

**PROTOKÓŁ NR 9/19**  
**POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ**  
**z dnia 29 sierpnia 2019 r.**

Posiedzenie rozpoczęło się o godz. 12:00 i trwało do 12:45 w siedzibie Starostwa Powiatowego w Gryfinie przy ul. Sprzymierzonych 4. W posiedzeniu udział wzięło 3 członków komisji (lista obecności - **zał. nr 1**) Sekretarz Powiatu Andrzej Krzemiński oraz Kierownik Referatu Kontroli i Audytu Wewnętrznego Edyta Szturo. Posiedzenie otworzył, stwierdził kworum i obrady poprowadził przewodniczący komisji Jarosław Przygoda. Głównym tematem posiedzenia było zapoznanie się z protokołem oraz wystąpieniem pokontrolnym Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z przeprowadzonej kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Powiatu Gryfińskiego za lata 2014-2017, wybranych zagadnień za okres sprzed 2014 r. oraz występujących w 2018 r. Dodatkowo zapoznanie się na bieżąco z wynikami kontroli przeprowadzonymi przez Referat Kontroli i Audytu Wewnętrznego Starostwa Powiatowego w Gryfinie – analiza wniosków z kontroli zewnętrznych Zarządu Powiatu w Gryfinie i powiatowych jednostek organizacyjnych.

**Ad. 2**

Porządek obrad 9. posiedzenia Komisji Rewizyjnej został przedstawiony, stanowi **zał. nr 2**.

**Ad.3**

Protokół nr 8/19 posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 16 lipca 2019 r. **został przyjęty jednogłośnie.**

**Ad.4 Zapoznanie się z protokołem oraz wystąpieniem pokontrolnym Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z przeprowadzonej kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Powiatu Gryfińskiego za lata 2014-2017, wybranych zagadnień za okres sprzed 2014 r. oraz występujących w 2018 r.**

**Kierownik Referatu Kontroli i Audytu Wewnętrznego Edyta Szturo** powiedziała, że w okresie od 7 sierpnia do 3 października 2018 r. Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie przeprowadziła kompleksową kontrolę gospodarki finansowej Powiatu Gryfińskiego za lata 2014-2017, wybranych zagadnień za okres sprzed 2014 r. (protokół z kontroli stanowi **zał. nr 3**). W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie w wystąpieniu pokontrolnym (**zał. nr 4**) stwierdziła nieliczne uchybienia w zakresie gospodarki finansowej, sprawozdawczości sporządzanej do celów statystycznych oraz rachunkowości. W związku ze stwierdzonymi uchybieniami zostali poleceniami służbowymi zobligowani odpowiedzialni za nie kierownicy kontrolowanych komórek organizacyjnych oraz pracownicy tych komórek. Dodatkowo pracownicy poszczególnych wydziałów zostali przeszkoleni i pouczeni przez bezpośrednich przełożonych o konieczności przestrzegania przepisów prawnych oraz obowiązujących w Starostwie Powiatowym procedur. Kierownik dodała, że wszystkie trzy zalecenia pokontrolne zostały zrealizowane, ostatnie w dniu 30 czerwca br. (**zał. nr 5**), gdyż było to związane z poprawieniem zakładowego planu kont, czyli ze stworzeniem opisu klasyfikacji zdarzeń. W związku z tym, że plan kont jest elementem polityki rachunkowości to Zarządzeniem Starosty Gryfińskiego z dnia 30 czerwca zostało zmienione zarządzenie w sprawie określenia zasad (polityki) rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Gryfinie.

**Przewodniczący komisji Jarosław Przygoda** wyraził uznanie dla prowadzonej gospodarki finansowej Powiatu Gryfińskiego i wystąpienia nielicznych uchybień w związku z przeprowadzoną kompleksową kontrolą.

**Kierownik Referatu Kontroli i Audytu Wewnętrznego Edyta Szturo** powiedziała, że kontrola gospodarki finansowej Powiatu Gryfińskiego na tle innych powiatów wypadła bardzo dobrze.

**Ad.5 Zapoznanie się na bieżąco z wynikami przeprowadzonymi przez Referat Kontroli i Audytu Wewnętrznego Starostwa Powiatowego w Gryfinie – analiza wniosków z kontroli zewnętrznych Zarządu Powiatu w Gryfinie i powiatowych jednostek organizacyjnych.**

**Radny Tomasz Mirakowski** zapytał o przebieg prowadzonych z inicjatywy Zarządu Powiatu kontroli, jakie były prowadzone w bieżącym roku.

**Kierownik Referatu Kontroli i Audytu Wewnętrznego Edyta Szturo** odnosząc się do procedury przeprowadzenia kontroli poinformowała, że po każdej kontroli sporządza się protokół, za którym idą wnioski pokontrolne i zalecenia do wykonania. Kierownik dodała, że co kilka lat dokonuje się kontroli tzw. sprawdzających, celem potwierdzenia wyeliminowania nieprawidłowości stwierdzonych w trakcie poprzedniej kontroli, albo podczas badania w tej samej kontrolowanej jednostce innej sprawy. W bieżącym roku kilka kontroli zostało już przeprowadzonych. Komisji Rewizyjnej zostały przekazane wystąpienia pokontrolne z przeprowadzonych w ubiegłym roku kontroli planowanych, problemowych w zakresie prawidłowości pobierania dochodów z tytułu odpłatności mieszkańców przez Dom Pomocy Społecznej w Dębcach, Moryniu oraz Trzcieńsku-Zdrój, czyli przez podmioty realizujące zadania z zakresu pomocy społecznej, w ramach zawartych umów z Powiatem Gryfińskim (odpowiednio **zał. nr 6, 7 i 8**). Czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia prawidłowości ewidencjonowania decyzji administracyjnych w Domach Pomocy Społecznej, prowadzonych przez Stowarzyszenia. Decyzje administracyjne wydawane są przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie, które następnie są przesyłane zarówno do DPS jak i do mieszkańca. Dom Pomocy Społecznej ma za zadanie prawidłowo zaewidencjonować odpłatność, a następnie na jej podstawie obciążyć mieszkańca kwotą odpłatnością za jego pobyt w placówce. Oprócz sprawdzenia prawidłowości prowadzenia ewidencji księgowej oraz prawidłowości naliczania odpłatności za pobyt mieszkańca sprawdzane były kwestie odpisów, których dokonuje się w sytuacji, kiedy mieszkaniec w danym okresie nie przebywał w placówce. Takiego rodzaju sprawy były kontrolowane (przypisy, odpisy). W sumie kwoty, jakie były poddane kontroli były wysokie.

**Radny Tomasz Mirakowski** powiedział, że sygnalizowano mu sprawę depozytów mieszkańców w placówkach pomocy społecznej. Radny zapytał, czy były przeprowadzane kontrole dot. depozytów.

**Kierownik Referatu Kontroli i Audytu Wewnętrznego Edyta Szturo** odpowiedziała, że prowadzone w 2018 r. kontrole dotyczyły wyłącznie prawidłowości przekazania przez Domy Pomocy Społecznej środków pochodzących z tytułu odpłatności mieszkańców, które stanowią dochody Powiatu Gryfińskiego. Dodała, że Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie ma w swoim zakresie kontrolowanie gospodarki depozytami i jest to sprawdzane. Jeżeli chodzi o Referat Kontroli i Audytu Wewnętrznego to w ciągu ostatniego okresu czasu nie prowadzili czynności kontrolnych w tym zakresie, ale jest to planowane. Dodatkowo

Wojewoda, co cztery lata przeprowadza kontrole kompleksowe domów pomocy społecznej i z tego, co wie nie było uwag do gospodarki depozytowej. Następnie poinformowała, że sam dom pomocy społecznej, czy stowarzyszenia prowadzące jednostkę w ramach kontroli wewnętrznych ten zakres powinien sprawdzać. Powinno być to sprawdzane z wielu poziomów.

**Radny Tomasz Mirakowski** zapytał, czy są kontrolowane procedury związane z prowadzonymi inwestycjami, remontami przez domy pomocy społecznej, czy jest to ich wewnętrzna sprawa.

**Kierownik Referatu Kontroli i Audytu Wewnętrznego Edyta Szturo** odpowiedziała, że jednostki wykonują bieżące remonty.

**Sekretarz Powiatu Andrzej Krzemiński** dodał, że duże remonty, inwestycje w jednostkach, często dofinansowywane są ze środków unijnych i realizowane siłami Starostwa. Kontynuując poinformował, że kilka lat temu w Domu Pomocy Społecznej w Trzciesku-Zdrój przeprowadzona została duża inwestycja polegająca na odnowieniu elewacji budynku oraz został zrewitalizowany park wokół obiektu. Obecnie planowana jest inwestycja polegająca na termomodernizacji całej jednostki (tj. wymiana instalacji c.o., wymiana instalacji elektrycznej oraz docieplenie wewnętrzne budynku), która będzie realizowana ze środków zewnętrznych w ramach programu RPO WZ. W bieżącym roku w budżecie zaplanowane jest opracowanie dokumentacji projektowej, uzyskanie pozwolenia konserwatora zabytków oraz pozwolenia na budowę. Prace budowlane mają rozpocząć się w przyszłym roku.

**Kierownik Referatu Kontroli i Audytu Wewnętrznego Edyta Szturo** odnosząc się do przeprowadzonych czynności kontrolnych w DPS, Zarząd Powiatu skierował wystąpienia pokontrolne do jednostek celem usunięcia nieprawidłowości. Jednostki zgodnie z przepisami ustosunkowały się do zaleceń, które zostały przez nich wykonane. Dodała, że przy najbliższych kontrolach zostanie zweryfikowane, czy faktycznie jednostki wykonały zalecenia pokontrolne.

#### **Ad.6 Sprawy różne, informacje i wnioski.**

- brak;

*Na tym posiedzenie zakończono o godz. 12:45.*

*Protokół sporządziła:*

Magdalena Romankiewicz

Przewodniczący Komisji

**Jarosław Przygoda**