

Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Ośrodek „Pogranicze – sztuk, kultur, narodów” w Sejnach
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	FN-IX.1711.14.2023.RW
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie ze środków UE lub budżetowych:	<i>(jeśli dotyczy)</i>
Tytuł projektu/nazwa zadania podlegającego kontroli:	n/d
Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli:	Kontrolę przeprowadzono od dnia 05.10.2023 r. do dnia 31.10.2023 r.
Zakres /przedmiot kontroli:	Kontrola realizacji zadań oraz przychodów i kosztów za okres 2021-2022
Ustalenia kontroli:	Stwierdzono poniższe nieprawidłowości: 1. Brak uregulowanych pisemnie zasad naboru na wolne stanowiska pracy. 2. Na dokumentach rozliczeniowych brak daty uregulowania przez jednostkę zobowiązania. 3. Stwierdzono przypadki nieterminowego regulowania zobowiązań wobec kontrahentów zgodnie z art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, 4. Stwierdzono brak adnotacji na dokumentach Radcy Prawnego Ośrodka, odnoszących się do zastrzeżeń formalnych i prawnych. Powyższe nie było również uregulowane w wewnętrznych procedurach zgodnie z art. 68 ust. 1 i art. 69 ust. 1 pkt 3 Ustawy o finansach publicznych, 5. Nie pobierano należnych jednostce odsetek z tytułu nieterminowego regulowania płatności przez kontrahentów na mocy zawartych umów zgodnie z art. 42 ust. 5 ustawy o finansach publicznych, 6. Brak określenia przez pracodawcę miejscowości rozpoczęcia podróży krajowej (niezgodność z § 6. 1. <i>Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29.01.2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej</i>).
Zalecenia pokontrolne:	1. W Ośrodku nie zostały uregulowane pisemne zasady naboru pracowników na wolne stanowiska pracy. 2. Stwierdzono, iż na dokumentach rozliczeniowych (rachunkach) brak jest daty uregulowania zobowiązań, co utrudnia kontrolę terminowości płatności.

	<p>3. W trakcie kontroli stwierdzono regulowanie zobowiązań po terminie.</p> <p>4. W umowach zawieranych przez Ośrodek, a także w wewnętrznych procedurach brak potwierdzenia przez Kancelarię Prawną obsługującą Ośrodek, iż nie wnosi ona zastrzeżeń formalno-prawnych. Zgodnie z postanowieniami art. 68 ust. 1 i art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych dotyczącymi organizacji kontroli zarządczej, za stosowne uważa się wprowadzenie uregulowań wewnętrznych, określających organizację oraz zasady realizacji zadań w obszarach funkcjonowania jednostki w tym kontroli dokumentów istotnych do funkcjonowania jednostki poprzez złożenie podpisu wraz ze stosowną adnotacją przez radcę prawnego, celem zabezpieczenia interesu Jednostki przed niepożądanymi zapisami mogącymi negatywnie wpłynąć na funkcjonowanie Ośrodka.</p> <p>5. W latach 2021-2022 Ośrodek nie naliczał odsetek od nieterminowego regulowania należności z powodu niskich kwot należności nieopłaconych w terminie.</p> <p>6. W wyniku kontroli losowo wybranych „Poleceń wyjazdów służbowych” stwierdzono następujące nieprawidłowości: -brak określenia przez pracodawcę miejscowości rozpoczęcia i zakończenia podróży krajowej -w poleceniu wyjazdu służbowego Nr 62/2022 z dnia 07.12.2022 r. do Gdańska Dyrektora Ośrodka. W ww. poleceniu wyjazdu nie wskazano celu podróży.</p>
Akta sprawy:	<input checked="" type="checkbox"/> upoważnienie do przeprowadzania kontroli, <input checked="" type="checkbox"/> pismo zawiadamiające o podjęciu czynności kontrolnych, <input checked="" type="checkbox"/> korespondencję z jednostką kontrolowaną, <input checked="" type="checkbox"/> protokół z kontroli, <input type="checkbox"/> Informacja pokontrolna wraz z załącznikami, <input checked="" type="checkbox"/> zalecenia / wystąpienie pokontrolne, <input type="checkbox"/> inne – Wyjaśnienie Dyrektora Jednostki do protokołu kontroli.
Osoby przeprowadzające kontrolę:	Agnieszka Tylicka - Zastępca Dyrektora Departamentu Finansów, Referat Kontroli, Departament Finansów Robert Włostowski - Główny specjalista (kierujący kontrolą), Referat Kontroli, Departament Finansów Krzysztof Małyszko - Główny specjalista Referat Kontroli, Departament Finansów <i>(Imię i nazwisko – stanowisko, referat, departament)</i>
Opracował informację:	Krzysztof Małyszko – Główny specjalista, Referat Kontroli, Departament Finansów <i>(Imię i nazwisko – stanowisko, referat, departament)</i>
Data opracowania:	22.04.2024
Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w :	<i>(nazwa Departamentu, adres)</i> Departament Finansów, Referat Kontroli, ul. Marii Skłodowskiej - Curie 14, 15-097 Białystok