

Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Podlaskie Biuro Planowania Przestrzennego w Białymstoku
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	BKF.1711.8.2015
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.....) Białystok: od dnia 29.07.2015 r. do dnia 31.08.2015 r.
Zakres /przedmiot kontroli:	(krótki opis) Kontrola realizacji zadań w powiązaniu z uchwałą budżetową dochodów i wydatków za okres: 2013 - 2014 r.
Ustalenia kontroli:	<p>(krótkie podsumowanie czynności kontrolnych, w tym stwierdzone uchybienia i nieprawidłowości)</p> <p>Protokół z kontroli podpisano w dniu 09.10.2015 r.</p> <p>Stwierdzono niżej wymienione ważniejsze nieprawidłowości:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dokonując analizy księgowości związanych z wynagrodzeniami stwierdzono, że Jednostka nie stosowała się do wytycznych z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. „w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont ...” (j.t. Dz.U. z 2013 r., poz. 289) (Załącznik Nr 3 – Plan kont dla jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych). Przykładem były księgowania nagród jubileuszowych oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2013 r. za pośrednictwem konta 240 - „Pozostałe rozrachunki”. Prawidłowo rozrachunki z tytułu wynagrodzeń winny być księgowane za pośrednictwem konta 231 - „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń”. - Dyrektor Jednostki nie określił kwotowo wysokości pogotowia kasowego. - Księga druków ścisłego zarachowania była prowadzona przez pracownika PBPP, będącego jednocześnie kasjerem. Wskazane jest, aby Księgę druków ścisłego zarachowania prowadził pracownik nie będący kasjerem, gdyż może być zachwiane bezpieczeństwo obrotu drukami ścisłego zarachowania. - Kontrolując (losowo wybrane) Polecenia wyjazdów służbowych oraz Rachunki kosztów podróży - stwierdzono następujące niedociągnięcia i nieprawidłowości: <ul style="list-style-type: none"> ▪ brak określenia przez pracodawcę miejscowości rozpoczęcia i zakończenia podróży krajowej (§ 6.1. w/w Rozporządzenia), ▪ z Rachunku kosztów podróży nie wynika, czy wyżywienie było zapewnione, czy nie – co uniemożliwia stwierdzenia, czy dietę wyliczono i wypłacono w prawidłowej wysokości? ▪ na Rachunku kosztów podróży – stwierdzono brak zapisu odwołującego się do Nr rejestracyjnego samochodu służbowego i Nr Karty drogowej, ▪ z druku „Polecenia wyjazdu służbowego” wynika, iż pracownik prosi o wypłacenie zaliczki w kwocie 150,00 zł (zaliczka na opłacenie kosztu usługi hotelowej) – jednak nie ma

	<p>żadnego podpisu mówiącego o wyrażeniu zgody (zatwierdzającego) i na jaką kwotę wyrażono zgodę.</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ dokonywano skreśleń (poprawiania) kwot oraz poprawiania dat niezgodnie z zasadami art. 22 ust 3 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2013 r., poz.330 ze zm.).
Zalecenia pokontrolne:	<p><i>(jeśli były - krótki opis zawierający przykładowe treści: zalecenia pokontrolne zostały wydane dnia, dotyczą:....., Beneficjent zobowiązał się / wdrożył / ustosunkował się do otrzymanych zaleceń. n/d</i></p>
Akta sprawy:	<ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> upoważnienie do przeprowadzania kontroli, <input checked="" type="checkbox"/> pismo zawiadamiające o podjęciu czynności kontrolnych, <input type="checkbox"/> korespondencję z jednostką kontrolowaną, <input checked="" type="checkbox"/> protokół z kontroli, <input type="checkbox"/> Informacja pokontrolna wraz z załącznikami, <input type="checkbox"/> zalecenia / wystąpienie pokontrolne, <input checked="" type="checkbox"/> inne – Wyjaśnienie Dyrektora Jednostki do protokołu kontroli.
Osoby przeprowadzające kontrolę:	<p><i>(Imię i nazwisko – stanowisko, referat, departament)</i></p> <p>Anna Daniluk – Główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej, Jolanta Proniewska - Inspektor, Biuro Kontroli Finansowej.</p>
Opracował informację:	<p><i>(Imię i nazwisko – stanowisko, referat, departament)</i></p> <p>Szczepan Lebedziński – Główny specjalista, Biuro Kontroli Finansowej.</p>
Data opracowania:	13.01.2016 r.
Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w :	<p><i>(nazwa Departamentu, adres)</i></p> <p>Biuro Kontroli Finansowej, ul. Św. Rocha 13/15, 15-879 Białystok.</p>