Sprawozdanie
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu
z przeprowadzonych kontroli w I półroczu 2005r.

Komisja Rewizyjna w I półroczu 2005r. przeprowadziła kontrole następujących jednostkach organizacyjnych Powiatu Jaworskiego:

1. **I Zespół Szkół Ogólnokształcących w Jaworze (04.03.2005r.)**

Zakres kontroli objął:

1) Struktura zatrudnienia oraz schemat organizacyjny jednostki;
2) Zobowiązania i należności na dzień 31.12.2004 r.;
3) Zapoznanie się z kontrolami zewnętrznymi za rok 2002, 2003 i 2004.

2. Ponadto w miesiącu marcu 2005r. powołano zespoły kontrolne, celem dokonania **kontroli prowadzenia kart drogowych środków transportowych** znajdujących się na stanie majątkowym jednostek organizacyjnych powiatu jaworskiego za 2004r.

Kontrola owa objęła jednostki organizacyjne:

a) SP Zespół Opieki Zdrowotnej w Jaworze (10.03.2005r.)

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wystawiania kart drogowych, jak też pod względem rachunkowym i formalnym

b) Dom Małego Dziecka w Jaworze (11.03.2005r.)

*Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wystawiania kart drogowych, jak też pod względem rachunkowym i formalny*m.

c) Dom Pomocy Społecznej w Mierczycach (16.03.2005r.)

W wyniku kontroli stwierdzono:

- *brak podpisów osoby zlecającej wyjazd w kartach drogowych od numeru 9-20 z marca 2004r.*
- *brak podpisu przy karcie w rubryce: „ Zużycie paliwa - rzeczywiste " w karcie drogowej nr 3/04 z 25 lutego 2004r.*
- *brak numeru F/V w rubryce 9 karty drogowej NR: 77 z dnia 6 sierpnia 2004r.*

d) Dom Dziecka w Kaczorowie (24.03.2005r.)

W wyniku kontroli stwierdzono:

- *Pojedyncze przypadki likwidacji błędnych zapisów w kartach drogowych (nanoszenie poprawek) niezgodnie z ustawą o rachunkowości.*
- *Błędy w dowodach księgowych własnych wewnętrznych poprawia się przez skreślenie niewłaściwego tekstu lub kwoty i wpisanie tekstu lub kwoty właściwej. Skreślenie powinno być dokonane w ten sposób, aby można było odczytać poprzedni (niewłaściwy) zapis. Poprawienie tekstu lub kwoty, albo uzupełnienie tekstu lub wpisanie pominiętej kwoty, powinno być stwierdzone podpisem osoby upoważnionej do poprawienia dowodu. Błędy dotyczyły przeważnie ilości przejechanych kilometrów.*
- *Wypełnianie kart drogowych nie zawsze odbywało się zgodnie z zakładową instrukcją*
- *prowadzenia gospodarki środkami transportu będącego na wyposażeniu Domu Dziecka w*
- *Kaczorowie.*

- *Wypełnianie kart drogowych szczegółowo określiła wymieniona wyżej instrukcja. Niektóre*
- *rubryki w kartach drogowych nie były wypełniane, w kilku przypadkach stwierdzono np.*
- *brak pdpisu osoby wystawiającej kartę, brak wpisu kto dysponuje pojazdem.*

e) Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Jaworze (23.04.2005r.)

W wyniku kontroli stwierdzono:

- *Pojedyncze przypadki likwidacji błędnych zapisów w kartach drogowych (nanoszenie poprawek) niezgodnie z ustawą o rachunkowości.*
- *Błędy w dowodach księgowych własnych wewnętrznych poprawia się przez skreślenie niewłaściwego tekstu lub kwoty i wpisanie tekstu lub kwoty właściwej. Skreślenie powinno być dokonane w ten sposób, aby można było odczytać poprzedni (niewłaściwy) zapis. Poprawienie tekstu lub kwoty, albo uzupełnienie tekstu lub wpisanie pominiętej kwoty, powinno być stwierdzone podpisem osoby upoważnionej do poprawienia dowodu.*
- *W placówce nie opracowano instrukcji zakładowej prowadzenia gospodarki środkami transportu będącego na wyposażeniu jednostki.*
- *Niektóre rubryki w kartach drogowych nie były wypełniane należycie, stwierdzono np. brak podpisu osoby stwierdzającej przyjazd.*
- *W niektórych kartach drogowych wpisanych do rejestru druków ścisłego zarachowania numery kart wpisano ręcznie.*
- *Karty drogowe są przechowywane luzem, nie są spięte.*
- *W niektórych kartach drogowych brakuje wpisu numeru faktury zakupionego paliwa.*
- *Na niektórych wnioskach o zaliczkę na paliwo brak jest podpisu głównego księgowego.*

f) Zespół Szkół Agrobiznesu w Bolkowie (24.03.2005r.)

Do kontroli prowadzenia prawidłowości kart drogowych w Zespole Szkół Agrobiznesu w Bolkowie nie wniesiono uwag.

g) Dom Pomocy Społecznej w Bolkowie (30.03.2005r.)

Do kontroli prowadzenia kart drogowych w Domu Pomocy Społecznej w Bolkowie Komisja nie wniesiono uwag.

h) Zarząd Dróg Powiatowych w Jaworze (30.03.2005r.)

Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń co do udokumentowania wyjazdów pojazdów w kontrolowanej jednostce pod względem formalnym i rachunkowym

i) Starostwo Powiatowe w Jaworze (31.03.2005r.)

Zespół nie stwierdził nieprawidłowości w zakresie prowadzonej dokumentacji w zakresie rejestrowania, wystawiania, oraz rozliczania kart drogowych. Jednakże Komisja Rewizyjna wnioskuje iż wskazane jest wprowadzenia nowych kart drogowych, zawierających szczegółowe zapisy związane z dziennym ruchem pojazdu.

3. Dom Dziecka im. Henryka Jordana w Kaczorowie (21.06.2005r.)

Zakres kontroli objął:

1) Schemat organizacyjny oraz struktura zatrudnienia w jednostce;

2) Zobowiązania i należności na dzień 31.12.2004 r. oraz na koniec I kw. 2005 r.;
3) Kontrole wewnętrzne i zewnętrzne przeprowadzone w placówce w latach 2002 - 2004.

Z przeprowadzonych kontroli sporządzono protokoły pokontrolne oraz wystąpienia pokontrolne, w których przedstawiono wnioski i uchybienia. Skierowano je do Zarządu oraz kierowników kontrolowanych jednostek organizacyjnych.

Pełna dokumentacja dotycząca kontroli jest dostępna dla radnych w Biurze Obsługi Rady Powiatu.

Przewodniczący Komisji
Rewizyjnej

Wojciech Cyrankowski