

Realizacja planu kontroli zewnętrznych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze na 2020 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. ¹	Przeprowadzanie 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 15 egzaminatorów. W przypadku jednego egzaminatora stwierdzono nieprawidłowość w sposobie przeprowadzenia części praktycznej egzaminu kat. B prawa jazdy, która nie miała jednak wpływu na wynik egzaminu.	Zobowiązano egzaminatorów do przestrzegania minimalnego czasu trwania jazdy w ruchu drogowym.
2.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Zielonej Górze ¹	Przeprowadzanie 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 12 egzaminatorów. Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
3.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Zielonej Górze ¹	Przeprowadzanie egzaminów państwowych na prawo jazdy, w tym spełnienie warunków niezbędnych do przeprowadzania egzaminów państwowych na prawo jazdy. Funkcjonowanie kontroli	Skontrolowano pracę 15 egzaminatorów. Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

		zarządczej.		
¹ Zgodnie z art. 69ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. o kierujących pojazdami (Dz. U. z 2019 r., poz. 341 z późn. zm. Dz.U. z 2020 r., poz. 1268 z późn.zm.) Marszałek województwa kontroluje wojewódzkie ośrodki ruchu drogowego co najmniej raz na pół roku.				
DEPARTAMENT GEODEZJI, GOSPODARKI NIERUCHOMOŚCIAMI I PLANOWANIA PRZESTRZENNEGO				
1.	Wojewódzkie Biuro Geodezji i Terenów Rolnych w Zielonej Górze	Działalność statutowa.	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
2.	Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Zielonej Górze	Realizacja planu pracy na 2020 rok oraz funkcjonowanie procedur kontroli zarządczej.	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
DEPARTAMENT OCHRONY ZDROWIA				
1.	SP ZOZ Centrum Leczenia Dzieci i Młodzieży w Zaborze	Działalność statutowa, gospodarka finansowa, prawidłowość gospodarowania mieniem, funkcjonowanie elementów kontroli zarządczej	Trwa przygotowanie projektu wyłączenia pokontrolnego.	–
2.	SP ZOZ „Przychodnia Dworcowa” w Gorzowie Wlkp.	Działalność statutowa, gospodarka finansowa, prawidłowość gospodarowania mieniem, funkcjonowanie elementów kontroli zarządczej	Trwa przygotowanie projektu wyłączenia pokontrolnego.	–
DEPARTAMENT INFRASTRUKTURY SPOŁECZNEJ				
1.	Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wlkp.	Działalność statutowa, gospodarka finansowa, funkcjonowanie kontroli zarządczej, załatwianie,	1. Brak czytelnych podpisów bądź pieczętek imiennych odpowiedzialnych osób na dokumentach księgowych. Pod opisem dokumentów księgowych widnieją jedynie parafki.	1. Dokonywać podpisów na dokumentach w sposób staranny i umożliwiający identyfikację osoby odpowiedzialnej.

		<p>rozpatrywanie skarg, wniosków i petycji wpływających do jednostki.</p>	<p>2. Pod pieczętą „Wydatek celowy, zgodny z planem finansowym, zrealizowany z zachowaniem procedury określonej Zarządzeniem Nr 4/2007 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 4 czerwca 2007 r.” na opisie Faktury VAT nr 16/19 widnieje podpis kierownika działu i podpis głównego księgowego w jednej osobie.</p> <p>3. Brak opisu teczek z dokumentami księgowymi zgodnie z jednolitym rzeczowym wykazem akt wprowadzonym zarządzeniem nr 9 Dyrektora Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publicznej w Gorzowie Wlkp. z dnia 28 maja 2019 r.</p> <p>4. Brak procedur naliczania odsetek w jednostce.</p> <p>5. W Bibliotece - mimo obowiązującego Zarządzenia Nr 16/2010 w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli zarządczej - nie funkcjonuje procedura samooceny kontroli zarządczej.</p> <p>6. W Bibliotece nie są wprowadzone wewnętrzne regulacje dotyczące rozpatrywania skarg, wniosków i petycji wpływających do jednostki, które zostały usankcjonowane prawnie w drodze ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o petycjach (Dz.U. z 2018 r., poz. 870).</p> <p>7. Biblioteka nie prowadzi rejestru petycji wpływających do jednostki.</p> <p>8. Rejestr skarg i wniosków ma nieodpowiedni symbol klasyfikacyjny z jednolitego rzeczowego wykazu akt - K-051, powinien być symbol 0510 - skargi i wnioski załatwiane bezpośrednio, w tym</p>	<p>2. Wprowadzić zmiany w zarządzeniu Dyrektora Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wlkp. z dnia 4 czerwca 2007 r. w sprawie procedury kontroli wydatków z budżetu Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Gorzowie Wlkp. dotyczącym podpisywania się pod pieczętą: „<i>Wydatek celowy, zgodny planem finansowym, zrealizowany z zachowaniem procedury określonej Zarządzeniem Nr 4/2007 Dyrektora WiMBP w Gorzowie Wlkp. z dnia 4 czerwca 2007 r.</i>”.</p> <p>3. Dokonywać opisu teczek zgodnie z jednolitym rzeczowym wykazem akt wprowadzonym zarządzeniem nr 9 Dyrektora Wojewódzkiej i Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wlkp. z dnia 28 maja 2019 r.</p> <p>4. Przedłożyć szczegółową informację i dokumenty świadczące o dochodzeniu i ewidencjonowaniu odsetek w jednostce. Przedłożyć listę naliczonych odsetek za rok 2019. Opisać na potrzeby kontroli sposób postępowania z naliczaniem odsetek od zaległych należności cywilnoprawnych w Bibliotece. Rozważyć wprowadzenie pisemnej procedury naliczania odsetek w jednostce, tworząc odrębne zarządzenie w tej sprawie bądź</p>
--	--	---	---	--

			<p>ich rejestr.</p> <p>9. Rejestr skarg i wniosków jest prowadzony w sposób nieprawidłowy i niepełny. Nie zawiera wszystkich danych wynikających z nagłówka rejestru, a w szczególności imienia i nazwiska zgłaszającego oraz jego adresu.</p> <p>10. Nierzetelne prowadzenie rejestru zarządzeń jednostki w 2019 r.</p>	<p>uzupełniając Politykę rachunkowości o to zagadnienie.</p> <p>5. Wprowadzić procedurę samooceny kontroli zarządczej w jednostce i przesłać kserokopię ankiet samooceny kadry zarządzającej i pracowników w odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne.</p> <p>6. Wprowadzić wewnętrzne regulacje dotyczące rozpatrywania skarg wniosków i petycji wpływających do jednostki zgodnie z ustawą z dnia 1 lipca 2014 r. o petycjach (Dz.U. z 2018 r. poz. 870), a następnie przesłać ich kserokopię w odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne.</p> <p>7. Wprowadzić rejestr petycji wpływających do jednostki, a jego kserokopię przedłożyć w odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne.</p> <p>8. Dokonywać opisu teczek zgodnie z jednolitym rzeczowym wykazem akt wprowadzonym zarządzeniem nr 9 Dyrektora Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wlkp. z dnia 28 maja 2019 r.</p> <p>9. Prowadzić rejestr skarg i wniosków w sposób prawidłowy, pełny i jednolity, aby wpisy w rejestrze zawierały dane z nagłówka rejestru tj. imię, nazwisko</p>
--	--	--	--	---

				<p>oraz adres zgłaszającego, jak również uzupełnić i ujednolicić rejestr skarg i wniosków w 2019 r. oraz przesłać jego kserokopię wraz z odpowiedzią na wystąpienie pokontrolne.</p> <p>10. Prowadzić rejestr zarządzeń Dyrektora Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Z. Herberta w Gorzowie Wielkopolskim w sposób prawidłowy i rzetelny oraz poprawić rejestr zarządzeń Dyrektora w 2019 r. i przesłać jego kserokopię wraz z odpowiedzią na wystąpienie pokontrolne.</p> <p>O wykonaniu zaleceń pokontrolnych Dyrektor jednostki poinformował pismem znak D.070.16.2020.DC</p>
2.	Teatr im. Juliusza Osterwy w Gorzowie Wlkp.	Działalność statutowa, gospodarka finansowa, funkcjonowanie kontroli zarządczej, załatwianie, rozpatrywanie skarg, wniosków i petycji wpływających do jednostki.	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
3.	Regionalny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zielonej Górze	Działalność statutowa, gospodarka finansowa, funkcjonowanie kontroli zarządczej, załatwianie, rozpatrywanie skarg, wniosków i petycji wpływających do jednostki.	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
4.	Ośrodek Doskonalenia	Działalność statutowa,	1. Część z przedłożonych dokumentów	1. Zawierać na dokumentach księgowych

<p>Nauczycieli w Zielonej Górze</p>	<p>gospodarka finansowa, funkcjonowanie kontroli zarządczej, załatwianie, rozpatrywanie skarg, wniosków i petycji wpływających do jednostki.</p>	<p>księgowych nie zawierały informacji o stosowaniu ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. „Prawo zamówień publicznych” (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.).</p> <p>2. W części dokumentów księgowych poddanych analizie brakuje opisu związanego z podatkiem VAT, a na niektórych znajduje się pieczęć w sprawie podatku VAT z właściwym oznaczeniem, natomiast brakuje podpisów osoby zatwierdzającej i/lub osoby przyporządkowującej.</p> <p>3. Pod dokumentami księgowymi brak czytelnych podpisów bądź pieczęci imiennych odpowiedzialnych osób. Widnieją jedynie parafki, poza poprawnie złożonymi podpisami specjalisty ds. kadr i płac i kierownika gospodarczego.</p> <p>4. W decyzji o przyznaniu nagrody jubileuszowej pracownikowi ODN z dnia 30 grudnia 2019 r. brakuje podania stażu pracy, za który nagroda została wypłacona. Występują również błędy pisarskie w dokumentach kadrowych i błędnie przytoczono podstawę prawną w pisemnych wyjaśnieniach.</p> <p>5. W trzech przypadkach na cztery dokonano błędnego obliczenia wypłaconych nagród jubileuszowych, ponieważ do wyliczenia podstawy niepotrzebnie wykorzystano współczynnik ekwiwalentu urlopowego oraz zamiast stałych składników wynagrodzenia z danego miesiąca, do podstawy przyjęto średnie wynagrodzenie z 3 miesięcy, co skutkowało</p>	<p>informację o stosowaniu ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. „Prawo zamówień publicznych” (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 z późn. zm.).</p> <p>2. Stosować na dokumentach księgowych pełen opis związany z podatkiem VAT, jednolity na wszystkich dokumentach.</p> <p>3. Dokonywać podpisów na dokumentach księgowych w sposób staranny i umożliwiający identyfikację osoby zatwierdzającej.</p> <p>4. Dokumenty kadrowe przygotowywać w sposób należyty, solidny i rzetelny.</p> <p>5. Nagrody jubileuszowe i wszelkie inne składniki wynagrodzenia pracowników obliczać prawidłowo, zgodnie z przepisami prawa, mając na względzie dobro i interes pracownika.</p> <p>O wykonaniu zaleceń pokontrolnych Dyrektor jednostki poinformował pismem znak: ODN.071.03.2020.</p>
-------------------------------------	--	--	---

			obniżeniem wysokości nagród jubileuszowych, ze szkodą dla pracowników.	
--	--	--	---	--

z up. Marszałka Województwa
Katarzyna Halasz
Zastępca Dyrektora Departamentu
Departament Organizacyjno-Prawny
[podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym]