

Starostwo Powiatowe
w Myśliborzu
Biuro ds. kontroli
ul. Północna 15
74-300 Myślibórz

STAROSTWO POWIATOWE W MYŚLIBORZU
BIURO DS. KONTROLI

SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI PLANU KONTROLI
STAROSTY MYŚLIBORSKIEGO NA 2017 ROK

Myślibórz, marzec 2018 rok

Biuro ds. Kontroli Starostwa Powiatowego w Myśliborzu realizuje swoje zadania na podstawie Zarządzenia Nr 43/2015 Starosty Myśliborskiego z dnia 22 lipca 2015 roku w sprawie ustalenia Regulaminu Instytucjonalnego.

Do zadań pracowników Biura ds. Kontroli należy przeprowadzanie kontroli instytucjonalnej w Starostwie i Powiatowych jednostkach organizacyjnych. Głównym celem kontroli jest wykrywanie nieprawidłowości w funkcjonowaniu jednostek oraz ujawnienie przyczyn i źródeł ich powstania. Aby w ostateczności eliminując ujawnione uchybienia podnieść jakość działania skontrolowanych jednostek.

Funkcjonują różne rodzaje kontroli, mniej lub bardziej rozbudowane, w zależności od tego jak szczegółowe kryteria brane są pod uwagę. Na podstawie kryterium zakresu kontroli można wymienić kontrolę generalną, czyli kompleksową, kontrolę sprawdzającą oraz kontrolę problemową często przeprowadzaną w sposób doraźny. Pierwsza z wymienionych odnosi się do całokształtu działalności kontrolowanego podmiotu. Zapewnia ona wszechstronną i pełną ocenę osiągnięć oraz niedociągnięć i braków działalności jednostki kontrolowanej. Odrębnym zadaniem kontrolnym jest sprawdzenie wykonania zaleceń w wyniku uprzednio przeprowadzonej kontroli. Kontrola sprawdzająca umożliwia zbadanie czy realizacja zaleceń doprowadziła do przywrócenia działań zgodnych z prawem. Kontrola problemowa natomiast polega na badaniu i ocenie tylko jednego określonego aspektu w działalności jednostki poddanej kontroli. Dopiero wyniki szeregu różnych kontroli problemowych pozwolą uzyskać cały obraz kontrolowanej działalności określonej jednostki.

Działalność kontrolna jest prowadzona na podstawie rocznego planu kontroli, który sporządza komórka kontroli a zatwierdza w formie zarządzenia Starosta. Plan kontroli obejmuje kontrolę kompleksową, kontrolę problemową oraz kontrolę sprawdzającą. Natomiast kontrole doraźne są podejmowane poza planem kontroli- na podstawie decyzji Starosty.

Kontrolę ujęte w rocznym planie kontroli i kontrole doraźne przeprowadza się na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia wystawionego przez Starostę.

Z przeprowadzonej kontroli sporządzany zostaje protokół sygnowany przez pracowników Biura ds. Kontroli przeprowadzających kontrolę oraz kierownika kontrolowanej jednostki lub jego zastępcę. Zalecenia są integralną częścią protokołu, jeżeli kierownik jednostki kontrolowanej wnosi zastrzeżenia dotyczące treści protokołu sporządzane zostaje wystąpienie pokontrolne.

Biuro ds. Kontroli Starostwa Powiatowego w Myśliborzu realizowało czynności kontrolne w oparciu o plan kontroli określony Zarządzeniem Nr 4/2017 Starosty

Mysłiborskiego z dnia 13 stycznia 2017 roku w sprawie zatwierdzenia planu kontroli na 2017 rok, ze zmianą wynikającą z Zarządzenia Nr 11/2017 z dnia 2 marca 2017 r.

Kontrole dotyczyły przede wszystkim:

1. Uregulowań organizacyjno-prawnych:
 - a) dokumentacji opisującej przyjętą politykę rachunkowości,
 - b) instrukcji i regulaminów obowiązujących w jednostce.
2. Gospodarki środkami pieniężnymi:
 - a) gospodarki kasowej,
 - b) operacji na rachunku bankowym,
 - c) druków ścisłego zarachowania.
3. Gospodarki rzeczowymi składnikami majątku:
 - a) inwentaryzacji składników majątkowych,
 - b) ewidencji składników majątkowych.
4. Rachunkowości i sprawozdawczości:
 - a) prawidłowości prowadzenia urzędzeń księgowych,
 - b) sporządzania sprawozdań budżetowych.
5. Dochodów i wydatków budżetowych:
 - a) realizacji dochodów,
 - b) prawidłowości ewidencjonowania i realizacji wydatków dotyczących wynagrodzeń osobowych i wydatków rzeczowych.
6. Zgodności procedur udzielania zamówień publicznych z obowiązującymi przepisami w zakresie wydatkowania środków budżetowych zgodnie z przepisami ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

| LP | NAZWA KONTROLOWANEJ JEDOSTKI | RODZAJ KONTROLI | ZAKRES KONTROLI | TERMIN PRZEPROWADZENIA KONTROLI |
|-----|--|-----------------|---|---------------------------------|
| 1. | Dom Wczasów Dziecięcych w Myśliborzu | kompleksowa | Całokształt Funkcji i statutowych zadań jednostki | 23.01.2017r. – 27.01.2017r. |
| 2. | Dom Pomocy Społecznej dla Osób Przewlekle Chorych w Myśliborzu | kompleksowa | Wszelkie sfery organizacji i funkcjonowania jednostki | 14.02.2017r. – 24.02.2017r. |
| 3. | Powiatowy Urząd Pracy w Myśliborzu | kompleksowa | Wszystkie sfery organizacji i funkcjonowania jednostki w roku 2015,2016 | 02.05.2017r. – 16.06.2017r. |
| 4. | Regionalna Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Dębnie | doraźna | Całokształt funkcji i statutowych zadań jednostki | 05.09.2017r. – 15.09.2017r. |
| 5. | Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Renicach | doraźna | Całokształt funkcji i statutowych zadań jednostki | 02.10.2017r. – 20.10.2017r. |
| 6. | Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego | doraźna | Zgodność zapisów księgowych i sprawozdawczości budżetowej | 10.10.2017r.- 12.10.2017r. |
| 7. | Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Smolnicy | kompleksowa | Wszystkie sfery organizacji i funkcjonowania jednostki | 06.11.2017r. – 10.11.2017r. |
| 8. | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Myśliborzu | problemowa | Wszystkie sfery organizacji i funkcjonowania jednostki | 16.11.2017r. – 17.11.2017r. |
| 9. | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Barlinku | problemowa | Wszystkie sfery organizacji i funkcjonowania jednostki | 20.11.2017r. – 21.11.2017r. |
| 10. | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Dębnie | problemowa | Wszystkie sfery organizacji i funkcjonowania jednostki | 23.11.2017r. – 29.11.2017r. |

1.Dom Wczasów Dziecięcych w Myśliborzu

Kontrolę kompleksową w Domu Wczasów Dziecięcych w Myśliborzu przeprowadzono na podstawie upoważnienia OR.077.23.2017 z dnia 3 marca 2017 roku. Zakres kontroli obejmował całokształt funkcji i statutowych zadań jednostki. W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.1711.8.2017 zaakceptowanym dnia 23.05.2017 roku. Do ustaleń kontroli zawartych w protokole kierownik kontrolowanej jednostki nie wniósł zastrzeżeń.

2.Dom pomocy Społecznej Dla Osób Przewlekle Somatycznie Chorych w Myśliborzu

Kontrolę kompleksową w Domu pomocy Społecznej w Myśliborzu przeprowadzono na podstawie upoważnienia Starosty Myśliborskiego z dnia 14.02.2017 roku. Zakres kontroli obejmował wszystkie sfery organizacji i funkcjonowania jednostki. W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR1.1711.9.2017 zaakceptowanym dnia 15.03.2017 roku. Do ustaleń kontroli zawartych w protokole kierownik jednostki kontrolowanej nie wniósł zastrzeżeń. Do zaleceń pokontrolnych jednostka dostosowała się.

3.Powiatowy Urząd Pracy w Myśliborzu

Kontrolę kompleksową w Powiatowym Urzędzie pracy w Myśliborzu przeprowadzono na podstawie upoważnienia OR.077.38.2017 z dnia 27.04.2017 roku. Zakres kontroli obejmował wszystkie sfery organizacji i funkcjonowania jednostki w roku 2015 oraz 2016. W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.1711.10.2017 zaakceptowanym dnia 10.08.2017 roku. Do ustaleń kontroli zawartych w protokole kierownik jednostki kontrolowanej nie wniósł zastrzeżeń. Do zaleceń pokontrolnych jednostka dostosowała się.

4.Regionalna Placówka Opiekuńczo-Terapeutycznej w Dębnie

Kontrolę doraźną w Regionalnej Placówce Opiekuńczo-Terapeutycznej w Dębnie przeprowadzono na podstawie upoważnienia OR.077.106.2017 z dnia 04.09.2017 roku. Zakres kontroli obejmował całokształt funkcji i statutowych działań jednostki. W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.1711.13.2017 zaakceptowanym dnia 16.10.2017 roku. Do ustaleń kontroli zawartych w protokole kierownik jednostki kontrolowanej nie wniósł zastrzeżeń.

5. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Renicach

Kontrolę doraźną w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Renicach przeprowadzono na podstawie upoważnienia OR.077.113.2017 z dnia 22.09.2017 roku. Zakres kontroli obejmował wszystkie sfery organizacji i funkcjonowania jednostki. W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.1711.14.2017 zaakceptowanym dnia 02.02.2018 roku. Do ustaleń kontroli zawartych w protokole kierownik jednostki kontrolowanej nie wniósł zastrzeżeń.

6. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego

Kontrolę doraźną w PIND w Myśliborzu zaplanowano na podstawie upoważnienia OR.077.123.2017 z dnia 10.10.2017 roku. Zakres kontroli obejmował zgodność zapisów księgowych i sprawozdawczości budżetowej. Pomimo trzech prób przeprowadzenia kontroli nie doszła ona do skutku ponieważ kierownik jednostki stwierdził, iż Inspektorat nadzoru budowlanego nie jest jednostką organizacyjną powiatu i nie podlega kontroli przez powiat. Lecz na podstawie art. 35 ust.3 pkt. 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tj. Dz.U.2017 r. poz.1868), Starosta sprawując zwierzchnictwo w stosunku do powiatowych służb, inspekcji i straży, może zlecić w uzasadnionych przypadkach przeprowadzenie kontroli.

7. Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Smolnicy

Kontrolę kompleksową w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Smolnicy przeprowadzono na podstawie upoważnienia OR.077.126.2017 z dnia 03.11.2017 roku. Zakres kontroli obejmował wszystkie sfery organizacji i funkcjonowania jednostki. W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.1711.15.2017 zaakceptowanym dnia 28.12.2017 roku. Do ustaleń kontroli zawartych w protokole kierownik jednostki kontrolowanej nie wniósł zastrzeżeń.

8. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Myśliborzu

Kontrolę kompleksową w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Myśliborzu przeprowadzono na podstawie upoważnienia OR.077.134.2017 z dnia 15.11.2017 roku. Zakres kontroli obejmował wszystkie sfery organizacji i funkcjonowania jednostki. W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole

Nr KR.1711.16.2017 zaakceptowanym dnia 20.12.2017 roku. Do ustaleń kontroli zawartych w protokole kierownik jednostki kontrolowanej nie wniósł zastrzeżeń.

9. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Barlinku

Kontrolę problemową w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Barlinku przeprowadzono na podstawie upoważnienia OR.077.136.2017 z dnia 20.11.2017 roku. Zakres kontroli obejmował wszystkie sfery organizacji i funkcjonowania jednostki. W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.1711.17.2017 zaakceptowanym dnia 28.12.2017 roku. Do ustaleń kontroli zawartych w protokole kierownik jednostki kontrolowanej nie wniósł zastrzeżeń.

10. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Dębnie

Kontrolę problemową w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Dębnie przeprowadzono na podstawie upoważnienia OR.077.139.2017 z dnia 22.11.2017 roku. Zakres kontroli obejmował wszystkie sfery organizacji i funkcjonowania jednostki. W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.1711.18.2017 zaakceptowanym dnia 28.12.2017 roku. Do ustaleń kontroli zawartych w protokole kierownik jednostki kontrolowanej nie wniósł zastrzeżeń.

Prowadzone w 2017 roku różne formy kontroli pozwoliły nie tylko na sprawdzenie działań lub procesów zaplanowanych do realizacji ale umożliwiły identyfikację wagi oraz rodzaju nieprawidłowości popełnianych na przestrzeni kilku lat. Wyniki przeprowadzonych kontroli pozwalają stwierdzić, że większość badanych obszarów była zgodna z obowiązującymi przepisami prawa. Protokoły kontroli dostępne są na BIP Starostwa Powiatowego w Myśliborzu.

INSPEKTOR
w Biurze ds. Kontroli
Ewelina Szóstka
mgr Ewelina Szóstka

**Dokumentacja dotycząca czynności kontrolnych przeprowadzonych przez Wydział Kontroli Starostwa Powiatowego w Myśliborzu znajduje się w siedzibie Biura ds. Kontroli tutejszego Urzędu.*

()

()