K. 0643.1.2023 Stalowa Wola, dnia 10.01.2023 r.

Informacja

z realizacji zadań Referatu Kontroli w Starostwie Powiatowym w Stalowej Woli za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

I. **Referat Kontroli w analizowanym okresie zajmował się realizacją następujących zadań:**

1. Gromadzenie i aktualizowanie przepisów z zakresu spraw zaliczanych do kompetencji Referatu Kontroli oraz analiza wszelkich zmian występujących w przepisach prawnych i zapoznawanie się z nimi na bieżąco.
2. Gromadzenie orzecznictwa związanego z tematyką przepisów dotyczących zadań Referatu.
3. Analiza przepisów dotyczących poszczególnych jednostek organizacyjnych.
4. Przygotowywanie planów i tez do kontroli.
5. Przeprowadzenie kontroli w szkołach niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych otrzymujących dotację z budżetu Powiatu Stalowowolskiego.
6. Przeprowadzenie kontroli w jednostkach organizacyjnych powiatu.
7. Sporządzanie protokołów zawierających analizę i ustalenia z kontroli.
8. Przeprowadzenie narad pokontrolnych w jednostkach, w których prowadzono kontrole i omówienie protokołów ze szczególnym zwróceniem uwagi na stwierdzone nieprawidłowości.
9. Opracowanie zaleceń pokontrolnych.
10. Opracowanie decyzji o zwrot nienależnie pobranej dotacji udzielonej z budżetu Powiatu Stalowowolskiego na prowadzenie szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych.
11. Wystawianie zarządzeń zabezpieczenia stosowanych przy zabezpieczaniu należności pieniężnych.
12. Wystawianie tytułów wykonawczych stosowanych w egzekucji należności pieniężnych.
13. Analiza przyczyn występowania negatywnych zjawisk w kontrolowanych jednostkach i poszukiwanie propozycji dotyczących sposobu wyeliminowania ich.
14. Ustalenie osób odpowiedzialnych za stwierdzone nieprawidłowości.
15. Udzielenie instruktażu i wyjaśnień dla pracowników kontrolowanych jednostek.
16. Dokonanie oceny funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Stalowej Woli.
17. Koordynowanie procesu zarządzania ryzykiem w Starostwie Powiatowym w Stalowej Woli.

II. Realizacja zadań związanych z prowadzeniem kontroli zewnętrznych.

1. W 2022 r. pracownicy Referatu Kontroli w Starostwie Powiatowym w Stalowej Woli prowadzili 7 kontroli problemowych.

2. Kontrole przeprowadzono w następujących jednostkach:

Lp.	Jednostka kontrolowana	Przedmiot kontroli (zakres)	Planowany termin kontroli	Rodzaj kontroli
1	2	3	4	5
1.	- Liceum Ogólnokształcące w Stalowej Woli - Szkoła Policealna w Stalowej Woli, - Medyczna Szkoła Policealna w Stalowej Woli, ul. Narutowicza 6, 37-450 Stalowa Wola Organ prowadzący szkoły: Ratio sp. z.o.o. al. T. Kościuszki 80/82 lok. 301, 90-437 Łódź.	Prawidłowość wydatkowania środków finansowych otrzymanych z budżetu Powiatu Stalowowolskiego w 2017 i 2018 roku c.d.	01.01 2022 r.-31.03.2022 r.	problemowa
2.	- Liceum Ogólnokształcące w Stalowej Woli - Szkoła Policealna w Stalowej Woli, - Medyczna Szkoła Policealna w Stalowej Woli, ul. Narutowicza 6, 37-450 Stalowa Wola Organ prowadzący szkoły: Ratio sp. z.o.o. al. T. Kościuszki 80/82 lok. 301, 90-437 Łódź.	Prawidłowość wydatkowania środków finansowych otrzymanych z budżetu Powiatu Stalowowolskiego w 2019 rok.	01.01.2022 r.-31.03.2022 r.	problemowa
3.	Zespół Szkół nr 2 im. T. Kościuszki ul. 1-go Sierpnia 26 37-450 Stalowa Wola	Prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi obejmującymi część oświatową subwencji ogólnej za 2019 i 2020 rok.	14.02.2022 r.-31.05.2022 r.	problemowa
4.	Ochronka Towarzystwo Pomocy im. Św. Brata Alberta, Koło w Stalowej Woli.	Prawidłowość wydatkowania środków finansowych otrzymanych z budżetu Powiatu Stalowowolskiego w 2020 rok.	06.06.2022 r. - 30.06.2022 r.	problemowa

5.	Placówka opiekuńczo-wychowawcza „Podleśna Przystań” ul. Podleśna 6, 37-450 Stalowa Wola	- Prawidłowość wydatkowania środków finansowych otrzymanych z budżetu Powiatu Stalowowolskiego w 2019 i 2020, 2021 i I połowa 2022 roku.	14.07.2022 r. - 30.09.2022 r.	problemowa
6.	Zespół Szkół nr 6 Specjalnych w Stalowej Woli ul. Al. Jana Pawła II 21, 37-450 Stalowa Wola.	Wydatkowanie środków publicznych i ich zgodność z obowiązującymi przepisami oraz planem finansowym na 2019, 2020 r. na podstawie badania dotyczącego wykonania wydatków w okresie od 01.01.2019r. do 31.12.2020 r.	24.10.2022 r.- 30.11.2022 r.	problemowa
7.	Wydział Ochrony Środowiska i Leśnictwa	- prawidłowość ustalania wysokości ekwiwalentów z tytułu wyłączenia gruntów z upraw rolnych i prowadzenia upraw leśnych, wstrzymywaniem wypłat w przypadku stwierdzenia niezgodności z planem zalesienia lub uproszczonym planem urządzenia lasu oraz nakazywaniem zwrotu pobranego ekwiwalentu w przypadku zniszczenia uprawy w wyniku celowego działania za 2021r. - Wydatkowanie dotacji celowej na dofinansowanie kosztów inwestycji związanych z demontażem, usuwaniem i unieszkodliwianiem elementów zawierających azbest w 2021 r. - prawidłowość ustalania opłat za usunięcie drzew i krzewów oraz ustalania kar pieniężnych za zniszczenie drzew lub krzewów oraz za ich usuwanie bez wymaganego zezwolenia za 2021 r.	30 grudzień do nadal	problemowa

3. Efekty przeprowadzenia kontroli.

Realizacja zadań wynikających z ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych /tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm./, dotyczących nadzoru i kontroli w zakresie spraw finansowo-księgowych w jednostkach organizacyjnych Powiatu oraz innych kontrolowanych placówkach.

1) Bezpośrednim efektem z przeprowadzenia kontroli były protokoły z kontroli.
2) W wyniku kontroli w 2 jednostkach nie stwierdzono nieprawidłowości.

3) W 2 jednostkach tj. Zespole Szkół nr 2 im. T. Kościuszki oraz Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej „Podleśna Przystań” wydano zalecenia pokontrolne.
4) Ze względu na nieprzedkładanie do kontroli dokumentów przez organ prowadzący Szkoły tj. Ratio sp. z o.o. nie zrealizowano kontroli za 2017, 2018 i 2019 rok. Ze względu na ogłoszenie upadłości Spółki wszczęto postępowania administracyjne wobec syndyka Wojciecha Wiśniewskiego wyznaczonego w postępowaniu wobec upadłej Spółki przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia.
5) W trakcie przeprowadzenia kontroli lub po jej zakończeniu udzielano instruktażu, udostępniano aktualnie obowiązujące przepisy z zakresu kontrolowanych zagadnień oraz wzory niektórych dokumentów opracowane przez pracownika Referatu Kontroli w Starostwie Powiatowym.
6) Z powodu prowadzonych postępowań administracyjnych wobec Syndyka nie zrealizowano do końca kontroli zaplanowanej w Wydziale Ochrony Środowiska i Leśnictwa. Kontrola jest kontynuowana w styczniu 2023 r.

III. Realizacja zadań związanych z prowadzeniem postępowań administracyjnych.

1. W 2022 r. pracownicy Referatu Kontroli w Starostwie Powiatowym w Stalowej Woli prowadzili postępowania administracyjne.

2. Postępowania przeprowadzono w następujących jednostkach**:**

1.	- Liceum Ogólnokształcące w Stalowej Woli, ul Narutowicza 6, - Szkoła Policealna w Stalowej Woli , ul Narutowicza 6, - Medyczna Szkoła Stalowej Woli, ul Narutowicza 6, Syndyk Masy Upadłości Wojciech Wiśniewski ul. H. Sienkiewicza 153/1, 90-302 Łódź, wyznaczony w postępowaniu wobec Ratio sp. z o.o. w upadłości.	Postępowanie administracyjne w sprawie zwrotu należności budżetowej.	Prawidłowość wydatkowania środków finansowych otrzymanych z budżetu Powiatu Stalowowolskiego w 2017 i 2018 roku.	01.04.2022 r. – 07.11.2022 r.
2.	- Liceum Ogólnokształcące w Stalowej Woli, ul Narutowicza 6, - Szkoła Policealna w Stalowej Woli , ul Narutowicza 6, - Medyczna Szkoła Stalowej Woli, ul Narutowicza 6, Syndyk Masy Upadłości Wojciech Wiśniewski ul. H. Sienkiewicza 153/1, 90-302 Łódź, wyznaczony w postępowaniu wobec Ratio sp. z o.o. w upadłości.	Postępowanie administracyjne w sprawie zwrotu należności budżetowej.	Prawidłowość wydatkowania środków finansowych otrzymanych z budżetu Powiatu Stalowowolskiego w 2019 roku.	01.04.2022 r. – 09.11.2022 r.
3.	- Liceum Ogólnokształcące w Stalowej Woli, ul Narutowicza 6, - Szkoła Policealna w Stalowej Woli , ul Narutowicza 6, - Medyczna Szkoła Stalowej Woli, ul Narutowicza 6, Syndyk Masy Upadłości Wojciech Wiśniewski ul. H. Sienkiewicza 153/1, 90-302 Łódź, wyznaczony w postępowaniu wobec Ratio sp. z o.o. w upadłości.	Postępowanie administracyjne w sprawie zwrotu należności budżetowej.	Prawidłowość wydatkowania środków finansowych otrzymanych z budżetu Powiatu Stalowowolskiego w 2015 roku.	30.08.2022 r. – 09.11.2022 r.
4.	- Liceum Ogólnokształcące w Stalowej Woli, ul Narutowicza 6,	Postępowanie administracyjne w sprawie zwrotu	Prawidłowość wydatkowania środków finansowych otrzymanych z budżetu	30.08.2022 r. – 09.11.2022 r.

	- Szkoła Policealna w Stalowej Woli , ul Narutowicza 6, - Medyczna Szkoła Stalowej Woli, ul Narutowicza 6, Syndyk Masy Upadłości Wojciech Wiśniewski ul. H. Sienkiewicza 153/1, 90-302 Łódź, wyznaczony w postępowaniu wobec Ratio sp. z o.o. w upadłości.	należności budżetowej.	Powiatu Stalowowolskiego w 2016 roku.	

Postępowania zakończyły się wydaniem Decyzji Starosty Stalowowolskiego w sprawie zwrotu dotacji do budżetu Powiatu Stalowowolskiego:

IV. Realizacja zadań z zakresu koordynacji kontroli zarządczej.

1. W miesiącu styczniu 2022 roku pracownicy oraz kierownicy Starostwa Powiatowego w Stalowej Woli dokonali oceny funkcjonowania systemu kontroli zarządczej za rok ubiegły, poprzez uzupełnienie kwestionariuszy ankietowych zawierających pięć grup odpowiadających elementom kontroli zarządczej. Z przeprowadzonego badania ankietowego kierownik Referatu Kontroli dokonał analizy samooceny kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym, w efekcie czego został sporządzony raport z dokonania samooceny kontroli zarządczej.
2. Realizacja zadań z zakresu koordynacji procesu zarządzania ryzykiem.
   1/ Dokonanie identyfikacji, oceny ryzyka oraz określenie metody przeciwdziałania ryzyku na rok 2023.
   2/ Dokonano analizy i oceny zaistniałych wydziałowych ryzyk zidentyfikowanych w roku poprzednim.

Sporządziła: Dorota Trela