 r. poz. 1458, 1669 i 1693, 2192). b) inne ważniejsze nieprawidłowości: - ustalono że w roku 2017 kontrolowana Jednostka dokonała przelewu składki na PFRON po ustawowym terminie (tj. w dniu 27.07.2017 r.) za miesiąc czerwiec 2017 r. - Ustalono , że w jednym przypadku w 2018 r nagroda jubileuszowa pracownika została wypłacona w zaniżonej wysokości. Do podstawy nagrody nie wliczono wynagrodzenia za nadgodziny nadliczbowe.

	<p>- WORD w 2018 r przeprowadził inwestycję w trybie przetargu nieograniczonego na „budowę placu manewrowego – egzaminacyjnego” W wyniku realizacji inwestycji nowo wybudowany plac manewrowy nie pozwala na zgodne z przepisami przeprowadzenie egzaminu państwowego na prawo jazdy.</p> <p>- Sfinansowano ze środków obrotowych bonów towarowych. Dla Ośrodka korzystniejsze było przyznanie bonów sfinansowanych ze środków ZFŚS (które powinny być rozdawane pracownikom z uwzględnieniem kryterium socjalnego) ponieważ nie są one objęte składkami na ubezpieczenia społeczne ani zdrowotne. Natomiast bony finansowane ze środków obrotowych są oskładkowane. W każdym przypadku wartość bonów będzie stanowić podstawę naliczenia zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych.</p>
Zalecenia pokontrolne:	<p>(jeśli były - krótki opis zawierający przykładowe treści: zalecenia pokontrolne zostały wydane dnia, dotyczą:....., Beneficjent zobowiązał się / wdrożył / ustosunkował się do otrzymanych zaleceń.</p> <p>Nie wydano 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>(Imię i nazwisko - stanowisko, referat, departament)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bogdan Olszewski - Dyrektor, Biuro Kontroli Finansowej, - Piotr Chrabołowski - główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej (kierujący kontrolą), - Anna Sienicka- główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej , - Robert Włostowski - główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej, - Łukasz Lemański - starszy inspektor, Biuro Kontroli Finansowej.
Opracował informację:	<p>(Imię i nazwisko - stanowisko, referat, departament)</p> <p>Piotr Chrabołowski - główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej.</p>
Data opracowania:	01.07.2019 r.
Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w :	<p>(nazwa Departamentu, adres)</p> <p>Biuro Kontroli Finansowej, ul. Św. Rocha 13/15, 15-879 Białystok.</p>