

UCHWAŁA Nr 99/2018
ZARZĄDU POWIATU W POZNANIU
z dnia 21 grudnia 2018 r.

w sprawie: zatwierdzenia planu kontroli w jednostkach organizacyjnych powiatu poznańskiego na 2019 rok

Na podstawie art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. *Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.*) oraz § 11 pkt 1 i § 12 pkt 1 i 3 *Regulaminu postępowania przy przeprowadzaniu kontroli przez komórkę kontroli* stanowiącego załącznik do zarządzenia Starosty Poznańskiego nr 108/2010 z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie *wprowadzenia Regulaminu postępowania przy przeprowadzaniu kontroli przez komórkę kontroli*, Zarząd Powiatu w Poznaniu uchwala, co następuje:

- §1. Zatwierdza się plan kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Poznańskiego.
- §2. Kontrole przeprowadzone zostaną w 2019 roku.
- §3. Plan kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Poznańskiego stanowi załącznik do niniejszej uchwały.
- §4. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Poznańskiemu.
- §5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE
do Uchwały Nr 99/2018
Zarządu Powiatu w Poznaniu
z dnia 21 grudnia 2018 r.

Zgodnie z art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 2009 r. o finansach publicznych (*t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.*) zarząd jednostki samorządu terytorialnego sprawuje ogólny nadzór nad realizacją, określonych uchwałą budżetową, dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Projekt uchwały przewiduje przeprowadzenie przez Wydział Audytu i Kontroli w 2019 roku kontroli problemowych:

- 1) w pięciu jednostkach organizacyjnych powiatu Poznańskiego w zakresie gromadzenia środków publicznych, w tym ustalenie procedur wewnętrznych w zakresie gromadzenia środków publicznych, ustalenie i windykacja należności, ewidencja rozrachunków, zawieranie umów związanych z gromadzeniem środków publicznych oraz sprawdzenie stopnia realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych po poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez Wydział Audytu i Kontroli,
- 2) we wszystkich jednostkach organizacyjnych Powiatu Poznańskiego w zakresie dokonywania przez jednostki organizacyjne Powiatu Poznańskiego wydatków na wynagrodzenia bezosobowe oraz sprawdzenie stopnia realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych po poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez Wydział Audytu i Kontroli.

W związku z przeprowadzeniem w 2018 roku m.in.:

- 1) 10 kontroli problemowych w zakresie: gromadzenia środków publicznych, ustalenia i windykacji należności, ewidencji rozrachunków, zawierania umów związanych z gromadzeniem środków publicznych; sprawdzenia stopnia realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych po poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez Wydział Audytu i Kontroli,
- 2) 3 kontroli doraźnych (w: Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym w Mosinie, Ośrodku Szkolno – Wychowawczym dla Dzieci Niewidomych w Owińskach, Wydziale Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa Powiatowego w Poznaniu),
oraz
przygotowaniem przez Wydział Audytu i Kontroli dla Zarządu Powiatu w Poznaniu projektów 7 uchwał w sprawie zawiadomienia o możliwości popełnienia czynu noszącego znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych (wraz z projektami zawiadomień do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych przy RIO),

w niżej wymienionych jednostkach organizacyjnych Powiatu Poznańskiego, wskazanych w uchwale nr 2210/2017 Zarządu Powiatu w Poznaniu z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli w jednostkach organizacyjnych powiatu poznańskiego na 2018 rok, tj.:

- 1) Zespole Szkół Nr 2 w Swarzędzu,
- 2) Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy,
- 3) Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu,
- 4) Powiatowym Urzędzie Pracy w Poznaniu,
- 5) Zarządzie Dróg Powiatowych w Poznaniu,

przeprowadzone zostaną w I półroczu 2019 r. kontrole problemowe w zakresie gromadzenia środków publicznych, w tym ustalenia procedur wewnętrznych w zakresie gromadzenia środków publicznych, ustalenia i windykacji należności, ewidencji rozrachunków, zawierania umów związanych z gromadzeniem środków publicznych oraz sprawdzenia stopnia realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych po poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez Wydział Audytu i Kontroli. Natomiast we wszystkich jednostkach organizacyjnych Powiatu Poznańskiego przeprowadzone zostaną kontrole w zakresie dokonywania przez jednostki organizacyjne Powiatu Poznańskiego wydatków na wynagrodzenia bezosobowe oraz sprawdzenia stopnia realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych po poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez Wydział Audytu i Kontroli.

W załączniku do niniejszej uchwały określony został: wykaz kontrolowanych jednostek organizacyjnych Powiatu Poznańskiego w podziale na poszczególne zakresy kontroli, planowane terminy przeprowadzenia czynności kontrolnych oraz okres kontrolowany.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest uzasadnione.

PLAN KONTROLI
W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH POWIATU POZNAŃSKIEGO
NA 2019 ROK

§ 1. Celem kontroli problemowych prowadzonych w 2019 roku jest ocena m.in. legalności, rzetelności i zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym w jednostkach organizacyjnych Powiatu Poznańskiego.

§ 2. Zakres kontroli problemowych obejmuje:

- 1) gromadzenie środków publicznych, w tym ustalenie procedur wewnętrznych w zakresie gromadzenia środków publicznych, ustalenie i windykację należności, ewidencję rozrachunków, zawieranie umów związanych z gromadzeniem środków publicznych,
- 2) dokonywanie przez jednostki organizacyjne Powiatu Poznańskiego wydatków na wynagrodzenia bezosobowe.

§ 3. Zakres kontroli sprawdzających obejmuje sprawdzenie stopnia realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych po poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez Wydział Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Poznaniu w jednostkach organizacyjnych Powiatu Poznańskiego.

§ 4. Kontroli, o której mowa w § 2, podlegają jednostki budżetowe podległe Zarządowi Powiatu w Poznaniu wymienione w § 7 i § 8.

§ 5. Kontrole przeprowadza się w oparciu o przygotowany przez Wydział Audytu i Kontroli i zatwierdzony przez Starostę Poznańskiego program kontroli, obejmujący wskazanie przepisów stanowiących podstawę oceny działań jednostek oraz testy kontroli.

§ 6. Kontrole przeprowadzają pracownicy Wydziału Audytu i Kontroli, na podstawie pisemnych upoważnień Starosty Poznańskiego.

§ 7. Ustala się wykaz jednostek kontrolowanych w zakresie gromadzenia środków publicznych, planowane terminy przeprowadzenia czynności kontrolnych oraz okresy kontrolowane:

Lp.	Jednostka organizacyjna powiatu poznańskiego	Planowany termin przeprowadzenia czynności kontrolnych w 2019 r.	Okres kontrolowany
1	Zespół Szkół Nr 2 w Swarzędzu	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
2	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
3	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia

4	Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
5	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia

§ 8. Ustala się wykaz jednostek kontrolowanych w zakresie dokonywania przez jednostki organizacyjne Powiatu Poznańskiego wydatków na wynagrodzenia bezosobowe, planowane terminy przeprowadzenia czynności kontrolnych oraz okresy kontrolowane:

Lp.	Jednostka organizacyjna powiatu poznańskiego	Planowany termin przeprowadzenia czynności kontrolnych w 2019 r.	Okres kontrolowany
1	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Swarzędzu	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
2	Zespół Szkół Nr 2 w Swarzędzu	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
3	Zespół Szkół Nr 1 w Swarzędzu	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
4	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
5	Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
6	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
7	Dom Rodzinny w Swarzędzu	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
8	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
9	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Luboniu	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
10	Zespół Szkół w Bolechowie	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
11	Zespół Szkół w Rokietnicy	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
12	Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
13	Zespół Szkół w Kórniku	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
14	Dom Dziecka w Kórniku – Bninie	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
15	Zespół Szkół w Mosinie	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
16	Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Mosinie	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
17	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Puszczykowie	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
18	Zespół Szkół w Puszczykowie	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
19	Ośrodek Szkolno – Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych w Owińskach	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
20	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia
21	Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu	Zgodnie z treścią upoważnienia	Zgodnie z treścią upoważnienia

§ 9. 1. Zgodnie z § 24 pkt 1 *Regulaminu postępowania przy przeprowadzaniu kontroli przez komórkę kontroli* stanowiącego załącznik do zarządzenia Starosty Poznańskiego nr 108/2010 z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie *wprowadzenia Regulaminu postępowania przy przeprowadzaniu kontroli przez komórkę kontroli*, wyniki przeprowadzonej kontroli przedstawione zostaną w protokole kontroli.

2. Protokół kontroli, o którym mowa w punkcie 1, sporządzony zostanie w terminie do 7 dni roboczych od dnia zakończenia czynności kontrolnych w kontrolowanej jednostce.

3. Termin, wskazany w punkcie 2, może ulec zmianie z przyczyn niezależnych, zarówno ze strony kontrolujących jak i kontrolowanych. W takim przypadku protokół sporządza się niezwłocznie po ustaniu przyczyny.

§ 10. 1. Zgodnie z § 28 pkt 1 *Regulaminu postępowania przy przeprowadzaniu kontroli przez komórkę kontroli* stanowiącego załącznik do zarządzenia Starosty Poznańskiego nr 108/2010 z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie *wprowadzenia Regulaminu postępowania przy przeprowadzaniu kontroli przez komórkę kontroli*, na podstawie wyników kontroli opracowane zostaną przez kontrolujących zalecenia i wnioski pokontrolne, które zostaną przedstawione do zatwierdzenia Staroście Poznańskiemu.

2. Zalecenia i wnioski pokontrolne, o których mowa w punkcie 1, opracowane zostaną w terminie do 21 dni roboczych od dnia zakończenia procedury określonej w § 27 regulaminu, o którym mowa w punkcie 1, a następnie przedstawione do zatwierdzenia Staroście Poznańskiemu.

3. Termin, wskazany w punkcie 2, może ulec zmianie z przyczyn niezależnych, zarówno ze strony kontrolujących jak i kontrolowanych. W takim przypadku zalecenia i wnioski pokontrolne sporządza się niezwłocznie po ustaniu przyczyny, a następnie niezwłocznie przedstawia się Staroście Poznańskiemu do zatwierdzenia.

§ 11. 1. Wydział Audytu i Kontroli, zgodnie z § 15 pkt 1 *Regulaminu postępowania przy przeprowadzaniu kontroli przez komórkę kontroli* stanowiącego załącznik do zarządzenia Starosty Poznańskiego nr 108/2010 z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie *wprowadzenia Regulaminu postępowania przy przeprowadzaniu kontroli przez komórkę kontroli*, przygotowuje i przedłoży Zarządowi Powiatu w Poznaniu, w terminie do dnia 31 grudnia 2019 roku sprawozdanie z realizacji planu kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Poznańskiego za 2019 rok, z uwzględnieniem informacji o rodzajach przeprowadzonych kontroli, przedmiocie kontroli oraz wynikach kontroli, w tym ujawnionych nieprawidłowościach, ich rodzaju i wagi.

2. W przypadku zaistnienia sytuacji, o których mowa w § 9 pkt 3 i § 10 pkt 3, termin przygotowania i przedłożenia Zarządowi Powiatu w Poznaniu sprawozdania, o którym mowa w pkt 1, ustala się nie później niż do dnia 31 marca 2020 roku.