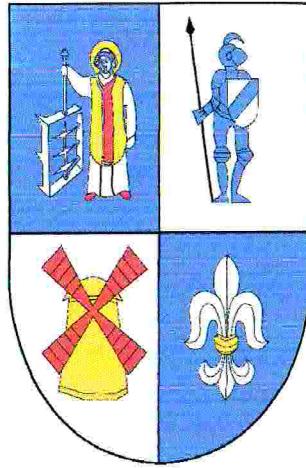


F. M. Myślińska



Kopia

PROTOKÓŁ KONTROLI NR 7/2011

przeprowadzonej w Wydziale Finansów Starostwa Powiatowego w Sępólnie przy ul. Kościuszki 11, którego kierownikiem jest Skarbnik Powiatu – Pani Anna Hajduk-Kowalczyk. Wydział Starostwa reprezentowała Pani Barbara Myślińska - zastępca głównego księgowego. Kontrolę rozpoczęto w dniu 26 września 2011r. – zapoznając się z niezbędnymi materiałami, i w tym samym dniu zakończono - dokonując jej posumowania.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny wyznaczony przez przewodniczącego Komisji Rewizyjnej w składzie:

- Franciszek Klóska,
- Edward Maziarz,
- Ryszard Ćwiek,
- Danuta Skrzyńska,

na podstawie upoważnienia do kontroli nr 7/2011 z dnia 19 września 2011r..

Zakresem kontroli objęto: wydatki rzeczowe w zakresie korzystania ze służbowych telefonów komórkowych przez pracowników Starostwa.

Kontrolujący dokonali następujących czynności kontrolnych:

- 1) Zapoznali się z treścią zawartych umów z pracownikami na korzystanie z telefonów komórkowych.
- 2) Zapoznali się z przyznanymi przez Starostę Sępoleńskiego - imiennymi limitami rozmów telefonicznych; przypisanych do nr telefonów.
- 3) Zbadali obroty na klasyfikacjach wydatków **750 75020 4360** za okres I półrocza w 2009, 2010 i 2011 roku.
- 4) Przeanalizowali koszty-wydatki na rozmowy telefoniczne z telefonów komórkowych za analogiczne półrocza w latach 2009, 2010 i 2011.
- 5) Przyjęli wyjaśnienia na wątpliwości i uwagi od zastępcy głównego księgowego Wydziału Finansów Starostwa - Pani Barbary Myślińskiej.

W wyniku powyższych czynności kontrolujący dokonali następujących ustaleń:

- 1) Kontrolujący poprosili o umowy z pracownikami na korzystanie z telefonów komórkowych w ramach wykonywania służbowych obowiązków. Zespół stwierdził, że podpisane zostały umowy z pracownikami na przydzielenie i korzystanie z telefonów komórkowych. Pracodawca zatem zabezpieczył się przed ich nadużywaniem przez pracowników; określając ramowe obowiązki i powinności w tym zakresie.
- 2) Pani Barbara Myślińska przedstawiła zespołowi kontrolnemu wykaz numerów telefonów komórkowych; nazwiska i imiona pracowników i pełnione funkcje, którym przydzielono

w/w numery telefonów oraz wysokość przypisanych limitów na prowadzenie służbowych rozmów telefonicznych.

W zależności od pełnionej funkcji wysokość limitu wynosił od 15 zł do 100 zł.

Ogółem dla 17-tu numerów przyznano miesięczny limit w wysokości 760 zł.

- 3) W dalszej kolejności zespół kontrolny otrzymał wydruki obrotów na klasyfikację wydatków rzeczowych związanych z rozmowami telefonii komórkowej za I półrocze w roku 2009, 2010 i 2011. Zapisy księgowe odnotowano w klasyfikacji budżetowej 750 75020 4360. Z analitycznych zapisów wynika, że w 2009 i w 2010r. pracownicy Starostwa byli obciążani za rozmowy telefoniczne - przekraczające przyznane limity (domniemać należy, że były to rozmowy prywatne na wartość 1.881,19 zł). W I półroczu 2011r. pracownicy nie byli obciążani za przekroczenie limitów, co oznacza że nie wykorzystywano telefonów do celów prywatnych.
- 4) Z przeprowadzonej analizy kosztów rozmów telefonicznych za I półrocze w ostatnich 3 latach wynika, że w budżecie Powiatu wydatki obniżały się z 12.751,76 zł w 2009r. do 6.931,86 zł (po uwzględnieniu obciążeń pracowników) w 2010r. i 6.745,48 zł w 2011r..
- 5) Pani Barbara Myślińska wyjaśniała:
 - W miesiącu maju 2010r. została podpisana korzystna umowa z operatorem komórkowym PLUS na niższe abonamenty, stąd malejące wydatki w kolejnych latach.
 - Z analizy przyznaných i wykorzystywanych limitów miesięcznych wynika, że dojdzie do skorygowania niektórych limitów; ponieważ część przyznaných limitów nie jest wykorzystywana. Ewentualne korekty limitów nie spowodują zwiększenia wydatków w tym zakresie.

Członkom zespołu kontrolnego powyższe wyjaśnienia były wystarczające.

Zespół kontrolny nie wniósł uwag i wniosków w zakresie kontroli.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu / wnosi następujące zastrzeżenia do protokołu*

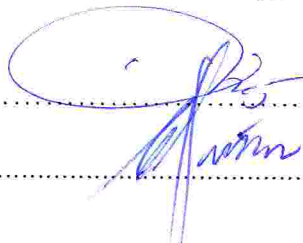
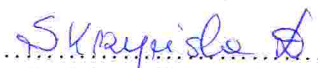
Protokół kontroli sporządzono w 3-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 5 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Część składową niniejszego protokołu stanowią następujące załączniki:

- 1) Wydruki obrotów na klasyfikacjach wydatków za I półrocze 2009, 2010 i 2011 roku.
- 2) Zestawienie kosztów rozmów z telefonów komórkowych Starostwa.
- 3) Imienny wykaz z numerami telefonów komórkowych i wysokościami przyznaných limitów.

Protokół zawiera dwie ponumerowane strony.


.....
.....
.....

(podpisy osób kontrolujących)

STAROSTA

Tomasz Cyganek
29.09.2011r.
(data - podpis kierownika jednostki kontrolowanej)