K. 0643.2.2024 Stalowa Wola, dnia 29.02.2024 r.

**Informacja**

**z realizacji kontroli prowadzonych przez Wydział Kontroli i Egzekucji Administracyjnej w Starostwie Powiatowym w Stalowej Woli za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**

**I. Wydział Kontroli i Egzekucji Administracyjnej w analizowanym okresie zajmował się realizacją następujących zadań z zakresu kontroli:**

1. Gromadzenie i aktualizowanie przepisów z zakresu spraw zaliczanych do kompetencji Wydziału Kontroli i Egzekucji Administracyjnej w zakresie kontroli oraz analiza wszelkich zmian występujących w przepisach prawnych i zapoznawanie się z nimi na bieżąco.
2. Gromadzenie orzecznictwa związanego z tematyką przepisów dotyczących kontroli.
3. Analiza przepisów dotyczących poszczególnych jednostek organizacyjnych.
4. Przygotowywanie planów i tez do kontroli.
5. Przeprowadzanie kontroli w Wydziałach Starostwa Powiatowego.
6. Przeprowadzenie kontroli w jednostkach organizacyjnych powiatu.
7. Przeprowadzenie kontroli w szkołach niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych otrzymujących dotację z budżetu Powiatu Stalowowolskiego.
8. Sporządzanie protokołów zawierających analizę i ustalenia z kontroli.
9. Sporządzanie wystąpień pokontrolnych.
10. Przeprowadzenie narad pokontrolnych w jednostkach, w których prowadzono kontrole i omówienie protokołów ze szczególnym zwróceniem uwagi na stwierdzone nieprawidłowości.
11. Opracowanie zaleceń pokontrolnych.
12. Analiza przyczyn występowania negatywnych zjawisk w kontrolowanych jednostkach i poszukiwanie propozycji dotyczących sposobu wyeliminowania ich.
13. Ustalenie osób odpowiedzialnych za stwierdzone nieprawidłowości.
14. Udzielenie instruktażu i wyjaśnień dla pracowników kontrolowanych jednostek.

**II. Realizacja zadań związanych z prowadzeniem kontroli wewnętrznych i zewnętrznych.**

**1.** W 2023 r. pracownicy Wydziału Kontroli i Egzekucji Administracyjnej w Starostwie Powiatowym w Stalowej Woli prowadzili 6 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. | 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 | grudzień - styczeń | problemowa |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | zniszczenia uprawy w wyniku celowego działania,<br>- wydatkowanie dotacji celowej na dofinansowanie kosztów inwestycji związanych z demontażem, usuwaniem i unieszkodliwianiem elementów zwierających azbest,<br>- prawidłowość ustalania opłat za usunięcie drzew i krzewów oraz za ich usuwanie bez wymaganego zezwolenia | | |
| **2.** | - Niepubliczna Medyczna Szkoła Policealna w Stalowej Woli<br>- Niepubliczna Szkoła Policealna w Stalowej Woli, ul. Narutowicza 6, ul. Ofiar Katynia 6, 37-450 Stalowa Wola<br>Organ prowadzący szkoły:<br>Studeo sp. z.o.o<br>Kapelanka 12<br>30-347 Kraków | Prawidłowość wydatkowania środków finansowych otrzymanych z budżetu Powiatu Stalowowolskiego w 2022 r. | styczeń - marzec | problemowa |
| **3.** | Zespół Szkół Nr 3 im. Króla Jana III Sobieskiego<br>ul. Polna 15,<br>37 – 464 Stalowa Wola | Wydatkowanie środków publicznych i ich zgodność z obowiązującymi przepisami oraz planem finansowym na 2021 r. na podstawie badania dotyczącego wykonania wydatków w okresie od 01.01.2021r. do 31.12.2021 r. | kwiecień - czerwiec | problemowa |
| **4.** | Dom Pomocy Społecznej im. Józefa Gawła<br>ul. Dmowskiego 2a,<br>37- 450 Stalowa Wola | Wydatkowanie środków publicznych i ich zgodność z obowiązującymi przepisami oraz planem finansowym na lata 2021 - 2022 na podstawie badania dotyczącego wykonania wydatków w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2022 r. | lipiec-sierpień | problemowa |
| **5.** | Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna<br>ul. Hutnicza 12,<br>37- 450 Stalowa Wola | Prawidłowość wydatkowania środków finansowych obejmujących część oświatową subwencji ogólnej za 2021 r.<br>i 2022 r. | wrzesień - październik | problemowa |
| **6.** | Medyczna Szkoła Policealna im. Hanny Chrzanowskiej<br>ul. Staszica 5,<br>37- 450 Stalowa Wola | Wydatkowanie środków publicznych i ich zgodność z obowiązującymi przepisami oraz planem finansowym na 2022 r. na podstawie badania dotyczącego wykonania wydatków w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. | listopad - grudzień | problemowa |

**3. Efekty przeprowadzenia kontroli.**

Realizacja zadań wynikających z ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych /tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm./, dotyczących nadzoru i kontroli w zakresie spraw finansowo-księgowych w Wydziałach Starostwa Powiatowego, 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 3 jednostkach tj. Zespole Szkół nr 3 im. Króla Jana III Sobieskiego, Medycznej Szkole Policealnej im. H. Chrzanowskiej oraz Poradni Psychologiczno- Pedagogicznej wydano zalecenia pokontrolne.
4) W wyniku kontroli w Niepublicznej Medycznej Szkole Policealnej w Stalowej Woli oraz Niepublicznej Szkole Policealnej w Stalowej Woli stwierdzono nieprawidłowości w zakresie pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej, w związku z tym wydano wystąpienia pokontrolne.
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 pracowników Wydziału Kontroli i Egzekucji Administracyjnej w Starostwie Powiatowym w Stalowej Woli.

**III. Realizacja zadań z zakresu koordynacji kontroli zarządczej.**

1. W miesiącu styczniu 2023 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 naczelnik Wydziału Kontroli i Egzekucji Administracyjnej 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 2024.
   2/ Dokonano analizy i oceny zaistniałych wydziałowych ryzyk zidentyfikowanych w roku poprzednim.

Sporządziła: Dorota Trela