



Sk.1431.1.2016

Sprawozdanie
z wykonania Planu kontroli
Samodzielnego Stanowiska ds. kontroli
Starostwa Powiatowego w Kędzierzynie- Koźlu
za 2015r

1. W 2015r Główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej zrealizował następująca zadania , zgodnie z *Planem Kontroli* na 2015r tj.:

Tabela nr 1

Lp	Temat zadania	Zakres kontroli	Termin zadania	Wyniki
I	Kontynuacja zadań rozpoczętych a niezakończonych w 2014r, dotyczących następujących kontroli:			
1	Kontrola prawidłowości wykorzystania środków finansowych z dotacji podmiotowych udzielonych w 2012r z budżetu Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego, jednostce nie zaliczanej do sektora finansów publicznych w zakresie oświaty- na prowadzenie trzech szkół niepublicznych tj.: 1) Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych „ŻAK” 2) Uzupełniającego Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych „ŻAK”	1. Prawidłowość wykorzystania dotacji zgodnie z art. 90 ust. 3d obowiązującej w badanym okresie ustawy z dnia 7 września 1991r o <i>systemie oświaty</i> tj. na pokrycie wydatków bieżących związanych z realizacją zadań szkoły w zakresie kształcenia, wychowania i opieki, na podstawie dowodów źródłowych.	07.04.2014- 14.10.2014	<ul style="list-style-type: none">▪ Protokół z kontroli końcowy nr Sk.1711.1.23.2014 z 27.11.2014▪ Wystąpienie pokontrolne nr Sk.1711.1.26.2014-2015 z 30.03.2015▪ Inne czynności pokontrolne

	3) Policealnej Szkoły Centrum Nauki i Biznesu „ŻAK” dla których Centrum Nauki i Biznesu „ŻAK” Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi jest organem prowadzącym.			
2	Kontrola problemowa w zakresie prawidłowości i terminowości rozliczania delegacji (krajowych i zagranicznych), wypłacania ryczałtu pieniężnego z tytułu używania prywatnego samochodu do celów służbowych oraz prawidłowości rozliczania paliwa do samochodów służbowych, będących w dyspozycji Domu Pomocy Społecznej w Sławięcicach.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Prawidłowość i terminowość rozliczania delegacji krajowych i zagranicznych, w badanym okresie. 2. Prawidłowość wypłacania ryczałtu pieniężnego z tytułu używania samochodu prywatnego do celów służbowych. 3. Prawidłowość rozliczania i ewidencjonowania paliwa w służbowych samochodach jednostki, w tym m.in.: <ul style="list-style-type: none"> ▪ naliczenia zużycia paliwa przy zastosowaniu określonej normy zużycia; ▪ rzetelność ustalenia stanu paliwa przy zwrocie karty na koniec dnia pracy kierowcy; ▪ kontrola chronologii wypełnianych kart drogowych, ▪ kontrola zgodności stanu początkowego paliwa ze stanem końcowym z poprzedniej karty; ▪ rzetelność ujmowania ilości zakupionego paliwa wg dołączonych dowodów sprzedaży-wydania paliwa, ▪ inwentaryzacja paliwa 4. Ocena funkcjonującego w kontrolowanej jednostce systemu kontroli zarządczej w badanym zakresie. 	05.11.2014-28.11.2014	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Protokół z kontroli końcowy nr Sk.1711.3.3.2014-2015 z 12.01.2015 ▪ Wystąpienie pokontrolne nr Sk.1711.3.5.2014-2015 z 04.03.2015
II	Nowe zadania zaplanowane na 2015r:			
3	Kontrola prawidłowości wykorzystania i rozliczenia środków finansowych z dotacji podmiotowej udzielonej w 2014r, jednostce nie zaliczanej do	1. Prawidłowość wykorzystania dotacji zgodnie z art. 90 ust. 3d o ustawy z dnia 7 września 1991r o systemie oświaty	Kontrola rozpoczęta na podstawie Upoważnienie nr 0027.16.2015 z dnia 20.04.2015. Kontrolerzy Starostwa pismem nr Sk.1711.2.2.2015 z dn.28.04.2015r zawiadomili organ prowadzący	

	<p>sektora finansów publicznych w zakresie oświaty- szkoły niepubliczne:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych „Siódemka” 2) Policealna Szkoła Centrum Edukacji „Siódemka 		<p>szkoły o rozpoczęciu kontroli w przedmiotowym zakresie i wyznaczyli terminie jej rozpoczęcia na 12.05.2015r. Z uwagi na prośbę organu prowadzącego z dnia 11.05.2015 , o przesunięcie terminu planowanej kontroli z powodu urlopowania pracownika odpowiedzialnego za prowadzenie dokumentacji będącej przedmiotem kontroli oraz konieczność przeprowadzenia poza <i>Planem kontroli</i> 3 zleconych audytów wew. w PCPR i PZO , kontrola w szkołach niepublicznych została zawieszona i będzie kontynuowana na 2016r.</p>	
4	Kontrola gospodarki kasowej w Wydziale Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości Starostwa Powiatowego w Kędzierzynie- Koźlu	1. Kontrola zgodności środków pieniężnych ze stanem wynikającym z raportu kasowego.	26.11.2015	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Protokół z kontroli nr Sk.3225.1.2. 2015z dnia 26.11.2015r
5	Kontrola gospodarki finansowej ze szczególnym uwzględnieniem przestrzegania realizacji procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w Powiatowym Urzędzie Pracy w Kędzierzynie-Koźlu.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sprawdzenie metodą wyrywkową gospodarki finansowej, celowość zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków. 2. Kontrola zgodności dokonywania wydatków z planem finansowym. 3. Zapewnienie przestrzegania procedur kontroli. 4. Kontrola prawidłowości i rzetelności prowadzonej ewidencji księgowej 5. Sprawozdawczość budżetowa. 6. Terminowość odprowadzania dochodów budżetowych. 7. Prawidłowość i terminowość rozliczania delegacji krajowych i zagranicznych , w badanym okresie. 8. Prawidłowość wypłacania ryczałtu pieniężnego z tytułu używania samochodu prywatnego do celów służbowych. 9. Ocena funkcjonującego w kontrolowanej jednostce systemu kontroli zarządczej w badanym zakresie. 	18.05.2015-31.07.2015 z przerwą w dniach od 19.05.2015 do 03.07.2015	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Protokół z kontroli nr Sk.1711.3.3.2015z dnia 21.08.2015r

6	Kontrola sprawdzająca w zakresie prawidłowości realizacji dochodów budżetowych z tytułu opłaty parkingowej oraz windykacji należności z tego tytułu w Powiatowym Zarządzie Dróg w Kędzierzynie- Koźlu.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Realizacja wpływów z tytułu opłaty parkingowej za lata 2014-2015 2. Rzetelność sprawozdawczości budżetowej w badanym zakresie. 3. Rzetelność i prawidłowość rozliczania wpływów z parkometrów nadzorowanych przez Powiatowy Zarząd Dróg w badanym okresie. 4. Terminowość i rzetelność prowadzonych działań windykacyjnych należności z tytułu opłaty parkingowej. 5. Prawidłowość ewidencjonowania druków ścisłego zarachowania w zakresie wystawianych Wezwań-raportów. 6. Ocena funkcjonującego systemu kontroli zarządczej w badanym obszarze działania jednostki. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ kontrola rozpoczęta w dniu 24.08.2015 na podstawie Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 0027.50.2015 z dnia 21.08.2015 ▪ zawieszenie z dn. 06.10.2015 (związku z rozpoczętym w dn. 05.10.2015 audytem wew. w PCPR) ▪ kontynuacja w I kw. 2016r 	
7	Kontrola gospodarki kasowej w Wydziale Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości Starostwa Powiatowego w Kędzierzynie- Koźlu	1. Kontrola zgodności środków pieniężnych ze stanem wynikającym z raportu kasowego.	17.12.2015r	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Protokół z kontroli nr Sk.3225.2.2. 2015 z dnia 17.12.2015r

2. Zrealizowane w 2015r zadania zlecone (poza *Planem Kontroli*):

Tabela nr 2

Lp	Temat zadania	Zakres kontroli	Termin zadania	Wyniki
1	Kontrola w zakresie realizacji zadań Powiatu Kędzierzyńsko- Kozielskiego w zakresie pieczy zastępczej przeprowadzona w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Kędzierzynie- Koźlu	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kwalifikowanie kandydatów na rodzinę zastępczą, 2. Przebieg działań Koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej 3. Terminowość i rzetelność sporządzania Ocen sytuacji dziecka umieszczonego w rodzinie zastępczej i rodziny zastępczej 4. Terminowość i rzetelność sporządzania 	22.01.2015- 13.02.2015	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Protokół z kontroli nr Sk.1712.1.7.2015 z 03.03.2015 ▪ Wystąpienie pokontrolne nr Sk.1712.1.21.2015 z 22.04.2015

		<p>Informacji o całokształcie sytuacji osobistej dziecka umieszczonego w pieczy zastępczej,</p> <p>5. Rzetelność i terminowość informowania właściwego sądu o całokształcie sytuacji dziecka umieszczonego w rodzinnej pieczy zastępczej,</p> <p>6. Procedura przeniesienia dziecka z jednej pieczy zastępczej do innej pieczy zastępczej,</p> <p>7. Zgodność wydanych decyzji z zakresem pieczy zastępczej z ewidencją księgową wydatkowanych środków za m-c maj i listopad 2014r , przeznaczonych na :</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ comiesięczne świadczenie z tytułu umieszczenia dziecka w rodzinie zastępczej, ➤ jednorazowe świadczenie na pokrycie niezbędnych wydatków związanych z potrzebami przyjmowanego dziecka, ➤ świadczenie związane z dofinansowaniem do wypoczynku poza miejscem zamieszkania dziecka w wieku od 6. do 18. roku życia – raz w roku; <p>8. Prawidłowość wydatkowania środków pieniężnych przeznaczonych na dofinansowanie remontów</p> <p>9. Ocenę systemu kontroli zarządczej w badanym zakresie.</p>		
2	Audyt wewnętrzny zlecony w zakresie prawidłowości realizacji zadań przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kędzierzynie- Koźlu	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kwalifikowanie kandydatów do pełnienia funkcji rodziny zastępczej; 2. Terminowość dokonywania ocen funkcjonowania rodzin zastępczych; 3. Dokonywanie okresowej oceny sytuacji dziecka umieszczonego w rodzinnej pieczy zastępczej; 4. Terminowość przesyłania do właściwego 	<p>18.05.2015-03.07.2015</p> <p>z przerwą w dn. 22-26.06. 2015</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Sprawozdanie wstępne z audytu nr Aw.1720.2.8.2015 z 29.07.2015 ▪ Sprawozdanie końcowe z przeprowadzonego audytu nr Aw.1720.2.13.2015 z 18.09.2015

		<p>Sądu opinii dot. zasadności dalszego pobytu dziecka w pieczy zastępczej;</p> <p>5. Terminowość informowania właściwego Sądu o całokształcie sytuacji osobistej dziecka umieszczonego w rodzinie zastępczej lub rodzinnym domu dziecka oraz sytuacji rodziny dziecka;</p> <p>6. Procedura przeniesienia dziecka do innej rodziny zastępczej lub rodzinnego domu dziecka;</p> <p>7. Ocena systemu kontroli zarządczej w audytowanym obszarze.</p>		
3	Audyt wewnętrzny zlecony w Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kędzierzynie- Koźlu w zakresie organizacji pracy i kadr.	<p>1. Kwalifikacje kadry uprawniające do pracy na zajmowanych stanowiskach: Zastępcy Dyrektora, Pracowników socjalnych, Koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej.</p> <p>2. Prawidłowość wypłaty dodatków dla pracowników socjalnych, zgodnie z art. 121 ust. 3a ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej pod kątem:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ wysokości otrzymanych i wydatkowanych środków z dotacji na wypłatę dodatków, ▪ kwalifikacji uprawniających do pracy na stanowisku pracownika socjalnego, ▪ podstawy prawnej do pobierania dodatku, ▪ stosownych zapisów w zakresach czynności pracowników socjalnych. <p>3. Zgodność wynagrodzeń z przepisami Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (t.j. Dz.U z 2014r. poz. 1786) oraz zapisami Regulaminu wynagradzania PCPR w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ kategorii zaszeregowania ▪ minimalnych stawek wynagrodzenia ▪ wymaganego przepisami prawa wykształcenia oraz stażu pracy wybranych 	05.10.2015- 27.11.2015	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Sprawozdanie wstępne z audytu nr Aw.1720.4.10.2015 z 02.12.2015 ▪ Sprawozdanie końcowe – <i>w trakcie opracowywania</i>

		<p>stanowisk.</p> <p>4. Prawidłowość prowadzenia akt osobowych pracowników.</p> <p>5. Ocena systemu kontroli zarządczej w audytowanym obszarze</p>		
4	<p>Audyt wewnętrzne zlecony przez Zarząd Powiatu Kędzierzyńsko- Kozielskiego w zakresie kontroli przeprowadzanych przez Powiatowy Zespół Oświaty w Kędzierzynie- Koźlu w jednostkach oświatowych dla których organem prowadzącym jest Powiat oraz jednostkach spoza sektora finansów publicznych realizujących zadania własne Powiatu w zakresie oświaty dla których Powiat jest organem dotującym w zakresie jak poniżej:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi , obejmującymi część oświatową subwencji ogólnej, w tym wykonywanie obowiązków związanych z gromadzeniem danych w SIO stanowiących podstawę jej naliczenia, ▪ kontrolę frekwencji uprawniającej do przekazywania dla w/w jednostek dotacji w latach 2013-2015. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrola danych wprowadzanych do SIO wg stanu na dzień 30.09 w szkołach publicznych prowadzonych przez organy inne niż JST oraz w szkołach niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych w latach 2012-2015. 2. Kontrola frekwencji uprawniającej do przekazywania dotacji dla szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych w latach 2013-2015. 3. Ocena systemu kontroli zarządczej w audytowanym obszarze. 	<p>14.12. 2015 – 26.01.2016</p> <p>z przerwą w dniach 23.12. 2015- 05.01. 2016</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Sprawozdanie wstęp nr Aw.1720.5.5.2015.2016 z dn. 26.01.2016r.

Sporządził:

Aleksandra Niemiec

Główny specjalista

ds. kontroli wewnętrznej

Starostwa Powiatowego w Kędzierzynie- Koźlu

