

STAROSTWO POWIATOWE
w Inowrocławiu
ul. Roosevelta 36/38
88-100 INOWROCŁAW
3

Inowrocław, 11 października 2007 r.

BK/091/074/2007

B.R.0041-109107

UŁ. STAROSTWA POWIATOWEGO
ul. F. Roosevelta 36
88-100 Inowrocław

12.10.2007

Czarnolewski

**Pan
Piotr Czarnolewski
Przewodniczący
Rady Powiatu
Inowrocławskiego**

Odpowiadając na interpelację Pana radnego Piotra Stachanowskiego złożoną w dniu 27 września 2007 r. na X sesji Rady Powiatu Inowrocławskiego przekazuję informację, dotyczącą przedmiotu i wyników niżej wymienionych kontroli, przeprowadzonych przez Biuro Kontroli Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu:

1. Wydział Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu

Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji udzielonej przez Powiat Inowrocławski ze środków Powiatu Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2006 roku na akcję „Sprzątanie Świata”.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- brak procedur przyznawania i rozliczania dotacji na przeprowadzanie akcji „Sprzątanie Świata”,
- brak wniosków gmin o przyznanie dotacji na akcję „Sprzątanie Świata” (dotacje przyznawano w oparciu o pisma kierowane przez Wydział do poszczególnych gmin),
- zawieranie umów z dotowanymi podmiotami po udzieleniu dotacji i po wydatkowaniu przyznanych środków przez dotowane podmioty,
- brak określenia procentowego udziału wydatków na zakup nagród i upominków, do łącznej kwoty udzielonej dotacji.

2. Wydział Edukacji, Kultury, Sportu i Zdrowia Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu

Kontrola w zakresie prawidłowości udzielenia i rozliczenia dotacji udzielonych szkołom niepublicznym o uprawnieniach szkół publicznych w roku 2006 ze środków budżetu Powiatu Inowrocławskiego.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- brak określenia w uchwale Rady Powiatu w Inowrocławiu, dotyczącej szczegółowych zasad udzielania przez Powiat Inowrocławski dotacji niepublicznym szkołom ponadgimnazjalnym o uprawnieniach szkół publicznych zakresu danych, które powinny być zawarte we wniosku o udzielenie dotacji (zgodnie z art. 90 ust.4 ustawy z dnia 7 września 1999 r. o systemie oświaty),
- sposób obliczania dotacji dla ponadgimnazjalnych szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych, określony w Uchwale Nr V/35/2003 Rady Powiatu w Inowrocławiu dnia 29 stycznia 2003 roku, niezgodny z art. 90 ust.2 pkt.2a oraz ust.3 ustawy o systemie oświaty,
- brak wskazania terminu, do którego należy obliczyć wysokość dotacji,
- brak określenia, czy zmiany w budżecie (zmniejszenia, zwiększenia), dotyczące wydatków szkół publicznych, mają wpływ na wysokość kwoty bazowej dotacji na jednego ucznia (słuchacza) w szkołach niepublicznych,
- obliczanie wysokości dotacji niezgodnie z Uchwałą Nr V/35/2003 Rady Powiatu w Inowrocławiu z dnia 29 stycznia 2003 roku.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami Zarząd Powiatu Inowrocławskiego wydał zalecenia pokontrolne. Stwierdzone nieprawidłowości zostały usunięte.

3. Centrum Kształcenia Ustawicznego im. Stefana Żeromskiego w Inowrocławiu

Kontrola problemowa obejmująca sprawdzenie celowości, gospodarności i prawidłowości wydatków rzeczowych jednostki (w myśl art. 187 ust.3 ustawy

z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych Dz.U. z 2005 r Nr 249, poz.2104 z późn. zm.) oraz prawidłowości gospodarowania mieniem.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono brak oznakowania majątku ruchomego szkoły. Zarząd Powiatu Inowrocławskiego wydał zalecenia pokontrolne. Stwierdzona nieprawidłowość została usunięta.

4. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych im. Jana Pawła II w Kościelecu

Kontrola problemowa obejmująca sprawdzenie celowości, gospodarności i prawidłowości wydatków rzeczowych jednostki (w myśl art. 187 ust.3 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych Dz.U. z 2005 r Nr 249, poz.2104 z późn. zm.) oraz prawidłowości gospodarowania mieniem.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- nieprecyzyjna instrukcja gospodarki rzeczowymi składnikami majątkowymi i inwentaryzacji,
- nieoznakowany majątek ruchomy szkoły,
- nieterminowe rozliczanie delegacji służbowych pracowników,
- wystawianie delegacji okresowych pracownikom administracji,
- niewłaściwe rozpisywanie kart drogowych,
- udostępnianie samochodów służbowych do celów prywatnych pracownikom szkoły,
- brak rozliczeń prywatnych przejazdów pracowników szkoły samochodem służbowym.

W wyniku stwierdzonych nieprawidłowości Zarząd Powiatu Inowrocławskiego wydał zalecenia pokontrolne. Stwierdzone nieprawidłowości zostały usunięte.

5. Powiatowy Młodzieżowy Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kruszwicy

Kontrola kompleksowa obejmująca sprawdzenie następujących zagadnień:

- a) gospodarka kasowa,
- b) wydatkowanie środków publicznych,
- c) gromadzenie dochodów,
- d) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,

- e) osobowy fundusz płac,
- f) gospodarka żywieniowa,
- g) gospodarka mieniem

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- nie wyznaczenie osoby zastępującej kasjera w czasie jego nieobecności,
- wystawianie formularzy „zamówienia-zapotrzebowania” w kwocie netto,
- zaniżona stawka czynszu dzierżawnego gruntu w umowie z RUCH SA,
- brak umów na korzystanie z hali sportowej,
- brak kryterium dochodowego, w oparciu o które winny być przyznawane świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,
- nieprawidłowy wzór oświadczenia o dochodach.

W związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami Zarząd Powiatu Inowrocławskiego wydał zalecenia pokontrolne. Stwierdzone nieprawidłowości zostały usunięte.

6. Dom Pomocy Społecznej w Inowrocławiu

Kontrola kompleksowa obejmująca sprawdzenie następujących zagadnień:

- a) gospodarka kasowa,
- b) wydatkowanie środków publicznych,
- c) gromadzenie dochodów,
- d) depozyty mieszkańców,
- e) zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- f) osobowy fundusz płac,
- g) gospodarka żywieniowa,
- h) gospodarka mieniem.

Kontrola uzupełniająca obejmująca sprawdzenie prawidłowości udzielania i spłacania pożyczek na cele mieszkaniowe z ZFŚS w latach 2002 – 2004 (dotyczy Domu Pomocy Społecznej w Kołudzie Małej), ewidencji księgowej wspomnianych pożyczek, prawidłowości przyznania i spłaty pożyczki na cele mieszkaniowe

w roku 2007 pracownikowi DPS, z którym została rozwiązana umowa o pracę, rozliczenia rachunków telefonicznych w sieci telefonii komórkowej, dla posiadanych numerów służbowych telefonów komórkowych.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- rozliczanie faktur za usługi telekomunikacyjne niezgodnie z pismem Starosty Inowrocławskiego z dnia 01 lutego 2002 r. w sprawie ustalenia miesięcznego limitu za korzystanie ze służbowego telefonu komórkowego; byłemu dyrektorowi DPS w Inowrocławiu (wcześniej DPS w Kołudzie Małej) przypisano do zwrotu kwotę 8.840,96 zł.
- brak kryterium dochodowego, w oparciu o które winny być przyznawane świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych,
- nieprawidłowy wzór oświadczenia o dochodach,
- nieprawidłowe udzielanie i spłaty pożyczek na cele mieszkaniowe, spłaty rat pożyczek niegodne z zapisami w umowach; przypisano do zwrotu kwoty nieprawidłowo udzielonych i nieprawidłowo spłacanych pożyczek na cele mieszkaniowe, powiększone o kwotę zadłużenia (wg wyliczenia na dzień 30 czerwca 2007 r.), następującym osobom:

a) były dyrektor DPS	2.951,86 zł
b) pracownik nr 2 (wg. protokołu)	1.484,42 zł
c) pracownik nr 3 (wg. protokołu)	6.881,78 zł
d) pracownik nr 4 (wg. protokołu)	1.211,67 zł
e) pracownik nr 5 (wg. protokołu)	5.383,51 zł
- wyrażenie zgody na spłatę w ratach pożyczki na cele mieszkaniowe osobie, która następnego dnia po otrzymaniu pożyczki w wysokości 2.500,00 złotych, złożyła wypowiedzenie umowy o pracę za porozumieniem stron (zgodnie z regulaminem zfśś osoba ta najpóźniej z dniem rozwiązania umowy o pracę winna spłacić zaciągniętą pożyczkę w całości).
- nieoznakowany majątek ruchomy jednostki.

7. Powiatowy Urząd Pracy w Inowrocławiu

Kontrola doraźna obejmująca sprawdzenie prawidłowości zawierania i realizacji umów najmu i dzierżawy, realizacji postanowień tych umów oraz prawidłowości pobierania dochodów z tytułu zawartych umów.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że dyrektor PUP w Inowrocławiu zawarł w dniu 01 października 1999 r. na czas nieokreślony umowę użyczenia z Bydgoskim Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Bydgoszczy. W § 5 umowy została zawarta niekorzystna dla PUP klauzula, zgodnie z którą Bydgoski Zakład Doskonalenia Zawodowego „posiada wspólnie z Powiatowym Urzędem Pracy w Inowrocławiu niezakłócone prawo używania pomieszczeń przez okres 10 lat, a w przypadku wcześniejszego rozwiązania umowy przez urząd z przyczyn leżących po jego stronie nastąpi rozliczenie ekwiwalentne do poniesionych przez Zakład kosztów adaptacyjnych w używanych pomieszczeniach”. Zgodnie z opinią prawną klauzula ta pozwala użyczającemu na żądanie od Powiatu Inowrocławskiego zwrotu poniesionych nakładów, z tym że od strony żądającej należy wykazanie tychże nakładów i ich udokumentowanie.

W wyniku kontroli ustalono także, że dyrektor PUP zawierając umowę użyczenia odstąpił od pobierania należnych dochodów z tytułu najmu pomieszczeń (Zakład płaci na rzecz PUP koszty zużycia mediów).

Zgodnie z treścią opinii prawnej wydanej na wniosek kierownika Biura Kontroli przez Biuro Prawne Starostwa Powiatowego, zawarta umowa pomiędzy PUP w Inowrocławiu, a Bydgoskim Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Bydgoszczy jest ważna z uwagi na zasadę następstwa prawnego. Ponadto nie była przez wiele lat kwestionowana przez Powiat.


STAROSTA
Tadeusz Majewski