

INFORMACJA

o działalności kontrolnej Starostwa Powiatowego w Bielsku-Białej
za I półrocze 2007 roku.

I.

W okresie objętym sprawozdaniem wydziały Starostwa Powiatowego przeprowadziły 29 kontroli problemowych i sprawdzających w nadzorowanych jednostkach organizacyjnych, z tego:

ON	-	10
KT	-	6
ZR	-	1
PCPR	-	6
BO	-	2
PN	-	4

Wydział ON zrealizował łącznie 10 kontroli problemowych. W związku z przeprowadzeniem dodatkowej kontroli doraźnej w „Centrum” Środowiskowy Dom Samopomocy w Bielsku-Białej – na II półrocze 2007 przeniesiono kontrole finansowe zaplanowane w czterech jednostkach oświatowych.

Również ze względu na znaczne obciążenie realizacją bieżących zadań na II półrocze 2007 przesunięto wykonanie kontroli zaplanowanych przez Biuro ds. Promocji Powiatu, Kultury, Sportu i Turystyki w Ludowym Uczniowskim Klubie Sportowym „Luks” w Zabrzegu oraz w Gminnym Ośrodku Kultury w Porąbce – w zakresie wykorzystania środków na zadania zlecone oraz działalności statutowej.

Zakresem przeprowadzonych kontroli objęte zostały następujące zagadnienia:

- gospodarka finansowa w jednostkach służby zdrowia;
- wykorzystanie dotacji w spółkach wodnych i wodno-melioracyjnych;
- prowadzenie dokumentacji w ośrodkach szkolenia kierowców;

- działalność statutowa oraz eksploatacja urządzeń w spółkach wodnych;
- gospodarka finansowa, wykorzystanie dotacji celowej na dofinansowanie zadań zleconych, zasady funkcjonowania pobytu dziennego oraz realizacja zaleceń pokontrolnych w jednostkach pomocy społecznej;
- realizacja budżetu w jednostkach oświatowych;
- ochrona informacji niejawnych i ich prawidłowa rejestracja.

W wyniku przeprowadzonych kontroli skierowano wystąpienia do dziesięciu jednostek, wskazując następujące istotniejsze nieprawidłowości i uchybienia:

- nieustalenie w formie pisemnej zadań wrażliwych oraz niedokonywanie analizy i oceny obszarów ryzyka, niezgodna z ustawą o rachunkowości dekretacja dowodów księgowych, brak dokonania czynności kontrolnych – sprawdzających pod względem merytorycznym, brak podpisu osoby wystawiającej rachunek oraz inne uchybienia w dowodach księgowych, w dowodach i raportach kasowych, brak dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w odniesieniu do dowodów księgowych, brak na odwrocie faktur klauzuli o przyjęciu dostawy i określeniu celu dokonania zakupu (**Szpital Pediatryczny w Bielsku-Białej**);
- brak w dokumentacji księgowej wyodrębnienia poniesionych kosztów realizacji zadań bieżących spółki pokrytych z dotacji budżetowej Wojewody Śląskiego otrzymanej w 2004 roku, brak wyodrębnienia w ewidencji księgowej kosztów realizacji zadań bieżących spółki pokrytych z dotacji budżetowej otrzymanej w 2004 roku (**Gminna Spółka Wodna w Wilkowicach, Miejsko-Gminna Spółka Wodna w Czechowicach-Dziedzicach, Gminna Spółka Wodna w Jasienicy-Jaworzu, Gminna Spółka Wodna w Buczkowicach, Gminna Spółka Wodna w Kozach, Gminna Spółka Wodna i Melioracyjna w Bestwinie oraz Miejsko-Gminna Spółka Wodna w Wilamowicach**);
- niezgodne z przeznaczeniem określonym przez udzielającego wydatkowanie dotacji na zakup kserokopiarki oraz samochodu fiat 600 w ramach środków z dotacji – paragraf 2110 „dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, realizowane przez powiat”;
Ustalono także przeprowadzenie wstępnej kontroli do wypłaty powyżej wskazanych wydatków przez Głównego Księgowego i – niezgodnie

z wymogami ustawy o finansach publicznych - niedokonanie zgłoszenia zastrzeżeń do przedstawionej przez właściwych rzeczowo pracowników oceny prawidłowości danej operacji i jej zgodności z prawem („Centrum” Środowiskowy Dom Samopomocy w Bielsku-Białej);

- nieprawidłowe zapisy w raporcie kasowym, uchybienia w prowadzeniu ewidencji księgowej, przyjęcie do realizacji dowodów księgowych z błędnie wskazaną nazwą odbiorcy, niewykonanie zaleceń pokontrolnych, a mianowicie: nieustalenie w formie pisemnej zadań wrażliwych oraz niedokonywanie systematycznej analizy i oceny obszarów ryzyka, wykazanie w sprawozdaniu danych niezgodnych z ewidencją księgową (Beskidzkie Centrum Onkologii im. Jana Pawła II w Bielsku-Białej).

II.

Z uwagi na prośbę Burmistrza na II półrocze 2007 roku przełożono kontrolę realizacji zadań obrony cywilnej w Urzędzie Miasta Czechowice-Dziedzice. Natomiast zgodnie z harmonogramem przeprowadzony został przegląd rzek i urządzeń wodnych administrowanych przez Wojewódzki Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych - Oddział w Bielsku-Białej, z udziałem przedstawicieli Powiatowego Centrum Zarządzania Kryzysowego (cały powiat).

III.

Wydział ON przeprowadził kontrole wewnętrzne w Wydziale Geodezyjno-Kartograficznym oraz w Wydziale Komunikacji i Transportu dotyczące terminów i udziału stron w postępowaniu administracyjnym w sprawach z zakresu ewidencji gruntów, budynków i lokali oraz wydawania uprawnień do kierowania pojazdami.

W wyniku przeprowadzonych kontroli nie stwierdzono żadnych uchybień i nieprawidłowości.

Bielsko-Biała, 3 sierpnia 2007 roku.