

**Sprawozdanie**  
**z wykonania Planu kontroli**  
**Głównego specjalisty ds. kontroli wewnętrznej**  
**Starostwa Powiatowego w Kędzierzynie- Koźlu**  
**za 2020r**

W 2020r główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej zrealizował następująca zadania:

**1. Kontrole przeprowadzone, zgodnie z Planem kontroli:**

*Tabela nr 1*

L.p	Temat kontroli	Zakres kontroli	Termin kontroli	Dokumentacja z kontroli
<b>I</b>	<b>Kontynuacja zadań rozpoczętych a niezakończonych w 2019:</b>			
<b>1.</b>	Kontrola problemowa w zakresie stosowania instrukcji kancelaryjnej i jednolitego rzeczowego wykazu akt w <b>Zespołu Szkół Żeglugi Śródlądowej im. Bohaterów Westerplatte</b>	1. Przestrzeganie przepisów obowiązującej instrukcji kancelaryjnej oraz zgodność klasyfikowania dokumentacji z jednolitym rzeczowym wykazem akt, w tym w szczególności : <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ rejestrowanie spraw wpływających,</li> <li>▪ konstrukcja znaku sprawy</li> <li>▪ nanoszenie znaku sprawy na pisma przychodzące,</li> <li>▪ prowadzenia spisów spraw w teczkach aktowych</li> <li>▪ umieszczanie informacji o sposobie wysyłki oraz dacie przekazania do wysyłki przez punkt kancelaryjny.</li> <li>▪ poprawność klasyfikacji spraw.</li> </ul>	19.12.2019-31.01.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Protokół kontroli AK.1711.5.4.2019.2020 z 07.02.2020</li> <li>▪ Wystąpienie pokontrolne AK.1712.5.5.2019.2020 z 11.03.2020</li> </ul>

		2. Ocena systemu kontroli zarządczej w badanym zakresie.		
<b>II Nowe zadania zaplanowane na 2020r:</b>				
2.	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej udzielonej w 2019r jednostce nie zaliczanej do sektora finansów publicznych tj. <b>dla Domu Pomocy Społecznej dla Dzieci, Młodzieży i Dorosłych Zgromadzenia Sióstr św. Elżbiety</b> w Kędzierzynie- Koźlu.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Prawidłowość wykorzystania dotacji zgodnie z zapisami umowy.</li> <li>2. Prawidłowość i rzetelność rozliczenia dotacji.</li> <li>3. Rzetelność sporządzania sprawozdań z wykorzystania dotacji.</li> <li>4. Prawidłowość przeprowadzenia postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004r <i>Prawo zamówień publicznych</i>.</li> <li>5. Ocena systemu kontroli zarządczej w badanym obszarze.</li> </ol>	11.03.2020-28.05.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Protokół kontroli AK.1711.1.12.2020 z 16.06.2020</li> <li>▪ Wystąpienie pokontrolne AK.1712.1.13.2020 z 23.07.2020</li> </ul>
3.	Problemowa kontrola rzetelności wykorzystania i rozliczenia dotacji podmiotowej udzielonej w 2019r na dofinansowanie bieżącej działalności <b>Warsztatów Terapii Zajęciowej w Kędzierzynie-Koźlu</b> przy ul. Skarbowej 4 prowadzonych przez Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelaktualną Koło w Kędzierzynie-Koźlu.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Prawidłowość przyznania i wykorzystania dotacji zgodnie z zapisami umowy.</li> <li>2. Rzetelność i terminowość rozliczenia dotacji.</li> <li>3. Rzetelność sporządzania sprawozdań z wykorzystania dofinansowania.</li> <li>4. Ocena systemu kontroli zarządczej w badanym obszarze.</li> </ol>	25.08.2020 -21.09.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Protokół kontroli AK.1711.3.4.2020 z 21.09.2020</li> <li>▪ Wystąpienie pokontrolne AK.1711.3.5.2020 z 20.10.2020</li> </ul>
4.	Problemowa kontrola w zakresie realizacji zadań Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego w zakresie organizacji pieczy zastępczej, w tym sposobu wykonania zaleceń pokontrolnych - kontrola przeprowadzona w <b>Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Kędzierzynie- Koźlu</b> .	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kwalifikowanie kandydatów na rodzinę zastępczą.</li> <li>2. Terminowość i rzetelność sporządzania Ocen sytuacji dziecka umieszczonego w rodzinie zastępczej i rodziny zastępczej.</li> <li>3. Terminowość i rzetelność sporządzania Informacji o całokształcie sytuacji osobistej dziecka umieszczonego w pieczy zastępczej.</li> <li>4. Rzetelność i terminowość informowania właściwego Sądu o całokształcie sytuacji dziecka umieszczonego w rodzinnej pieczy zastępczej.</li> <li>5. Dokonywanie ocen rodziny zastępczej lub prowadzącego rodzinny dom dziecka.</li> </ol>	22.09.2020 -18.12.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Protokół kontroli AK.1711.4.24.2020 z 21.12.2020</li> </ul>

		<p>6. Procedura przeniesienia dziecka z jednej pieczy zastępczej do innej pieczy zastępczej.</p> <p>7. Prawidłowość wydatkowania środków pieniężnych przeznaczonych na :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) dofinansowanie kosztów związanych z przeprowadzeniem niezbędnego remontu lokalu mieszkalnego w budynku wielorodzinnym lub domu jednorodzinnym;</li> <li>2) dofinansowanie do wypoczynku dziecka poza miejscem zamieszkania – raz w roku;</li> <li>3) pokrycie niezbędnych kosztów związanych z potrzebami przyjmowanego dziecka;</li> <li>4) pokrycie kosztów związanych z wystąpieniem zdarzeń losowych , mających wpływ na jakość sprawowanej opieki,</li> </ol> <p>8. Zgodność wydanych decyzji z zakresu pieczy zastępczej z ewidencją księgową wydatkowanych środków przeznaczonych na :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) comiesięczne świadczenie z tytułu umieszczenia dziecka w rodzinie zastępczej,</li> <li>2) jednorazowe świadczenie na pokrycie niezbędnych wydatków związanych z potrzebami przyjmowanego dziecka,</li> <li>3) świadczenie związane z dofinansowaniem do wypoczynku poza miejscem zamieszkania dziecka,</li> <li>4) dofinansowania remontów</li> <li>5) świadczenia wypłacanego w związku z wystąpieniem zdarzeń losowych.</li> </ol> <p>9. Ocena systemu kontroli zarządczej w badanym zakresie.</p>		
5.	Problemowa kontrola prawidłowości wykorzystania i rozliczenia środków finansowych z dotacji podmiotowej udzielonej w 2016r, jednostce nie	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji , zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 września 1991r o systemie oświaty .	04.12.2020-do nadal	Wyniki kontroli zostaną ujęte w Protokole kontroli po jej zakończeniu.

zaliczanej do sektora finansów publicznych w zakresie oświaty, dotycząca szkoły niepublicznej: 1) Prywatne Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych, dla której <b>Tomasz Kubala</b> jest organem prowadzącym.			
---	--	--	--

2. W 2020 kontroler przeprowadził następujące zadania poza Planem kontroli tj:

*Tabela nr 2*

<b>I.p.</b>	<b>Temat kontroli</b>	<b>Zakres kontroli</b>	<b>Termin kontroli</b>	<b>Dokumentacja z kontroli</b>
1.	<u>Kontynuacja zadań rozpoczętych a niezakończonych w 2019:</u> Problemowa kontrola prawidłowości wykorzystania środków finansowych z dotacji podmiotowych udzielonych w latach 2015-2017 z budżetu Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego, jednostce nie zaliczanej do sektora finansów publicznych w zakresie oświaty- na prowadzenie szkół niepublicznych tj.: 1)Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych "Siódemka" 2)Policealnej Szkoły Centrum Edukacji „Siódemka” 3)Policealnej Szkoły Zawodowej Centrum Edukacji „Siódemka”, dla której <b>FAM Sp. z o.o.</b> z siedzibą w Zabrze jest organem prowadzącym.	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji , zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 września 1991r o systemie oświaty .	Okres przeprowadzanych czynności kontrolnych : 11.02.2019-22.10.2020	Zawiadomienie o rozpoczęciu kontroli z dn.11.02.2019. Protokół z czynności kontrolnych nr AK.1711.1.22.2019.2020 z dnia 01.09.2020 Przekazanie dokumentacji do Wydz. Oświaty ,piśmie z dnia 22.10.2020r, celem wszczęcia postępowania administracyjnego i wydania decyzji o zwrocie dotacji.
2.	Kontrola problemowa w zakresie prawidłowości funkcjonowania <b>Domu Dziecka w Kędzierzynie- Koźlu.</b>	1. Funkcjonowanie Domu Dziecka w zakresie : 1) Zapewnienia współpracy z placówkami oświatowymi, do których uczęszczają wychowankowie 2) Współpracy z rodziną oraz opiekunami prawnymi wychowanków	27.05.2020-21.07.2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Protokół kontroli AK.1711.2.18.2020 z 29.07.2020</li> <li>▪ Wystąpienie pokontrolne AK.1712.2.22.2020 z 06.08.2020</li> </ul>

		3) Procedury urlopowania 4) Zapewnienia czasu wolnego 2. Przegląd kosztów utrzymania wychowanka w latach 2018 – 2020. 3. Przegląd zatrudnienia w placówce w latach 2018-2020. 4. Ocenę funkcjonującego w jednostce systemu kontroli zarządczej w badanym zakresie.		
--	--	--	--	--

3. W 2020r kontroler nie zrealizował następujących zadań ujętych w *Planie kontroli* tj.:

Tabela nr 3

Lp	Temat kontroli	Przyczyna niezrealizowania kontroli
1	Kontrola problemowa w zakresie stosowania instrukcji kancelaryjnej i jednolitego rzeczowego wykazu akt w wytypowanej jednostce organizacyjnej Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego.	Przyczyną nieprzeprowadzenia wskazanych kontroli były zrealizowane zadania poza Planem kontroli, w tym obszerny zakres oraz ilość skontrolowanej dokumentacji w przypadku kontroli zleconej w Domu Dziecka oraz kontroli w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Kędzierzynie-Koźlu. Ponadto, z uwagi na panującą pandemię COVID-19 oraz pracę zdalno-rotacyjną pracowników kontrolowanych jednostek, czas przeprowadzanych kontroli był wydłużony.
2	Prawidłowość wykorzystania środków finansowych z dotacji podmiotowych udzielonej w 2018r z budżetu Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego, jednostce nie zaliczanej do sektora finansów publicznych w zakresie oświaty- na prowadzenie szkoły niepublicznej tj.: 1) Policealnej Szkoły Zawodowej Centrum Edukacji „Siódemka”, dla której FAM Sp. z o.o. z siedzibą w Zabrze jest organem prowadzącym.	
3	Ocena funkcjonującego systemu kontroli zarządczej w zakresie gospodarki finansowej, w tym wydatkowania środków budżetowych i pobierania dochodów, w wytypowanej jednostce organizacyjnej Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego.	
4	Kontrola prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji udzielonej w dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kędzierzynie- Koźlu.	

.....

( pieczęć i podpis kontrolera)

