

Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Wojewódzki Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	FN-IX.1711.7.2023
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie ze środków UE lub budżetowych:	n/d
Tytuł projektu/nazwa zadania podlegającego kontroli:	n/d
Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli:	Łomża – od 12.06.2023 r. do 31.07.2023 r.
Zakres /przedmiot kontroli:	Kontrola w zakresie: 1) prawidłowości gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi. 2) gospodarki finansowej.
Ustalenia kontroli:	1) naruszono art.10, ust. 1, pkt. 3c ustawy o rachunkowości, gdyż polityka nie odzwierciedlała w kontrolowanym okresie oprogramowania dopuszczonego do prowadzenia ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera, 2) nie przestrzegano § 9 ust. 9 Rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 17 grudnia 2020 r. w zakresie operacji finansowych, 3) stwierdzono nieprawidłowości w zakresie przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji zgodnie z przepisami zawartymi w art. 26 i art. 27 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, 4) treść instrukcji inwentaryzacyjnej była niezgodna z aktualnymi przepisami prawa, 5) stwierdzono przypadki nieuzupełnienia akt osobowych pracowników, o oświadczenie, którego wzór określał załącznik nr 4 do instrukcji Bezpieczeństwa Pożarowego, 6) nie przestrzegano zapisów Uchwały Nr XXIII/271/12 Sejmiku Województwa Podlaskiego z 03 grudnia 2012 r. dotyczącej zbycia aktywów trwałych samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, 7) dokumenty, na których wymagana jest adnotacja o braku zastrzeżeń formalnych i prawnych, nie były parafowane przez Radcę Prawnego Ośrodka. 8) w umowach o pracę wskazywano błędnie dzień określany jako termin rozpoczęcia pracy przez pracownika, 9) regulamin wynagradzania Pracowników Ośrodka nieprawidłowo odnosił się do podstaw prawnych, które nie dotyczyły Jednostki, 10) stwierdzono przypadki niestosowania przepisów Ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę, tj. nie dokonywano wyłączenia dodatku stażowego z podstawy wymiaru wynagrodzenia minimalnego za pracę, 11) nieprawidłowo ustalano dzień nabycia uprawnień do nagród jubileuszowych, nie uwzględniano poprzednio zakończonych okresów zatrudnienia oraz innych udokumentowanych przez pracowników okresów, 12) stwierdzono nieterminowość w wypłacaniu nagród jubileuszowych, 13) ekwiwalent za urlop wypoczynkowy naliczono i wypłacano niezgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 08 stycznia 1997 r., 14) stwierdzono przypadki wydawania świadectw pracy niezgodnych z prawdą na moment wydania pracownikowi dokumentu, z uwagi na zawarcie informacji dotyczących ekwiwalentu za urlop wypoczynkowy, który nie został jeszcze wypłacony, 15) stwierdzono przypadki niedostosowania umów zlecenia do art. 8b ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę a dokumenty przedkładane do rozliczenia przez przyjmującego

	<p>zlecenie/świadczącego usługi nie zawierały informacji o liczbie godzin wykonania zlecenia lub świadczenia,</p> <p>16) stwierdzono niską efektywność wykorzystania zasobów Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego,</p> <p>17) cennik świadczeń udzielanych przez Ośrodek nie był dostosowany do rodzaju wykonywanych usług, a przy wystawianiu faktur sprzedaży stwierdzono przypadki nie stosowania prawidłowych stawek,</p> <p>18) przy rozliczaniu poleceń wyjazdów służbowych pracowników stwierdzono przypadki nieprzestrzegania przepisów Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r.,</p> <p>19) stwierdzono przypadki naruszenia art. 44 ust. 3 pkt 3 Ustawy o finansach publicznych z uwagi na nieterminowe regulowanie zobowiązań,</p> <p>20) instrukcja wewnętrznego obiegu dokumentów finansowo-księgowych nie była aktualizowana wraz z rotacją pracowników, którzy byli upoważnieni do podpisywania dokumentów finansowych, tj. do sprawdzania dokumentów pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym oraz do zatwierdzania do wypłaty.</p>
Zalecenia pokontrolne:	Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Łomży pismem EA.0910.6.2023 z dnia 23.10.2023 r. oraz pismem EA.0910.6.2023 z dnia 09.12.2023 r. wskazał sposób wyeliminowania stwierdzonych powyżej nieprawidłowości. W związku z powyższym odstąpiono od redagowania zaleceń pokontrolnych.
Akta sprawy:	<ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> upoważnienia do przeprowadzenia kontroli, <input checked="" type="checkbox"/> pismo zawiadamiające o podjęciu czynności kontrolnych, <input checked="" type="checkbox"/> korespondencja z jednostką kontrolowaną, <input checked="" type="checkbox"/> informacja pokontrolna wraz z załącznikami, <input checked="" type="checkbox"/> zalecenia / wystąpienie pokontrolne, <input checked="" type="checkbox"/> inne wyjaśnienia Dyrektora WOPiTU do wystąpienia pokontrolnego.
Osoby przeprowadzające kontrolę:	<p>Agnieszka Tylicka – Zastępca Dyrektora Departamentu Finansów</p> <p>Anna Sylwia Sienicka – Główny specjalista,</p> <p>Rafał Kołakowski – Główny specjalista,</p> <p>Krystian Małyшко – Główny specjalista,</p> <p>Robert Włostowski – Główny specjalista.</p>
Opracował informację:	Anna Sylwia Sienicka – Główny specjalista, Referat Kontroli, Departament Finansów UMWP w Białymstoku
Data opracowania:	16.01.2024 r.
Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w :	Departament Finansów, Referat Kontroli, ul. Marii Skłodowskiej - Curie 14, 15-097 Białystok