

Realizacja planu kontroli zewnętrznych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze na 2016 rok przez departamenty sprawujące merytoryczny nadzór nad wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi.

L.p.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli	Zalecenia pokontrolne i sposób ich realizacji
DEPARTAMENT INFRASTRUKTURY I KOMUNIKACJI				
1.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Gorzowie Wlkp.	Przeprawadzanie egzaminów państwowych na prawo jazdy, w tym przestrzeganie przez egzaminatorów trybu, zasad i warunków przeprowadzania egzaminów państwowych na prawo jazdy (część praktyczna egzaminu).	Skontrolowano pracę 14 egzaminatorów. W przypadku 12 egzaminatorów nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie kontrolowanych zadań. W przypadku 2 egzaminatorów stwierdzono nieprawidłowości w sposobie przeprowadzania części praktycznej egzaminu, które nie miały wpływu na wynik egzaminu.	Wyniki kontroli, w tym wykazane nieprawidłowości i uwagi, co do sposobu przeprowadzania egzaminów, zostały szczegółowo omówione przez kontrolującego w dniu 15.06.2016 r. podczas warsztatów doskonalenia zawodowego egzaminatorów.
2.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Zielonej Górze	Przeprawadzanie egzaminów państwowych na prawo jazdy, w tym przestrzeganie przez egzaminatorów trybu, zasad warunków przeprowadzania egzaminów państwowych na prawo jazdy (część praktyczna egzaminu).	Skontrolowano pracę 19 egzaminatorów. W przypadku 17 egzaminatorów nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie kontrolowanych zadań. W przypadku 2 egzaminatorów stwierdzono nieprawidłowości w sposobie przeprowadzania części praktycznej egzaminu, które nie miały wpływu na wynik egzaminu.	Zobowiązano egzaminatorów do bezwzględnego przestrzegania zasad i warunków egzaminowania. Odpowiadając na zalecenia pokontrolne Dyrektor WORD poinformował o zastosowaniu kar porządkowych w stosunku do 2 egzaminatorów, u których stwierdzono nieprawidłowości.
3.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Gorzowie Wlkp.	Funkcjonowanie kontroli zarządczej. Kontrola realizacji planu finansowego. Przeprowadzanie egzaminów państwowych na prawo jazdy, w tym spełnienie warunków niezbędnych do przeprowadzania egzaminów państwowych, prawidłowość przeprowadzania egzaminów państwowych, spełnienie niezbędnych wymagań	Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej oraz realizacji planu finansowego. Pozytywnie oceniono spełnianie przez WORD wszystkich warunków niezbędnych do przeprowadzania egzaminów państwowych. Skontrolowano pracę 14 egzaminatorów. W przypadku 1 egzaminatora stwierdzono nieprawidłowości w sposobie przeprowadzania części praktycznej egzaminu, które nie miały wpływu na wynik egzaminu.	Zobowiązano egzaminatora do bezwzględnego przestrzegania warunków i trybu przeprowadzania części praktycznej egzaminu, w tym wydawania poleceń zgodnych z obowiązującymi zasadami ruchu drogowego oraz zachowania minimalnego czasu trwania jazdy w ruchu drogowym. Odpowiadając na zalecenia pokontrolne Dyrektor WORD poinformował, że omówiono z egzaminatorem błędy wskazane w wystąpieniu.

L.p.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli	Zalecenia pokontrolne i sposób ich realizacji
DEPARTAMENT GEODEZJI, GOSPODARKI NIERUCHOMOŚCIAMI I PLANOWANIA PRZESTRZENNEGO				
przez egzaminatorów.				
1.	Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Zielonej Górze	Realizacja działalności statutowej oraz gospodarki finansowej jednostki.	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
2.	Wojewódzkie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych w Zielonej Górze	Gospodarka finansowa oraz realizacja zadań statutowych jednostki.	Kontrola wykazała uchybienia w zakresie ochrony danych oraz właściwego stosowania oprogramowania komputerowego.	1. Deinstalacja oprogramowania nielicencjonowanego. 2. Wyznaczenie osób mających uprawnienia do instalacji i deinstalacji oprogramowań. 3. Przestrzeżenie wewnętrznych Zarządzeń Dyrektora. Zalecenia pokontrolne zostały wykonane w terminie 30 dni od ich otrzymania. Dyrektor jednostki pismem z dnia 17.11.2016r. znak: D-052-3/2016 poinformował o wykonaniu zaleceń pokontrolnych.
DEPARTAMENT OCHRONY ZDROWIA				
1.	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny dla Nerwowo i Psychicznie Chorych SP ZOZ w Ciborzu	Wykonanie zaleceń pokontrolnych z kontroli z 2014 r.	1. Niewykonanie zalecenie dotyczące zmniejszenia kosztów podróży służbowych odbywających się w tym samym terminie i w to samo miejsce więcej niż 1 pracownika poprzez korzystanie z nich ze wspólnego środka transportu. 2. W umowach o pracę lekarzy, terapeutów, i psychologów zatrudnionych w Szpitalu na podstawie umowy o pracę ustalono, że jako miejsce wykonania pracy wskazano tylko Cibórz, niesłusznie nie uwzględniając także poradni	Wzmoczenie nadzoru nad czasem pracy osób świadczących pracę w poradniach w Zielonej Górze i Sulechowie.

L.p.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli	Zalecenia pokontrolne i sposób ich realizacji
2.	Wojewódzki Ośrodek Terapii Uzależnień i Współzależnienia w Zielonej Górze	Funkcjonowanie elementów kontroli zarządczej.	Kontrola w toku	
DEPARTAMENT INFRASTRUKTURY SPOŁECZNEJ				
1.	Muzeum Lubuskie im. Jana Dekerta w Gorzowie Wilkp.	Działalność statutowa oraz funkcjonowanie procedur kontroli zarządczej w okresie 01.01 – 31.05.2016 r.	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
2.	Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Zielonej Górze	Wspomaganie pracy szkół i placówek oświatowych w okresie od 01.01 – 31.05.2016 r.	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
3.	Regionalne Centrum Animacji Kultury w Zielonej Górze	Gospodarka finansowa oraz zgodność wydatków z planem finansowym w okresie 01.01-30.06.2016 r.	<p>1. W aktach osobowych pracownika brak zakresu obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności.</p> <p>2. Przy kontrolowanej umowie numer D/2D2016 z dnia 07.04.2016 r. na pełne opracowanie wielobranżowej dokumentacji projektowej rozbudowy i nadbudowy budynku poligrafii oraz budynku garaży Regionalnego Centrum Animacji Kultury</p>	Dyrektor jednostki wyjaśnił zastrzeżenia zawarte w protokole - pismem L.dz. D/564/16 z dnia 12.10.2016 r. W związku z powyższym mając na względzie powyższe wyjaśnienia odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.

L.p.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli				Zalecenia pokontrolne i sposób ich realizacji
4.	Muzeum Ziemi Lubuskiej w Zielonej Górze	Gospodarka finansowa oraz zgodność wydatków z planem finansowym w okresie 01.01-30.06.2016 r.	<p>1. Żaden z przedłożonych dokumentów księgowych nie zawierał informacji o stosowaniu ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. „Prawo zamówień publicznych” (tj. Dz. U. z 2015 r. poz. 2164 z późn. zm.).</p> <p>2. Płatności dokonywano w terminie, z wyjątkiem dwóch przypadków.</p> <p>3. Brak skierowania na badania lekarskie dla sześciu pracowników Muzeum.</p> <p>4. Brak dokonania oceny okresowej przez Dyrektora pięciu pracowników.</p> <p>5. Wystawiane orzeczenia lekarskie znajdują się w części A akt osobowych, a powinny być ujęte w części B - dotyczy to pięciu pracowników.</p> <p>6. Brak nowego zakresu obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracownika Muzeum.</p> <p>7. Zarządzenie Nr 2/2012 Dyrektora Muzeum Ziemi Lubuskiej w Zielonej Górze z dnia 12 czerwca 2012 roku w sprawie zasad procedury dokonywania dostaw, usług i robót budowlanych o wartości nieprzekraczających kwoty 14.000 Euro jest niezgodne z obowiązującą ustawą. Prawo zamówień publicznych, która została znowelizowana ustawą z dnia 22 czerwca 2016 r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2016 poz. 1020), pod względem kwoty zamówienia z 14.000 Euro na 30.000 Euro.</p> <p>8. W Muzeum nie jest prowadzony rejestr umów zewnętrznych, o którym mowa w § 1 pkt. 1 Zarządzenia Dyrektora Muzeum Ziemi Lubuskiej w Zielonej Górze nr 11/2010 z dnia 16 czerwca 2010 r. w sprawie wprowadzenia jednolitego Rejestru Umów zawieranych przez Muzeum Ziemi Lubuskiej w Zielonej Górze.</p>	1. Przy dokonywaniu zakupów na rzecz Muzeum Ziemi Lubuskiej oraz przy późniejszym opisywaniu dokumentów księgowych stosować odpowiednie zapisy art. 4 - 10 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2015, poz. 2164 z późn. zm.).	2. W sprawach kadrowych stosować odpowiednio przepisy ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. - Kodeks pracy (Dz. U. 2016, poz. 1666) oraz rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 28 maja 1996 r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt pracownika (Dz. U. z 1996 r. Nr 62, poz. 286 z późn. zm.).	3. Aktualizować zarządzenia i akty wewnętrzne Muzeum Ziemi Lubuskiej w Zielonej Górze zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz je stosować.	4. Płatności dokonywać w terminach przewidzianych w wystawionych dokumentach księgowych.

L.p.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli	Zalecenia pokontrolne i sposób ich realizacji
			<p>9. Kontrolowaną umowę na konserwację systemu sygnalizacji pożarowej NR SI/2/169/98 zawartą w dniu 30.10.1998 r. z firmą Hertz System Ltd spółka z o.o. w Zielonej Górze w dniu 21.11.2006 r. aneksowano zwiększając wynagrodzenie Zleceniobiorcy z 400,00 złotych brutto na 620,00 złotych brutto czyli, aż o 55%. W przedstawionych do kontroli dokumentach brak merytorycznego uzasadnienia tak znaczącej podwyżki wynagrodzenia dla Zleceniobiorcy. W umowie nie zawarto zapisów regulujących możliwość zmiany wynagrodzenia.</p> <p>10. W trzech kontrolowanych umowach nie dokonano zmian w zakresie stawki podatku VAT z 22% na 23%, która obowiązuje od 1 stycznia 2011 roku.</p> <p>11. Skontrolowano prowadzony rejestr umów własnych zawartych w 2016 roku, w którym w pozycjach 14, 19 oraz 20 brak zarejestrowanych umów.</p>	<p>5. Zwracać uwagę na zapisy obowiązujące w umowach pomiędzy Muzeum a kontrahentami i je respektować oraz aktualizować podpisywane umowy.</p> <p>O wykonaniu zaleceń pokontrolnych Dyrektor jednostki poinformował odrębnym pismem znak MZL.3.08.1.2016 z dnia 23.11.2016 r.</p>
5.	Wojewódzki Ośrodek Metodyczny w Gorzowie Wilkp.	Wspomaganie pracy szkół i placówek oświatowych w okresie 01.01-30.06.2016 r.	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
DEPARTAMENT ROLNICTWA, ZASOBÓW NATURALNYCH, RYBACTWA I ROZWOJU WSI				
1.	Lubuski Zarząd Melioracji i Urządzeń wodnych w Zielonej Górze	Funkcjonowanie kontroli zarządczej, kontrola sprawozdań budżetowych i sprawozdań w zakresie operacji finansowych, kontrola wyposażenia Wojewódzkiego Magazynu Przewodowodzowego w Sulechowie.	<p>1. Nieprzeştżeganie zapisów Regulaminu Kontroli Zarządczej w LZMIUW w Zielonej Górze wprowadzonego Zarządzeniem Dyrektora Lubuskiego Zarządu Melioracji i Urządzeń Wodnych nr 73/2014 z dnia 31 grudnia 2014 r., a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nie stosowano wzorów załączników nr 1 i nr 2 do ww. regulaminu, - brak spójności pomiędzy Regulaminem Kontroli Zarządczej, a Regulaminem Organizacyjnym w 2015 roku, - brak odniesienia się w Arkuszach analizy ryzyka na 2016 rok do konkretnych celi strategicznych realizowanych przez LZMIUW, przyjętych Uchwałą Nr XXXII/319/12 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 19 listopada 2012 roku 	<p>1. Stosowanie Regulaminu Kontroli Zarządczej w LZMIUW.</p> <p>Dyrektor LZMIUW zobowiązał Kierowników działów do sporządzania stosownych informacji z realizacji Kontroli zarządczej na wzorach jakie zostały określone w Regulaminie oraz do uwzględniania w Arkuszach Ryzyka celi strategicznych Województwa, realizowanych przez LZMIUW.</p>

L.p.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli	Zalecenia pokontrolne i sposób ich realizacji
		<p>2. Na podstawie analizy stanu wyposażenia Wojewódzkiego Magazynu Przewodziowego w Sulechowie stwierdzono rozbieżności, tj. nadmiar materiałów przeciwpowodziowych znajdujących się na stanie magazynu przeciwpowodziowego w Sulechowie w stosunku do stanów normatywnych wykazanych w załączniku nr 7 z dnia 10.06.2015 r. do Instrukcji Uruchamiania Zasobów Wojewódzkiego Magazynu Przewodziowego w przypadku ogłoszenia stanu zagrożenia powodzią w Województwie Lubuskim z 10.06.2015 r. W ocenie kontrolujących brak jest zasadności przechowywania w magazynie sprzętu i materiałów nie objętych Wykazem uzgodnionym z Wojewodą Lubuskim, a szczególnie materiałów ulegających postępującej deprecjacji np. buty gumowe, koła i kamizelki ratunkowe, ubrania robocze i ocieplające, koce, gwoździe. Ponadto wg kontrolujących należałoby zmniejszyć wielkość zapasów objętych w/w Wykazem, a przede wszystkim pochodni parafinowych, łopatszpadli.</p>	<p>2. W sprawie rozbieżności w wyposażeniu Wojewódzkiego Magazynu Przewodziowego w Sulechowie w stosunku do stanów normatywnych, Dyrektor LZMILW poinformował, że Inspektorat w Sulechowie powołał Komisję do zweryfikowania posiadanego stanu wyposażenia pod kątem normatywów. Aktualnie w magazynie znajduje się wyposażenie będące w stanie technicznym umożliwiającym jego wykorzystanie, w ilości odpowiadającej ustalonym normatywom.</p>	

ZASTĘPCA DYREKTORA BIURA AUDYTU,
KONTROLI I NADZORU WŁAŚCIELSKIEGO
Maciej Tujan
M. 05-2012v

DYREKTOR BIURA AUDYTU,
KONTROLI I NADZORU WŁAŚCIELSKIEGO
Wojciech Fijałkowski
Audytor Wewnętrzny

Gopka
14.03.2017 r.