

Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Centrum Edukacji Nauczycieli w Łomży
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	BKF.1711.9.2020
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 28.09.2020 r. do dnia 16.10.2020 r.
Zakres /przedmiot kontroli:	(krótki opis) Kontrola realizacji zadań w powiązaniu z uchwałą budżetową dochodów i wydatków za okres: 2018 - 2019 rok:
Ustalenia kontroli:	<p>Nie twierdzono nieprawidłowości.</p> <p>- wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umów zlecenia było określone kwotowo, bez określenia liczby godzin w jakich będzie wykonywane zlecenie, oraz bez wskazania sposobu ewidencji potwierdzającej ilość przepracowanych godzin wykonywania zlecenia. Brak możliwości zweryfikowania zgodności rozliczenia umów pod kątem przepisów zmieniających ustawę o minimalnym wynagrodzeniu za pracę, które weszły w życie 1 stycznia 2017 roku, a które to wprowadziły minimalną stawkę wynagrodzenia godzinowego dla osób wykonujących pracę na podstawie umów cywilnoprawnych (pkt. 5.9.1 i 5.9.2 protokołu),</p> <p>- sposób rozliczania umów zlecenia/dzieło był niezgodny z wewnętrznymi procedurami Jednostki. Wypłata należnego wynagrodzenia była dokonywana na podstawie przedłożonego przez Zleceniobiorcę rachunku, bez sporządzania listy wypłat. <i>Instrukcja kontroli wewnętrznej i obiegu dowodów finansowo-księgowych w Centrum Edukacji Nauczycieli</i>, wskazywała podstawowe dokumenty wynagrodzeń jakimi są: karta wynagrodzeń i lista płac, zaś punkt 6 Instrukcji wskazywał, iż dokumentami źródłowymi do sporządzenia listy płac są m.in. umowa zlecenia i o dzieło (pkt. 5.9.1 i 5.9.2 protokołu),</p> <p>- w okresie nieobecności Głównego Księgowego z powodu długotrwałego zwolnienia lekarskiego, Zastępca Głównego Księgowego nie posiadał upoważnienia Skarbnika Województwa do kontrasygnowania czynności prawnych z których mogą wynikać zobowiązania pieniężne Województwa Podlaskiego, a podpisywał umowy zlecenia z opatrzeniem pieczęcią o treści: „Kontrasygnuję w imieniu Skarbnika Województwa Podlaskiego Główna Księgowa Iwona Sulej” (pkt. 5.9.2 protokołu),</p>
Zalecenia pokontrolne:	(jeśli były - krótki opis zawierający przykładowe treści: zalecenia pokontrolne zostały wydane dnia, dotyczą:....., Beneficjent zobowiązał się / wdrożył / ustosunkował się do otrzymanych zaleceń. Dyrektor CEN w Łomży pismem CEN-I-402/2020 z dnia 07 grudnia 2020 r wskazał działanie mające na celu wyeliminowanie nieprawidłowości. W związku z tym odstąpiono od redagowania zaleceń pokontrolnych.
Akta sprawy:	<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:	<i>(Imię i nazwisko - stanowisko, referat, departament)</i> – Bogdan Olszewski – Dyrektor Biura Kontroli Finansowej – Anna Sienicka- główny specjalista, (kierujący kontrolą), Biuro Kontroli Finansowej. – Piotr Chrabołowski – główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej, – Robert Włostowski - główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej.
Opracował informację:	<i>(Imię i nazwisko - stanowisko, referat, departament)</i> Piotr Chrabołowski – główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej.
Data opracowania:	14.12.2020 r.
Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w :	<i>(nazwa Departamentu, adres)</i> Biuro Kontroli Finansowej, ul. Św. Rocha 13/15, 15-879 Białystok.