

UCHWAŁA Nr .....2767/2021.....  
ZARZĄDU POWIATU W POZNANIU  
z dnia .....10 grudnia 2021 r. ....

**w sprawie: zatwierdzenia planu kontroli w jednostkach organizacyjnych powiatu poznańskiego na 2022 rok**

Na podstawie art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz.305 ze zm.) oraz § 11 pkt 1 i § 12 pkt 1 i 3 Regulaminu postępowania przy przeprowadzaniu kontroli przez komórkę kontroli, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 39/2019 Starosty Poznańskiego z dnia 18 kwietnia 2019 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 2022 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.

Starosta - Jan Grabkowski

Wicestarosta - Tomasz Łubiński

Członek Zarządu - Piotr Zalewski

Członek Zarządu - Antoni Kalisz

## UZASADNIENIE

do Uchwały Nr.....2767...../.....2021

Zarządu Powiatu w Poznaniu

z dnia 10. grudnia 2021 r.

Zgodnie z art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305 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 2022 roku kontroli problemowych w zakresie:


- 1) realizacji wydatków związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 oraz ich ewidencja w księgach rachunkowych.
- 2) realizacji art. 12 ust. 4 ustawy o rachunkowości, tj. terminowego dokonywania ostatecznego zamknięcia i otwarcia ksiąg rachunkowych.

Ponadto, w jednostkach organizacyjnych Powiatu Poznańskiego, w których wydane zostały zalecenia pokontrolne po poprzedniej kontroli problemowej przeprowadzonej przez Wydział Audytu i Kontroli, sprawdzeniu podlegać będzie stopień realizacji zaleceń pokontrolnych.

Kontrole, o których wyżej, przeprowadzone zostaną w siedzibie jednostki organizacyjnej Powiatu Poznańskiego. W przypadku złej sytuacji epidemicznej w jednostce dopuszcza się możliwość przeprowadzenia kontroli w systemie zdalnym.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest uzasadnione.

  
STAROSTA  
Jan Grabkowski

DYREKTOR  
Wydziału Audytu i Kontroli  
  
Lucyna Jankowska

Załącznik do Uchwały

Zarządu Powiatu w Poznaniu

Nr ..... 2767/2021 z dnia 10 grudnia 2021 r. ....

## PLAN KONTROLI

### W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH POWIATU POZNAŃSKIEGO NA 2022 ROK

§ 1. Celem kontroli problemowych prowadzonych w 2022 roku jest ocena legalności, celowości, gospodarności, rzetelności i zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym w jednostkach organizacyjnych Powiatu Poznańskiego.

§ 2.

1. Zakres kontroli problemowych obejmuje:

- 1) realizację wydatków związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 oraz ich ewidencję w księgach rachunkowych.
- 2) realizację art. 12 ust. 4 ustawy o rachunkowości, tj. terminowość dokonywania ostatecznego zamknięcia i otwarcia ksiąg rachunkowych.

2. 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.

§ 3. Kontrole, o których mowa w § 2 przeprowadzone zostaną w siedzibie jednostki organizacyjnej Powiatu Poznańskiego. W przypadku złej sytuacji epidemicznej w jednostce dopuszcza się możliwość przeprowadzenia kontroli w systemie zdalnym.

§ 4. 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.

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

§ 6. Ustala się wykaz jednostek kontrolowanych w zakresie wskazanym w § 2:

Lp.	Jednostka organizacyjna powiatu poznańskiego
1	Dom Pomocy Społecznej w Lisówkach
2	Zespół Szkół Nr 2 w Swarzędzu
3	Zespół Szkół Nr 1 w Swarzędzu
4	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Swarzędzu
5	Ośrodek Wspomagania Rodziny w Kobylnicy
6	Ośrodek Interwencji Kryzysowej w Kobylnicy
7	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Poznaniu
8	Dom Rodzinny w Swarzędzu

FW  
Amal

9	Zarząd Dróg Powiatowych w Poznaniu
10	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Luboniu
11	Zespół Szkół w Bolechowie
12	Zespół Szkół w Rokietnicy
13	Zespół Szkół w Kórniku
14	Zespół Szkół w Mosinie
15	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Mosinie
16	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Puszczykowie
17	Liceum Ogólnokształcące w Puszczykowie
18	Ośrodek Szkolno - Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych w Owińskach
19	Powiatowy Urząd Pracy w Poznaniu
20	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu
21	Dom Dziecka w Kórniku - Bninie

§ 7. 1. Zgodnie z § 24 pkt 1 Regulaminu postępowania przy przeprowadzaniu kontroli przez komórkę kontroli stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 39/2019 Starosty Poznańskiego z dnia 18 kwietnia 2019 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.

§ 9. 1. Zgodnie z § 27 pkt 1 Regulaminu postępowania przy przeprowadzaniu kontroli przez komórkę kontroli, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 39/2019 Starosty Poznańskiego z dnia 18 kwietnia 2019 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 § 26 Regulaminu postępowania przy przeprowadzaniu kontroli przez komórkę kontroli, 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.

§ 10. Wydział Audytu i Kontroli, zgodnie z § 15 pkt 1 Regulaminu postępowania przy przeprowadzaniu kontroli przez komórkę kontroli, stanowiącego załącznik do zarządzenia nr 39/2019 Starosty Poznańskiego z dnia 18 kwietnia 2019 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 2022 roku sprawozdanie z realizacji planu kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Poznańskiego za 2022 rok, z uwzględnieniem informacji o rodzajach przeprowadzonych kontroli, przedmiocie kontroli oraz wynikach kontroli, w tym ujawnionych nieprawidłowościach, ich rodzaju i wagi.

  
**STAROSTA**  
 Jan Grabkowski