

Stan realizacji zaleceń pokontrolnych Komisji Rewizyjnej w latach 2014 – 2018

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Skarżyskiego na posiedzeniu w dniu 19 września 2019 roku dokonała oceny **stanu realizacji zaleceń pokontrolnych Komisji Rewizyjnej w latach 2014 – 2018**.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że w latach 2014 – 2018 przeprowadziła łącznie 17 kontroli jednostek organizacyjnych, w tym obligatoryjne coroczne kontrole Zarządu Powiatu w zakresie wykonania budżetu powiatu za poszczególne lata.

W 2015 roku Komisja Rewizyjna przeprowadziła następujące kontrole:

- 1. Kontrola Zarządu Powiatu - w zakresie stanu zatrudnienia w Starostwie Powiatowym w latach 2010 – 2014 oraz realizacji zadań inwestycyjnych w 2014 roku.**

Kontrola przeprowadzona została w dniach 10 – 25 lutego 2015 roku.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja wypracowała następujące wnioski:

- 1) Politykę kadrową prowadzić w oparciu o faktyczne potrzeby Powiatu w realizacji zadań ustawowych z pomocą administracji Starostwa Powiatowego przy zachowaniu racjonalnego obciążenia pracą oraz ekonomicznego i adekwatnego wynagradzania.
- 2) Należy doprowadzić faktyczny stan zatrudnienia do stanu zgodnego w Regulaminie Organizacyjnym Starostwa Powiatowego.
- 3) Dbać, aby urlopy pracownicze były wykorzystywane terminowo i zgodnie z przepisami Kodeksu Pracy, a nagrody uznaniowe były przyznawane na podstawie Regulaminu Wynagradzania i Premiowania.
- 4) Zawieranie umów zleceń oraz umów o dzieło, należy poddawać dogłębnej analizie pod względem zasadności jak również zgodności z potrzebami Powiatu.
- 5) Wszelkie zakupy majątkowe na rzecz Starostwa Powiatowego należy dokonywać w oparciu o rzeczywiste potrzeby Powiatu wynikające z realizacji zadań ustawowych.

Odpowiedź na powyższe wnioski udzielona została w dniu 31.03.2015 roku przez Starostę Skarżyskiego - (Załącznik Nr 1).

- 2. Kontrola Zarządu Dróg Powiatowych w Skarżysku-Kamiennej.**

Kontrola przeprowadzona została w dniach 9.04-15.05 2015 roku. Po przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna nie wypracowała żadnych wniosków i zaleceń pokontrolnych.

- 3. Kontrola Zarządu Powiatu Skarżyskiego – wykonanie budżetu powiatu za rok 2014.**

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 26 maja do 1 czerwca 2015 roku.

Komisja Rewizyjna, po analizie: sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2014 rok wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia powiatu i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej powiatu za 2014 rok, przyjęła wniosek o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Skarżyskiego za 2014 roku, który był przedstawiany RIO w Kielcach i Radzie Powiatu.

4. Kontrola Zespołu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku-Kamiennej Szpitala Powiatowego im. M.Skłodowskiej-Curie.

Kontrola została przeprowadzona w terminie od 14 września do 21 października 2015r.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 21 października 2015 roku, po przeprowadzonej kontroli przyjęła następujące wnioski:

- 1) Zarząd Powiatu i Kierownictwo Szpitala powinno rozważyć możliwość rozwijania tych działów szpitala, w których występują najwyższe zyski z ich prowadzenia.
- 2) Kontrakt dla szpitala z NFZ wykazuje z roku na rok tendencję spadkową, należy zatem gruntownie przeanalizować strukturę zatrudnienia, tak by minimalizować koszty szpitala.
- 3) Należy dążyć do zwiększenia przychodów ze sprzedaży usług szpitala poprzez nawiązywanie umów z nowymi kontrahentami.
- 4) Kierownictwo Szpitala powinno przedstawić Zarządowi Powiatu plan remontów i zakupów inwestycyjnych oparty o racjonalne potrzeby jednostki uwzględniające długofalową politykę ekonomicznej równowagi. W tym celu należy opracować wykaz zadań inwestycyjnych, których zrealizowanie będzie miało wpływ na wartość kontraktu dla szpitala.
- 5) Zdaniem Komisji kierownictwo Szpitala powinno szczególnie analizować obsługę długu. W tym celu należy rozważyć wyznaczenie osoby odpowiedzialnej za bieżący monitoring kosztów obsługi zadłużenia w celu szukania możliwości obniżenia tych kosztów.

Odpowiedzi na powyższe wnioski udzielił w dniu 20 listopada 2015 roku dyrektor Szpitala – Pan Leszek Lepiarz – (Załącznik Nr 2).

5. Kontrola Zespołu Placówek Resocjalizacyjno – Wychowawczych w Skarżysku-Kamiennej.

Kontrola została przeprowadzona w terminie od 17.11 - 30.11.2015 r.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 17 grudnia 2015 roku, po przeprowadzonej kontroli Zespołu Placówek Resocjalizacyjno – Wychowawczych w Skarżysku – Kamiennej, przyjęła następujące wnioski i zalecenia pokontrolne:

- 1) Z uwagi na charakter placówki, zasadnym jest urządzenie wydzielonego pomieszczenia – pokoju z niezależnym wejściem z zewnątrz budynku, przeznaczonego do indywidualnej pracy terapeutycznej lub odwiedzin rodziców czy opiekunów prawnych.
- 2) Organ prowadzący wspólnie z organem nadzoru pedagogicznego placówki, powinny zawnioskować do odpowiednich organów ustawodawczych w sprawie określenia procedur w zakresie kierowania, transportu i opieki, w czasie leczenia ambulatoryjnego wychowanków MOW i MOS oraz w sprawie stworzenia podstaw prawnych do stosowania przez placówkę narkotestów.
- 3) Zarząd Powiatu powinien wyegzekwować od wykonawcy prac remontowych sanitariatów, by doprowadził te prace do należytego stanu, zgodnego ze sztuką budowlaną lub skutecznie nałożyć kary z tytułu nienależytego wykonania zadania.
- 4) Dyrektor Placówki i Zarząd Powiatu powinni zabezpieczyć w budżecie placówki środki na szkolenia pracowników pedagogicznych z zakresu rozpoznawania uzależnień i metod postępowania, w stosunku do uzależnionych oraz na urządzenia sanitarne mające większą wytrzymałość eksploatacyjną.

Do powyższych wniosków odniósł się Starosta Jerzy Żmijewski pismem z dnia 20.01.2016 r. - (Załącznik Nr 3).

W roku 2016 Komisja Rewizyjna przeprowadziła następujące kontrolę:

6. Kontrola Powiatowego Urzędu Pracy w Skarżysku-Kamiennej.

Kontrola przeprowadzona została w dniach 2 – 9 lutego 2016 roku.

W wyniku przeprowadzonej kontroli 16 lutego 2016 roku Komisja Rewizyjna wypracowała następujące wnioski i zalecenia pokontrolne:

1. Należy rozważyć możliwość opracowania pilotażowych projektów i specjalnych programów promocji zatrudnienia wśród osób bezrobotnych pod kątem inicjowania i tworzenia małych rodzinnych firm oraz wspierania przedsiębiorczości wśród osób młodych. Źródłem finansowania tych programów powinny być zagraniczne lub krajowe fundusze celowe.
2. Należy podjąć starania by powstające w naszym powiecie różnego rodzaju podmioty czy agencję promujące zatrudnienia na lokalnym rynku pracy, takie jak np. Centrum Obsługi Inwestora, prowadziły swoje działania w sposób zgodny z przepisami ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz we współpracy z Powiatowym Urzędem Pracy.

Odpowiedź na wnioski w sprawie realizacji wniosków pokontrolnych udzielił Dyrektor Powiatowego Urzędu Pracy w dniu 16 marca 2016 roku – (Załącznik Nr 4).

7. Kontrola Zespołu Placówek Edukacyjno – Wychowawczych w Skarżysku – Kamiennej.

Kontrola przeprowadzona została w dniach od 6 kwietnia do 20 maja 2016 roku.

Po przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 20 maja 2016 roku wypracowała następujące wnioski pokontrolne:

1. Dokonać weryfikacji rozliczenia inwentaryzacji we wszystkich placówkach edukacyjnych podległych Starostwu Powiatowemu. Do tego celu należy powołać zespół kontrolny złożony z osób z przygotowaniem ekonomicznym i prawnym.
2. Opracować przez Wydział Finansowy Starostwa Powiatowego spójną politykę finansową z politykami podległych jednostek organizacyjnych, jasno określając zakresy odpowiedzialności dla kierowników jednostek, komórek organizacyjnych Starostwa i indywidualnych osób ze strony Starostwa Powiatowego.
3. Zastąpić Porozumienia z 31 maja 2012 roku w sprawie obsługi finansowej szkół i placówek edukacyjnych umowami na obsługę finansową w których jasno będą określone zobowiązania stron, kompetencje oraz sankcje z tytułu nie wywiązania się z umowy lub rozważyć możliwość powrotu księgowości do placówek edukacyjnych.
4. Dokonać analizy i oceny procesu decyzyjnego osób odpowiedzialnych ze strony Starostwa Powiatowego za nadzór nad placówkami edukacyjnymi w latach 2010 – 2016 w zakresie odpowiedzialności za finanse, majątek oraz prowadzone inwestycje w tych latach.
5. W sytuacji otrzymania przez Starostwo Powiatowe zawiadomienia o powstałych nieprawidłowościach w prowadzonej polityce finansowej, dołożyć większych starań w wyjaśnieniu i naprawie powstałych nieprawidłowości, a w sytuacji ewidentnego złamania prawa, kierować wnioski do kompetentnych organów karnych.

Odpowiedź na powyższe wnioski pokontrolne udzielił Starosta Skarżyski pismem nr: OZ.1712.4.2016 z dnia 10 czerwca 2016 roku – (Załącznik Nr 5).

W związku z tym, iż w udzielonej odpowiedzi na wnioski przekazano, że część wniosków była w trakcie realizacji, Komisja Rewizyjna wystąpiła do Starosty Skarżyskiego pismem z dnia 15 grudnia 2016 roku, z prośbą o pełniejszą informację w zakresie przedmiotów wniosków – (Załącznik Nr 6).

Odpowiedź uzupełniającą w zakresie wniosków pokontrolnych udzielił Starosta Skarżyski pismem Nr OZ.0003.7.2016 z dnia 2 stycznia 2017 roku – (Załącznik Nr 7).

8. Kontrola Zarządu Powiatu Skarżyskiego – wykonanie budżetu powiatu za rok 2015.

Kontrola Zarządu Powiatu została przeprowadzona w dniach od 24 maja do 1 czerwca 2016 roku.

Komisja Rewizyjna, po analizie: sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2015 rok, opinią RIO o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia powiatu i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej powiatu za 2015 rok, przyjęła wniosek o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Skarżyskiego za 2015 rok. Powyższy wniosek został przesłany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w celu zaopiniowania oraz był przedmiotem obrad Rady Powiatu Skarżyskiego.

9. Kontrola Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Skarżysku-Kamiennej.

Kontrolę została przeprowadzona w terminie od 4 lipca do 14 września 2016 roku. Komisja Rewizyjna po przeprowadzonej kontroli nie przedstawiła wniosków pokontrolnych, ograniczając się w protokole z przeprowadzonej kontroli do uwagi w kwestii stanu zatrudnienia, przydziału obowiązków służbowych i zatrudnianiu osób na umowy zlecenia.

10. Kontrola Zespołu Szkół Transportowo – Mechatronicznych im. Eugeniusza Kwiatkowskiego w Skarżysku-Kamiennej.

Kontrola Zespołu Szkół Transportowo – Mechatronicznych przeprowadzona została w dniu 16 listopada 2016.

Po przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna nie przedstawiła wniosków pokontrolnych i nie wniosła zastrzeżeń do pracy tej jednostki."

W roku 2017 Komisja Rewizyjna przeprowadziła następujące kontrole:

11. Kontrola Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy w Skarżysku-Kamiennej.

Kontrola przeprowadzona została w dniach 7 – 21 lutego 2017 r. Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 6 marca 2017 roku wypracowała następujące wnioski i zalecenia pokontrolne:

1. Należy zaktualizować statut MOMP do faktycznej struktury organizacyjnej placówki lub podjąć działania w kierunku uruchomienia poradni medycyny sportowej.
2. W książce kontroli MOMP odnotowywać wszystkie prowadzone kontrole w placówce.

Odpowiedzi na wnioski pokontrolne udzielił Dyrektor Międzyzakładowego Ośrodka Medycyny Pracy w Skarżysku-Kamiennej pismem Nr Dz.MOMP/354/2017 z dnia 3 kwietnia 2017 roku – (Załącznik Nr 8).

Komisja Rewizyjna ustosunkowała się do przedstawionej odpowiedzi, prosząc o bezwzględne egzekwowanie od osób kontrolujących, wpisów potwierdzających prowadzone kontrole w księdze kontroli zewnętrznej jednostki, z uwzględnieniem wystawionego osobie kontrolującej upoważnienia do przeprowadzenia kontroli – (Załącznik Nr 9).

12. Kontrola Zarządu Powiatu Skarżyskiego – wykonanie budżetu powiatu za rok 2016 z uwzględnieniem podziału subwencji oświatowej na poszczególne placówki oświatowe.

Kontrola Zarządu Powiatu została przeprowadzona w dniach od 10 maja do 6 czerwca 2017 roku.

Komisja Rewizyjna, po analizie: sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2016 rok, opinią RIO o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia powiatu i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej powiatu za 2016 rok, przyjęła wniosek o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Skarżyskiego za 2016 rok. Powyższy wniosek został przesłany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w celu zaopiniowania oraz był przedmiotem obrad Rady Powiatu Skarżyskiego.

13. Kontrola Zespołu Placówek Opieki, Wychowania i Interwencji Kryzysowej „Przystań” w Skarżysku-Kamiennej.

Kontrola została przeprowadzona w terminie od 13 września do 14 października 2017 roku.

Komisja Rewizyjna po przeprowadzonej kontroli przyjęła następujące wnioski:

1. Zaplanowanie zakupu nowego samochodu służbowego, ponieważ obecnie używany OPEL VIVARO rocznik 2005, jest już samochodem mocno wyeksploatowanym.
2. Zwiększenie wsparcia dla ZPOWiK ze strony wydziału promocji starostwa powiatowego w zakresie organizowania przedsięwzięć mających na celu pozyskiwanie dodatkowych środków finansowych dla jednostki (np.: wspieranie cyklicznej imprezy „Podziel się sercem”, aukcje prac wychowanków, wykonanie zdjęć do kalendarza i jego promocja).
3. Odnowienie pomieszczeń pierwszej grupy najmłodszych dzieci, pomieszczeń grupy usamodzielnienia oraz korytarzy na parterze budynku.

Odpowiedzi na wnioski pokontrolne zostały udzielone pismem Dyrektora Zespołu Placówek Opieki, Wychowania i Interwencji Kryzysowej „Przystań” DR 08.081.0810.01.2017 z dnia 23 listopada 2017 roku – (Załącznik Nr 10) oraz przez Starostę Skarżyskiego pismem z dnia 24 listopada 2017 roku – (Załącznik Nr 11).

14. Kontrola I Liceum Ogólnokształcącego im. Juliusza Słowackiego w Skarżysku-Kamiennej.

Kontrola I Liceum Ogólnokształcącego im. Juliusza Słowackiego została przeprowadzona w terminie od 13 października 2017 roku do 29 listopada 2017 roku.

Po przeprowadzonej Kontroli Komisja Rewizyjna przyjęła następujące wnioski do Dyrekcji I LO:

1. Należy uzupełnić wykazy majątku szkoły w poszczególnych pomieszczeniach i klasach z przypisaniem osób odpowiedzialnych.
2. Zmiany w organizacji pracy szkoły, zwłaszcza w strukturze organizacyjnej, należy poprzedzać stosownymi zmianami w Regulaminie Organizacyjnym Szkoły.
3. Należy dołożyć starań, aby wszystkie kontrole zostały wpisane do księgi kontroli.
4. Należy wykorzystywać informację o losach absolwentów do promowania wartości edukacji.

Ponadto Komisja wypracowała wnioski kierowane do Zarządu Powiatu Skarżyskiego:

1. Należy zweryfikować zasady redystrybucji dochodów własnych jednostek podległych tak, by w dużej części powracały do tych placówek, w których zostały wypracowane.
2. Należy opracować wewnętrzny plan kontroli podległych jednostek tak, by przynajmniej raz na dwa lata przypadła jedna kontrola w placówce.
3. Zobowiązać pracowników kontrolujących placówki oświatowe do dokonywania wpisów do księgi kontroli.

Dyrektor I Liceum Ogólnokształcącego pismem Nr ILO-S.0910.1.2018 z dnia 4 stycznia 2018 roku ustosunkował się do przedstawionych wniosków – (Załącznik Nr 12).

Zarząd Powiatu pismem Nr OZ.0003.I.2018 z dnia 8 stycznia 2018 roku zapoznał się i przyjął do realizacji wnioski Komisji – (Załącznik Nr 13).

W roku 2018 Komisja Rewizyjna przeprowadziła następujące kontrole:

15. Kontrola Powiatowego Centrum Rozwoju Edukacji

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 13 do 30 marca 2018 roku.

Komisja Rewizyjna na posiedzeniu w dniu 17 maja 2018 roku, po przeprowadzonej kontroli w Powiatowym Centrum Rozwoju Edukacji w Skarżysku – Kamiennej, przyjęła następujące wnioski i zalecenia pokontrolne:

- 1) W związku z zawartym w Porozumieniu z dnia 5 grudnia 2013 roku z Województwem Świętokrzyskim, zapisem w § 4 pkt. 1. ppkt. 2): „wysokość pomocy w kolejnych latach każdorazowo zostanie określona w uchwale budżetowej Województwa.” Komisja Rewizyjna wnioskuję do Zarządu Powiatu o podjęcie działań w kierunku zmiany zapisów Porozumienia tak, aby nowe zapisy zapewniały finansowanie kosztów wynagrodzeń pracowników pedagogicznych biblioteki z budżetu Województwa Świętokrzyskiego zgodnie z zapisem w uzasadnieniu Uchwały Nr 312/XLIII/2013 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 29 listopada 2013 roku, który brzmi: „Województwo będzie pokrywało koszty wynagrodzeń pracowników pedagogicznych biblioteki.”

- 2) Komisja Rewizyjna wnioskuję do Zarządu Powiatu o zabezpieczenie dla Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej środków na wykonanie windy zewnętrznej, zakup aparatury do terapii – biofeedback i narzędzi diagnostycznych umożliwiających ocenę indywidualnych potrzeb rozwojowych i edukacyjnych oraz na doposażenie w 3 komputery do badań zawodoznawczych.

Odpowiedzi na wnioski udzielił Starosta Skarżyski – Jerzy Żmijewski w dniu 22 czerwca 2018 roku – (Załącznik Nr 14).

- 16. Kontrola Zarządu Powiatu Skarżyskiego – wykonanie budżetu powiatu za rok 2017 ze szczególnym uwzględnieniem środków na fundusz pracy oraz podziału subwencji oświatowej na poszczególne placówki oświatowe.**

Kontrola Zarządu Powiatu została przeprowadzona w dniach od 30 kwietnia do 7 czerwca 2018 roku.

Komisja Rewizyjna, po analizie: sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2017 rok, opinią RIO o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia powiatu i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej powiatu za 2017 rok, przyjęła wniosek o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Skarżyskiego za 2017 rok. Powyższy wniosek został przesłany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach w celu zaopiniowania oraz był przedmiotem obrad Rady Powiatu Skarżyskiego.

- 17. Kontrola Zarządu Powiatu Skarżyskiego w zakresie wykonywania zadań przez Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności.**

Kontrola została przeprowadzona w dniu 11 lipca 2018 roku.

Po przeprowadzonej Kontroli Komisja Rewizyjna nie przedstawiła wniosków pokontrolnych i nie wniosła zastrzeżeń do pracy tej jednostki.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Skarżyskiego stwierdza, że na wszystkie wnioski i zalecenia pokontrolne wypracowane w latach 2014 – 2018 zostały udzielone odpowiedzi przez Starostę Skarżyskiego lub kierownika kontrolowanej jednostki.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
/-/ Tomasz Wąsowski