



STAROSTWO POWIATOWE W KĘDZIERZYNIE-KOŹLU  
47-220 Kędzierzyn-Koźle, Plac Wolności 13  
tel. (077) 472-32-00, 483-31-08 fax (077) 472-32-95

---

AK.0630.1.2020

**Starostwo Powiatowe  
w Kędzierzynie- Koźlu**

**Plan Kontroli  
na 2021 rok**

Kędzierzyn-Koźle, 31 grudzień 2020r



*Plan kontroli na 2021r* oparto na przeprowadzonej analizie ryzyka, w której uczestniczyło kierownictwo Powiatu w osobach : Starosta Powiatu, Wicestarosta Powiatu, Sekretarz i Skarbnik a także Kierownicy poszczególnych Wydziałów, zespoły oraz samodzielne stanowiska, jak również Dyrektorzy jednostek podległych i nadzorowanych przez Powiat, poprzez wypełnienie *Kwestionariuszy identyfikacji ryzyka* i określenie własnych priorytetów przydzielając wskazanym obszarom ryzyka punkty w skali 1-4.

Przedłożone *Kwestionariusze identyfikacji ryzyka* a także indywidualna analiza przeprowadzona przez głównego specjalistę ds. kontroli wewnętrznej na podstawie zakresu i wyników ( w tym stwierdzonych nieprawidłowości) uprzednio przeprowadzonych kontroli przez instytucje zewnętrzne (w tym NIK, RIO), audytora wewnętrznego oraz kontroli problemowych przeprowadzonych przez głównego specjalistę ds. kontroli wewnętrznej na przełomie lat 2015-2020 stały się podstawą wyodrębnienia poszczególnych obszarów ryzyka i tematów kontroli ujętych w niniejszym *Planie kontroli na 2021r*.

Szczegółowa *Analiza ryzyka* będąca podstawą ujęcia w niniejszym planie poszczególnych zadań stanowi *Załącznik nr 1 do Planu kontroli na 2021r*.

W związku z obowiązkiem przeprowadzenia kontroli/audytu w SP ZOZ-ach , wynikającym z art. 121 ust. 1-5 *Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej* (tj. Dz. U. z 2020r poz. 295 z późn. zm.), w *Planie kontroli na 2021r* została ujęta kontrola w Samodzielnym Publicznym Zespole Opieki Zdrowotnej w Kędzierzynie- Koźlu.

Ponadto, ujęto kontrolę w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczania dotacji udzielonych z budżetu Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego jednostkom nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w zakresie oświaty tj. dla 4 szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych.

Obowiązek przeprowadzania kontroli w szkołach niepublicznych wynika z odrębnych przepisów, a mianowicie z art. 90 ust. 3e i 4 ustawy z dnia 7 września 1991 *o systemie oświaty* (tj. Dz. U. z 2004 Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.), art. 36 ust. 1 oraz 38 ustawy z dnia 27 października 2017 *o finansowaniu zadań oświatowych* (Dz.U. z 2017, poz. 2203 z późn. zm.) a także obowiązujących Uchwał Rady Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego określających tryb udzielania i rozliczania dotacji szkołom niepublicznym i publicznym prowadzonym przez osoby prawne niebędące jednostką samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne oraz tryb i zakres kontroli prawidłowości ich wykorzystania, tj:

- Uchwały Nr XXIV/207/2016 Rady Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego z 20 grudnia 2016r *w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji szkołom niepublicznym i publicznym prowadzonym przez osoby prawne niebędące jednostką samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania.*
- Uchwały Nr XXXVIII/327/2018 Rady Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego z 30 stycznia 2018r *w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji szkołom niepublicznym i publicznym prowadzonym przez osoby prawne niebędące jednostką samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania.*
- Uchwały Nr V/50/2019 Rady Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego z 26 lutego 2019r *w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji jednostkom oświatowym niepublicznym i publicznym prowadzonym przez osoby prawne niebędące jednostką samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne funkcjonującym na terenie powiatu kędzierzyńsko-kozielskiego oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobierania i wykorzystania.*

## PLAN KONTROLI na 2021r

Lp.	Temat kontroli	Termin przeprowadzenia
1	<p><i>Kontynuacja zadań rozpoczętych a niezakończonych w 2020r tj. :</i></p> <p>Kontrola prawidłowości wykorzystania i rozliczenia środków finansowych z dotacji podmiotowej udzielonej w 2016r, jednostce nie zaliczanej do sektora finansów publicznych w zakresie oświaty, dotycząca szkoły niepublicznej:</p> <p style="padding-left: 40px;">1) Prywatne Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych, dla której Tomasz Kubala jest organem prowadzącym.</p>	I kwartał
2	Kontrola w zakresie procedury kierowania wychowanków do Młodzieżowych Ośrodków Wychowawczych oraz Młodzieżowych Ośrodków Socjoterapii.	I kwartał
3	Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji udzielonej w dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Kędzierzynie- Koźlu.	I kwartał
4	Prawidłowość realizacji zamówień publicznych w ramach przetargu nieograniczonego przeprowadzonego przez Zespół Szkół Żeglugi Śródlądowej w Kędzierzynie- Koźlu.	II kwartał
5	<p>Prawidłowość wykorzystania środków finansowych z dotacji podmiotowych udzielonej w 2017r z budżetu Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego, jednostce nie zaliczanej do sektora finansów publicznych w zakresie oświaty- na prowadzenie szkół niepublicznych tj.:</p> <p style="padding-left: 40px;">1) Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych 2) Policealnej Szkoły Centrum Nauki i Biznesu 3) Policealnej Szkoły Aktywizacji Zawodowej- zawody medyczne 4) Policealnej Szkoły Aktywizacji Zawodowej- zawody niemedyczne,</p> <p>dla których Centrum Nauki i Biznesu „ŻAK” jest organem prowadzącym.</p>	II kwartał
6	Kontrola sprawdzająca realizację zaleceń pokontrolnych z kontroli funkcjonowania Biura Rzeczy Znalezionych.	III kwartał
7	Kontrola problemowa w zakresie stosowania instrukcji kancelaryjnej i jednolitego rzeczowego wykazu akt w wytypowanej jednostce organizacyjnej Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego	III kwartał

<b>8</b>	Realizacja zamówień publicznych w dwóch wytypowanych jednostkach organizacyjnych Powiatu Kędzierzyńsko-Kozielskiego obsługiwanych przez PCUW, na podstawie uprawnień nadanych przez Zarząd Powiatu Dyrektorom jednostek.	IV kwartał
<b>9</b>	Ocena funkcjonującego systemu kontroli zarządczej w zakresie gospodarki finansowej, w tym wydatkowania środków budżetowych i pobierania dochodów, w wytypowanej jednostce organizacyjnej Powiatu Kędzierzyńsko -Kozielskiego.	IV kwartał
<b>10</b>	Inne zadania zlecone przez Kierownictwo jednostki nie ujęte w <i>Planie kontroli</i> oraz czynności doradcze.	cały rok

Sporządził

Starosta Powiatu  
Kędzierzyńsko-Kozielskiego

.....  
(imię nazwisko)

.....  
(imię nazwisko)



