

Cieszyn, dnia 17 grudnia 2012 r.

## PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w **Powiatowym Zarządzie Dróg Publicznych w Cieszynie**,  
ul. Bobrecka 29, nazywanym w dalszej części PZDP lub Jednostką,  
w dniach 6 i 7 grudnia 2012 r.

Kontrolę przeprowadził zespół utworzony przez pracowników Starostwa Powiatowego w Cieszynie w osobach:

1. **Tomasz Kruszy** Kierownik Biura Skarg i Kontroli - przewodniczący
2. **Beata Malec** Inspektor Biura Skarg i Kontroli - członek

działający na podstawie **Upoważnienia nr 44/12** Starosty Cieszyńskiego z dnia 27.11.2012 r.

**Celem kontroli** było sprawdzenie w Jednostce funkcjonowania kontroli zarządczej poprzez weryfikację złożonych uprzednio informacji o stanie kontroli zarządczej za rok 2011 na podstawie Zarządzenia nr WO.120.3.2011 Starosty Cieszyńskiego z dnia 27.01.2011 r. oraz sprawdzenie realizacji planu dochodów za 2011 r.

Stanowisko Dyrektora PZDP w Cieszynie od dnia 02.03.2009 r. stanowisko to zajmuje **Pani Monika Kalinik**.

Obowiązki Głównego Księgowego pełni od dnia 15.05.2001 r. **Pani Alicja Kaczor**.

Ustalenia kontroli opisano w rozdziałach:

1. **Ustalenia ogólne**
2. **Kontrola zarządcza w 2011 r.**
3. **Dochody Jednostki w 2011 r.**

### 1. Ustalenia ogólne.

Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych powstał na mocy Uchwały nr IV/14/98 Rady Powiatu Cieszyńskiego z dnia 30.12.1998 r. w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej – PZDP w Cieszynie, z mocą obowiązującą od 01.01.1999 r.

Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Cieszynie realizuje zadania wynikające z ustawy o drogach publicznych oraz wykonuje uprawnienia zarządcy dróg i zarządu ruchu na drogach publicznych w granicach administracyjnych powiatu cieszyńskiego.

Zakres działania Jednostki określa Regulamin Organizacyjny PZDP w Cieszynie nadany jej na mocy Uchwały Zarządu Powiatu Cieszyńskiego Nr 167/ZP/IV/11 z dnia 21.07.2011 r.

Jednostka posiada Statut Powiatowego Zarządu Dróg Publicznych w Cieszynie przyjęty Uchwałą nr XLIV/438/06 Rady Powiatu Cieszyńskiego z dnia 28.08.2006 r.

Jednostka posiada następujące regulacje wewnętrzne:

1. *Zasady kontroli dokumentów księgowych* wprowadzone zarządzeniem nr 8/2011 z dnia 01.08.2011 r.
2. *Zasady (polityka) rachunkowości* wprowadzona zarządzeniem nr 1/2011 z dnia 03.01.2011 r. w tym załączony plan kont z późn. zmianami
3. *System ochrony danych w jednostce* – załącznik nr 4 do zarządzenia nr 1/2011 z dnia 03.01.2011 r.
4. *Instrukcja w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji rzeczowych składników majątku* – załącznik nr 5 do zarządzenia nr 1/2011 z dnia 03.01.2011 r.
5. *Procedury okołofinansowe* wprowadzone zarządzeniem nr 6/2010 z dnia 16.12.2010 r. z późn. zm.
6. *Procedury nadzoru w zakresie gromadzenia, wydatkowania i zwrotu środków publicznych* wprowadzone zarządzeniem nr 5/2010 z dnia 14.12.2010 r.
7. *Zasady identyfikacji, analizy i monitorowania ryzyka* wprowadzone zarządzeniem nr 4/2010 z dnia 08.12.2010 r.
8. *Zasady prowadzenia kontroli zarządczej* wprowadzone zarządzeniem nr 13/2009 z dnia 22.12.2009 r. z późn. zmianami
9. *Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych* wprowadzony zarządzeniem Dyrektora nr 2/2012 z dnia 21.03.2012 r.
10. *Regulamin udzielania zamówień publicznych* wprowadzony zarządzeniem nr 3/2011 z dnia 06.04.2011 r.
11. *Procedury udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości 14 000 euro* wprowadzone zarządzeniem nr 2/2009 z dnia 24.03.2009 r.

### **Organizacja rachunkowości**

Zadania w zakresie rachunkowości wykonują 2 osoby zatrudnione w komórce księgowości w wymiarze 2 etatów.

Obowiązki głównego księgowego powierzono Pani Alicji Kaczor osobnym pismem ( pismo z dnia 02.01.2002 r.), zgodnie z art. 35 obowiązującej wówczas ustawy z dnia 26.11.1998 r. ustawy o finansach publicznych.

Obowiązek kasjera pełni Pani Anna Łukosz (Specjalista ds. administracyjno-kadrowych). Przyjęcie odpowiedzialności za powierzone mienie zostało stwierdzone i przyjęte w piśmie z dnia 15.01.1999 r.

Księgi rachunkowe są prowadzone przy użyciu programu „Finansowo-Księgowego” Firmy REKORD.

### **2. Kontrola zarządcza w 2011 roku.**

Na podstawie Informacji o systemie kontroli zarządczej z dnia 18.01.2012 r. sprawdzono standardy kontroli zarządczej w siedmiu grupach.

#### **I. Zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi.**

We wszystkich sprawdzonych aktach osobowych pracowników znajduje się powierzenie odpowiedzialności w formie pisemnej.

