



Oświęcim, dnia 6 lutego 2018 r.

**S P R A W O Z D A N I E**  
**z realizacji rocznego planu kontroli**  
**Komisji Rewizyjnej**  
**Rady Powiatu w Oświęcimiu**  
**za rok 2017**

Na podstawie § 42 ust. 6 Statutu Powiatu Oświęcimskiego, Komisja Rewizyjna przedstawia Radzie Powiatu sprawozdanie z wyników kontroli zleconych przez Radę Powiatu, z realizacji rocznego planu kontroli za rok 2017.

Plan kontroli Komisji Rewizyjnej na rok 2017 został przyjęty uchwałą Nr XXV/251/2016 Rady Powiatu w Oświęcimiu z 23 listopada 2016 r. i stanowi załącznik do uchwały.

Plan kontroli obejmował następujące tematy kontroli:

1. Ocena wykonania budżetu powiatu za rok 2016 i przygotowanie wniosku absolutoryjnego.
2. Ocena zmian budżetowych podejmowanych przez Zarząd Powiatu w roku 2017.
3. Kontrole doraźne zlecone przez Radę Powiatu.
4. Kontrola w zakresie prowadzonych regulacji stanów prawnych działek zajętych pod drogi powiatowe.
5. Kontrola realizacji zadań i wykorzystania środków finansowych PFRON, w ramach zadań wykonywanych przez Powiat Oświęcimski.
6. Kontrola organizacji i prowadzenia spraw finansowo-księgowych w jednostkach oświatowych Powiatu.

Zgodnie z powyższym planem, Komisja Rewizyjna zrealizowała w trakcie roku zaplanowane zadania w następujący sposób:

1. Przygotowała wniosek w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu w Oświęcimiu za rok 2016, przyjęty następnie przez Radę Powiatu.
2. Dokonywała na posiedzeniach w trakcie roku, oceny wybranych zmian w budżecie, dokonywanych przez Zarząd Powiatu w okresie sprawozdawczym, poprzez ocenę poszczególnych jego uchwał dotyczących spraw budżetowych.
3. W ramach kontroli zleczonych Komisji doraźnie przez Radę Powiatu, Komisja rozpatrzyła skargę na Starostę Oświęcimskiego, złożoną pismem z dnia 15.09.2017 r.

Po zapoznaniu się z przedmiotem skargi oraz dokonaniu oceny zarzutów dotyczących odmowy podjęcia przez Starostę Oświęcimskiego działań w sprawie organizacji ruchu na ulicy J. Śniadeckiego w Oświęcimiu, Komisja przyjęła stanowisko, będące jednocześnie propozycją uzasadnienia do uchwały Rady Powiatu, uznającej skargę za bezzasadną. Rada Powiatu na sesji w dniu 27 października 2017 r. przyjęła uchwałę w sprawie rozpatrzenia tej skargi.

4. Przeprowadziła w okresie 01.04.2017 r. do 03.10.2017 r. tematyczną kontrolę planową w Starostwie Powiatowym w Oświęcimiu w zakresie prowadzonych regulacji stanów prawnych działek zajętych pod drogi powiatowe.

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Oświęcimiu. Zespół kontrolny przyjął następujące wnioski:

Regulacje stanu prawnego działek zajętych pod drogi powiatowe odbywają się na wniosek zainteresowanych stron lub wg potrzeby tj. w sytuacjach związanych z inwestycjami drogowymi planowanymi przez Powiat. Wydział Geodezji, Kartografii i Gospodarki Nieruchomości nie dysponuje wykazem ilościowym i powierzchniowym działek nie będących własnością Powiatu Oświęcimskiego, które wymagają uregulowania stanu prawnego z powodu ich zajęcia pod drogi powiatowe. Według wyjaśnień, głównym powodem braku takiego szczegółowego wykazu, który pozwoliłby na planowe regulowanie stanu własności pod drogami powiatowymi, jest koszt ewentualnego jego wykonania, jaki Powiat musiałby ponieść, a także złożoność stanów prawnych tych działek oraz koszty późniejszego przeprowadzenia ich podziałów. To powoduje długotrwały i powolny okres regulacji stanów prawnych. Terminy realizacji spraw dotyczących regulacji stanu prawnego działek zajętych pod drogi powiatowe są bardzo długie (dotyczy to głównie spraw prowadzonych w trybie art. 73 i art. 60 ustawy Przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną), z powodu dużej ilości czynności wyjaśniających stan faktyczny, prowadzenia spraw w różnych instytucjach i organach poza strukturami Powiatu (szczególnie przez Wojewodę Małopolskiego).

Zespół kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości lub celowej opieszałości w realizacji zadań związanych z regulacją stanu prawnego działek zajętych pod drogi powiatowe, w związku z czym nie sformułował wniosków pokontrolnych.

Protokół kontroli przekazano Staroście Oświęcimskiemu.

5. Przeprowadziła w okresie od 15.05.2017 r. do 03.10.2017 r. tematyczną kontrolę planową w Starostwie Powiatowym w Oświęcimiu, w zakresie realizacji zadań i wykorzystania środków finansowych z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach zadań wykonywanych przez Powiat Oświęcimski.

Przeprowadzono kontrolę zadań realizowanych przez Powiatowy Urząd Pracy i Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie. Zespół kontrolny po zapoznaniu się z regulaminami, zadaniami, kwotami wydatków w poszczególnych okresach oraz dodatkowymi informacjami i wyjaśnieniami, ocenia działania składające się na przedmiot kontroli jako realizowane prawidłowo. Nie wnosi zastrzeżeń co do sposobu wykorzystania środków finansowych z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach zadań wykonywanych przez jednostki Powiatu Oświęcimskiego.

Uwagi i docierające do radnych Powiatu, informacje o możliwych nieprawidłowościach przy rozdysponowywaniu nadmienionych środków finansowych w ocenie Zespołu Kontrolnego wynikają z faktu, że środki te tylko w części zaspakajają potrzeby i oczekiwania mieszkańców Powiatu. Wydatki w kolejnych latach wskazują na konsekwencję przy rozdysponowywaniu środków na poszczególne zadania, które w ocenie Zespołu Kontrolnego swoją skalą nie odpowiadają zapotrzebowaniu, ale stanowią konsekwentną realizację wszystkich założonych celów PFRON.

W związku z brakiem możliwości wpłynięcia na wysokość otrzymywanych z PFRON środków oraz co za tym idzie, brakiem możliwości manipulowania środkami pomiędzy zadaniami, które i tak posiadają niższe budżety niż wynika to z zapotrzebowania i oczekiwań.

Zespół Kontrolny nie wnosił zaleceń pokontrolnych związanych z gospodarowaniem środkami i proponowanego ewentualnego, innego proporcjonalnego rozdysponowania środków Funduszu.

Protokół kontroli przekazano Staroście Oświęcimskiemu.

6. Przeprowadziła w okresie od 12.09.2017 r. do 05.12.2017 r. tematyczną kontrolę planową w Starostwie Powiatowym w Oświęcimiu w zakresie organizacji i prowadzenia spraw finansowo-księgowych w jednostkach oświatowych Powiatu.

Kontrolę przeprowadzono w Starostwie Powiatowym w Oświęcimiu. Zespół kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości w planach sporządzonych przez dyrektorów wybranych szkół na podstawie materiałów dostarczonych przez Wydział Edukacji, jak i środków przekazanych tym placówkom przez Zarząd Powiatu pod kątem gospodarności, rzetelności, celowości i legalności wydatkowania środków finansowych.

System współpracy jednostek z Zarządem Powiatu w Oświęcimiu odnośnie organizacji i prowadzenia spraw finansowo-księgowych funkcjonuje bez zastrzeżeń, a zespół kontrolny nie dopatrył się nieprawidłowości.

Zespół kontrolny zalecił następujące działania zaradcze mające na celu minimalizowanie wydatków w oświacie, przy jednoczesnym wzroście jakości kształcenia:

- dofinansowanie systemu edukacji z budżetu powiatu,
- podniesienie konkurencyjności szkolnictwa zawodowego przez utworzenie Powiatowego Centrum Kształcenia Technicznego i Branżowego,
- realizację projektów dofinansowywanych ze środków zewnętrznych,
- stałą, szeroko rozumianą promocję szkół poprzez organizację targów edukacyjnych wraz z Powiatowym Urzędem Pracy, diagnozę kierunków migracji kandydatów, a także tworzenie oferty odpowiadającej potrzebom gimnazjalistów poprzez dyrektorów szkół we współpracy z doradcami zawodowymi,
- od roku 2017 obowiązuje system zarządzania w oświacie samorządowej o nazwie PABS, który pozwala na tworzenie dokładnych planów finansowych i zadaniowych oraz ewidencji danych o realizacji dochodów i wydatków. System ten umożliwi wgląd w rzeczywisty stan danych finansowych i organizacyjnych dowolnej szkoły.

Protokół kontroli przekazano Staroście Oświęcimskiemu.

Przewodniczący  
Komisji Rewizyjnej

**Adam Bilski**