



KO.1711.18.2021

Sprawozdanie z monitorowania systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Kartuskiego za 2021 r.

I. Wstęp.

1. Sprawozdanie sporządzono na podstawie § 28 załącznika Nr 1 do zarządzenia Starosty Kartuskiego Nr 179/2017 z dnia 9.06.2017 r. ws. monitorowania i kontroli systemu kontroli zarządczej jednostek organizacyjnych Powiatu Kartuskiego oraz zarządzenia Nr 255/2021 z 25.01.2021 r. ws. zmiany ww. zarządzenia. Sprawozdanie dotyczy 15 jednostek organizacyjnych Powiatu Kartuskiego, z wyłączeniem Starostwa Powiatowego w Kartuzach.

2. W związku z integracją systemu zarządzania jakością i kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Kartuzach w starostwie zostały przeprowadzone audyty wewnętrzne zintegrowanego systemu zarządzania oraz przeprowadzono samoocenę systemu zarządzania. Funkcjonowanie Zintegrowanego systemu zarządzania jakością i kontroli zarządczej w starostwie jest przedstawione w sprawozdaniu i w raporcie z przeglądu systemu zarządzania, sporządzonych na podstawie pkt 9.3. załącznika Nr 1 do zarządzenia Nr 220/2020 Starosty Kartuskiego z dnia 25.09.2020 r. ws. Zintegrowanego systemu zarządzania jakością i kontroli zarządczej.

II. Realizacja planu celów i zadań jednostek organizacyjnych Powiatu Kartuskiego w ramach systemu kontroli zarządczej.

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu Kartuskiego przedłożyli pisemnie plany celów i zadań na 2021 r. oraz sporządzili sprawozdanie z realizacji wyżej wymienionych planów celów i zadań. W planach celów i zadań zostało również zidentyfikowane ryzyko.

2. Z przedstawionych sprawozdań wynika, że nie wszystkie zadania zostały zrealizowane i nie wszystkie cele zostały osiągnięte (głównie z przyczyn niezależnych od jednostek organizacyjnych). Szczegóły w dokumentacji źródłowej, a streszczenie w poniższej tabeli:

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa jednostki	Informacja o realizacji zadań z planu celów i zadań	Informacja o osiągnięciu celów z planu celów i zadań
1	Dom Pomocy Społecznej w Kobysewie	5 zadań, w tym 1 zrealizowane częściowo, 1 nie zrealizowane (w związku z pandemią), 3 zrealizowane	5 celów, w tym 1 osiągnięty częściowo, 1 nie osiągnięty (w związku z pandemią), 3 osiągnięte
2	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kartuzach	37 zadań, w tym 2 nie zrealizowane (z przyczyn niezależnych od PCPR)	9 celów, w tym 8 osiągniętych częściowo (w związku z pandemią lub z przyczyn niezależnych od PCPR)
3	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Kartuzach	6 zadań, zrealizowano wszystkie	14 celów, w tym 1 osiągnięty częściowo (z przyczyn niezależnych od poradni)
4	Powiatowy Zespół Szkół w Przdankowie	3 zadania, zrealizowano wszystkie	3 cele, w tym 1 osiągnięty częściowo
5	Powiatowy Urząd Pracy w Kartuzach	4 zadania, zrealizowano wszystkie	4 celów, osiągnięto wszystkie
6	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Żukowie	4 zadania, w tym 2 zrealizowane częściowo (z przyczyn niezależnych od SOSW)	10 celów, w tym 2 osiągnięte częściowo



7	Środowiskowy Dom Samopomocy w Kobysewie	7 zadań, zrealizowano wszystkie	7 celów, osiągnięto wszystkie
8	Zarząd Dróg Powiatowych w Kartuzach	4 zadania, zrealizowano wszystkie	4 cele, osiągnięto wszystkie (jeden w 70%)
9	Zespół Placówek Specjalnych w Kartuzach	11 zadań, zrealizowano wszystkie	4 cele, osiągnięto wszystkie
10	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kartuzach	3 zadania, zrealizowano wszystkie (dwa w 90%)	8 celów, osiągnięto wszystkie
11	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Sierakowicach	5 zadań, zrealizowano wszystkie	5 celów, w tym 3 osiągnięte częściowo
12	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Somoninie	6 zadań, zrealizowano wszystkie	18 celów, osiągnięto wszystkie (odnotowano rekomendacje doskonalące)
13	Zespół Szkół Technicznych w Kartuzach	4 zadania, w tym 1 nie zrealizowane (z przyczyn niezależnych od ZST)	4 cele, w tym 1 nie osiągnięty (z przyczyn niezależnych od ZST)
14	Zespół Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących w Kartuzach	5 zadań, zrealizowano wszystkie	6 celów, w tym 1 osiągnięty częściowo
15	Zespół Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących w Żukowie	4 zadania, zrealizowano wszystkie	8 celów, w tym w tym 2 nie osiągnięte, 4 osiągnięte w niższym stopniu niż zakładano

III. Oświadczenia o stanie systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Kartuskiego.

1. Kierownicy jednostek organizacyjnych Powiatu Kartuskiego złożyli pisemne oświadczenia o stanie i funkcjonowaniu kontroli zarządczej w kierowanych przez nich jednostkach.

2. Z oświadczeń wynika, że we wszystkich jednostkach w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

3. Oświadczenie Starosty Kartuskiego o stanie i funkcjonowaniu Zintegrowanego systemu zarządzania jakością i kontroli zarządczej zostanie sporządzone po przeglądzie systemu zarządzania, o którym mowa w cz. I pkt 2.

IV. Wyniki kontroli w ramach systemu kontroli zarządczej jednostek organizacyjnych Powiatu Kartuskiego.

1. W 2021 r. przeprowadzono kontrole w ramach systemu kontroli zarządczej w 15 jednostkach organizacyjnych Powiatu Kartuskiego (w oparciu o Plan kontroli z dnia 28 stycznia 2021 r.). Z powodu ograniczeń związanych z pandemią COVID-19 część kontroli przeprowadzono w sposób zdalny z wykorzystaniem Platformy Vulcan Online (jednostki oświatowe), list kontrolnych oraz środków komunikacji elektronicznej, z zachowaniem zasad bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych obowiązujących w starostwie i poszczególnych jednostkach organizacyjnych.

2. Zakres kontroli obejmował: funkcjonowanie systemu kontroli zarządczej – standardy kontroli zarządczej oraz wybrane wydatki budżetowe.



3. Cel kontroli, tj. uzyskanie informacji oraz racjonalnego zapewnienia o stanie i funkcjonowaniu systemu kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Kartuskiego, a także ustalenie stanu faktycznego i porównania go ze stanem wymaganym w szczególności przepisami prawa, procedurami wewnętrznymi oraz standardami, został zrealizowany. Na podstawie tegorocznych kontroli oraz kontroli w latach poprzednich stwierdzono, że system kontroli zarządczej funkcjonuje i jest utrzymywany we wszystkich jednostkach organizacyjnych.

4. Informacje o stwierdzonych nieprawidłowościach – w dokumentacji źródłowej, a streszczenie w poniższej tabeli:

Tabela nr 2

Lp.	Nazwa jednostki	Nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli (w oparciu o zakres kontroli)
1	Dom Pomocy Społecznej w Kobysewie	nie stwierdzono nieprawidłowości
2	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kartuzach	nie stwierdzono nieprawidłowości
3	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Kartuzach	nie stwierdzono nieprawidłowości
4	Powiatowy Zespół Szkół w Przdokowie	nie stwierdzono nieprawidłowości
5	Powiatowy Urząd Pracy w Kartuzach	nie stwierdzono nieprawidłowości
6	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Żukowie	nie stwierdzono nieprawidłowości
7	Środowiskowy Dom Samopomocy w Kobysewie	nie stwierdzono nieprawidłowości
8	Zarząd Dróg Powiatowych w Kartuzach	nie stwierdzono nieprawidłowości, odnotowano spostrzeżenia doskonałe
9	Zespół Placówek Specjalnych w Kartuzach	nie stwierdzono nieprawidłowości
10	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Kartuzach	stwierdzono częściowe niezgodności z celem kontroli zarządczej – zgodność działalności z procedurami wewnętrznymi, które nie wpłynęły negatywnie na dokonywanie wydatków ze środków publicznych
11	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Sierakowicach	nie stwierdzono nieprawidłowości
12	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Somoninie	nie stwierdzono nieprawidłowości
13	Zespół Szkół Technicznych w Kartuzach	nie stwierdzono nieprawidłowości
14	Zespół Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących w Kartuzach	nie stwierdzono nieprawidłowości
15	Zespół Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących w Żukowie	nie stwierdzono nieprawidłowości

IV. Podsumowanie.

1. Monitorowanie funkcjonowania kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Kartuskiego opiera się nie tylko na działaniach Koordynatora kontroli zarządczej, ale również na działaniach Audytora wewnętrznego (w trakcie audytu wewnętrznego stwierdzono uchybienia w dwóch jednostkach organizacyjnych i wystosowano zalecenia), Wydziału Edukacji i Wydziału Finansowego, a także Zespołu Radców Prawnych starostwa według ich właściwości.



2. Ciągła współpraca komórek organizacyjnych starostwa z jednostkami organizacyjnymi oraz skuteczny i efektywny obieg informacji i dokumentacji (w tym w formie elektronicznej) pomiędzy jednostkami jest niezbędny do doskonalenia systemu kontroli zarządczej.

3. Oprócz kontroli w jednostkach organizacyjnych powiatu skontrolowano cztery placówki opiekuńczo-wychowawcze prowadzone przez Zgromadzenie Sióstr Miłosierdzia Św. Wincentego a Paulo w Kartuzach (w zakresie prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania – prowadzenie placówek opiekuńczo-wychowawczych typu socjalizacyjnego – w latach 2019-2020). Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Sporządził:
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. KONTROLI ZARZĄDCZEJ
/-/ Bartosz Szyca
.....

Zatwierdził:
STAROSTA
/-/ Bogdan Łapa
.....

BS/24.02.2022 r.