

0550
raport z 229
Tabela
14.01.2022

**Sprawozdanie z przeprowadzonych kontroli
przez pracowników Wydziału Organizacji, Zamówień Publicznych i Kontroli
Starostwa Powiatowego w Nakle nad Notecią w 2021 roku**

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 53/2012 Starosty Nakielskiego z 23.07.2012 r. w sprawie regulaminu kontroli wewnętrznej prowadzonej przez Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią w jednostkach organizacyjnych, stowarzyszeniach zostały przeprowadzone czynności kontrolne. W zatwierdzonym „Planie kontroli na 2021 rok” zaplanowano łącznie 17 kontroli.

Wykonano 17 kontroli, w tym:

- 6 w jednostkach organizacyjnych;
- 2 w szkołach i placówkach oświatowych;
- 1 w placówce niepublicznej;
- 8 w organizacjach i stowarzyszeniach pozarządowych (łącznie skontrolowano 20 udzielonych dotacji na wsparcie realizacji zadań publicznych).

Z uwagi na wszczęte postępowanie administracyjne z urzędu przez Wydział Edukacji nie zakończono kontroli rozpoczętej w 2019 r. w jednostce niepublicznej Medikam Sp. z o.o. prowadzącej szkoły: Liceum Ogólnokształcące Medikam dla Dorosłych w Nakle nad Notecią, Policealną Szkołę Medikam w Nakle nad Notecią i Policealną Medyczną Szkołę Medikam w Nakle nad Notecią. Ponadto odrębne postępowanie prowadzi Prokuratura Rejonowa w Nakle nad Notecią.

Istotą prowadzonych czynności kontrolnych było szczegółowe zbadanie stanu faktycznego i porównanie go z obowiązującymi dla niego zarówno uregulowaniami prawnymi, przepisami wewnętrznymi, realizacją budżetu oraz ustalenie odchyleń od tych norm.

I. Zakres kontroli w jednostkach organizacyjnych powiatu obejmował:

1. Kontrolę w zakresie co najmniej 5% wydatków w latach 2019-2020 lub w latach 2020-2021 obejmującą realizację procedur w zakresie celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.
2. Kontrolę przestrzegania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych oraz udzielania zamówień publicznych, do których nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych.
3. Kontrolę dotyczącą sposobu wykonywania wniosków pokontrolnych.

Kontrolą objęto następujące jednostki:

1. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nakle nad Notecią (kontrola zdalna);
2. Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Nakle nad Notecią;
3. Powiatowy Urząd Pracy w Nakle nad Notecią;
4. Środowiskowy Dom Samopomocy w Nakle nad Notecią;
5. Zespół Szkół Żeglugi Śródlądowej im. Komandora Bolesława Romanowskiego w Nakle nad Notecią;
6. Zespół Szkół Specjalnych im. Janusza Korczaka w Kcyni.

Ponadto kontrolę przeprowadzono w:

1. Państwowej Powiatowej Komendzie Straży Pożarnej w Nakle nad Notecią (kontrola zdalna);
2. Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Nakle nad Notecią.

Podczas przeprowadzonych kontroli stwierdzono uchybienia dotyczące:

1. nieprzestrzegania art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o finansach publicznych w zakresie zaciągania zobowiązań do sfinansowania w danym roku do wysokości wynikającej z planu wydatków lub kosztów jednostki (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.);
2. nieprzestrzegania art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1352 ze zm.) w zakresie przekazywania faktycznie wyliczonej kwoty odpisu na wyodrębniony rachunek bankowy;
3. zamówień publicznych, w tym m. in.: zasad sporządzania rocznego sprawozdania o udzielonych zamówieniach oraz przekazywania go w terminie do 1 marca każdego roku następującego po roku, którego dotyczy sprawozdanie, Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych.

Ponadto w wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że w zakresie udzielania zamówień publicznych:

- 1) należy przystosować regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości podprogowej do przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych z 11 września 2019 r.;
- 2) zalecono powrót do niższego progu, od którego należy stosować w jednostkach procedurę konkurencyjnego wyboru wykonawców;
- 3) należy działać przejrzyście w realizacji procedury konkurencyjnego wyboru wykonawcy na podstawie obowiązujących w jednostkach regulaminów.

Wszystkie stwierdzone błędy, uchybienia i nieprawidłowości były omawiane i wyjaśniane z dyrektorami i głównymi księgowymi w czasie trwania kontroli, a protokoły kontroli po przesłaniu do jednostek zostały bez zastrzeżeń podpisane przez kierowników kontrolowanych jednostek i głównych księgowych.

W wyniku stwierdzonych przez kontrolę nieprawidłowości skierowano do kontrolowanych jednostek, w których wystąpiły uchybienia, wystąpienia pokontrolne wskazując sposoby i środki jakie należało zastosować w celu usunięcia ujawnionych nieprawidłowości i zapobiegania ich powstaniu w przyszłości.

Szczegółowe informacje zawarte zostały w protokołach z kontroli ww. jednostek.

II. Zakres kontroli w szkołach i placówkach niepublicznych obejmował prawidłowość wydatkowania środków finansowych z otrzymanej dotacji w 2020 r.

Kontrolą objęto Bydgoski Zakład Doskonalenia Zawodowego Stowarzyszenie Oświatowo-Techniczne w Bydgoszczy (dotacja za 2018 rok) – Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych Zespołu Szkół dla Dorosłych przy Ośrodku Kształcenia Zawodowego w Nakle nad Notecią, Szkoła Techniczna Zespołu Szkół BZDZ w Mroczy technik logistyk.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono nieprawidłowości w Szkole Technicznej Zespołu Szkół BZDZ w Kołaczkowie w zakresie wykazanej liczby uczniów w składanych przez szkołę miesięcznych informacjach o faktycznej liczbie uczniów (wychowanków) we wrześniu 2020 r.

III. Zakres kontroli w stowarzyszeniach i organizacjach pozarządowych obejmował:

1. prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych w 2020 r. na realizację zadania;
2. prowadzenie dokumentacji finansowej określonej w przepisach prawa i postanowieniach umowy.

W kontrolowanych organizacjach i stowarzyszeniach nie stwierdzono nieprawidłowości.

Sporządziła: Iwona Lewandowska

Nakło nad Notecią, dnia 13.01.2022 r.

STARSZY INSPEKTOR
Iwona Lewandowska
mgr Iwona Lewandowska

DYREKTOR
Wydziału Organizacji
Zamówień Publicznych i Kontroli
Aldona Zielińska
mgr Aldona Zielińska

