

BK II/0913/3/2007

Dyrektor
Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej
w Konstancynie
mgr Mariusz Wielebski

Na podstawie postanowień § 26 i 27 Zasad Sprawowania Kontroli Następnej oraz Kontroli Przestrzegania Procedur Kontroli stanowiących załącznik do Uchwały Nr 68/02 Zarządu Powiatu Pabianickiego z dnia 21 października 2002 roku w sprawie sprawowania kontroli następnej oraz kontroli przestrzegania realizacji procedur kontroli finansowej, przesyłam wystąpienie pokontrolne do protokołu z kontroli przeprowadzonej w okresie od 2 kwietnia do 17 kwietnia 2007 roku w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Konstancynie.

Zakresem kontroli objęto:

1. Procedury kontroli finansowej i ich stosowanie.
2. Kontrola co najmniej 5% wydatków poniesionych w latach 2003 – 2006, w tym: realizacja wydatków związanych z wynagrodzeniami nauczycieli w oparciu o Uchwały Rady Powiatu Pabianickiego Nr XXVIII/175/2000, Nr L/181/05 oraz Nr LXVII/298/06 i Nr LXXI/312/06.
3. Stosowanie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005 roku w zakresie naliczania i wypłat wynagrodzeń pracowników nie będących nauczycielami.
4. Nabór kandydatów na wolne stanowiska urzędnicze, w tym na kierownicze stanowiska urzędnicze w oparciu o przepisy ustawy o pracownikach samorządowych.
5. Realizacja zadań rzeczowych przez jednostkę w latach 2003 – 2006.

Stwierdzone w trakcie kontroli uchybienia:

1. Brak podstaw prawnych opracowania Regulaminu Kontroli Wewnętrznej, zgodnie z aktualnie obowiązującą ustawą o finansach publicznych z dnia 30.06.2005 roku należało wskazać przepisy art. 44, 47 tej ustawy (str. 2 protokołu z kontroli).
2. Brak w/w Regulaminie postanowień pkt.17 załącznika do Komunikatu Ministra Finansów w sprawie ogłoszenia standardów kontroli finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych, dotyczących rejestrowania odstępstw od stosowania przyjętych procedur, instrukcji, wytycznych (str. 2 protokołu z kontroli).

Zgodnie z pismem Dyrektora Poradni z dnia 14.05.2007 roku, Dyrektor kontrolowanej jednostki nie zgłosił żadnych zastrzeżeń i uwag do faktów ujętych w protokole z kontroli oraz wyjaśnień do ustaleń zawartych w tym protokole.

Z uwagi na stwierdzone w trakcie kontroli uchybienia polecam:

1. Uzupełnić Regulamin Kontroli Wewnętrznej o podstawy prawne opracowania tego regulaminu.
2. Uzupełnić w/w Regulamin o wymienione w pkt.2 stwierdzonych uchybień postanowienia pkt.17 załącznika do Komunikatu Ministra Finansów.

O realizacji w/w poleceń powiadomić Starostę Pabianickiego w formie pisemnej w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Sporządził
INSPEKTOR
KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

mgr Janusz Małkus

z up. dyrektora
mgr Iwona Lepa
Otrzymałam 29.05.2007r.