

Sprawozdanie z działalności Komisji Rewizyjnej za 2022 rok

Komisja Rewizyjna pracowała w oparciu o plan kontroli przyjęty uchwałą Rady Powiatu Tczewskiego nr XXXIX/239/2021 z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2022 rok.

W 2022 roku zrealizowano wszystkie zaplanowane kontrole:

1. Wydatkowanie środków na podróże służbowe pracowników w roku 2021 i w pierwszym kwartale 2022 r. oraz wydawanie i rozliczanie delegacji służbowych.

Kontrola odbyła się w Starostwie Powiatowym terminie od 27.01.2022 do końca marca 2022 roku. Skład zespołu kontrolnego: Piotr Ody- przewodniczący, Marek Modrzejewski- członek, Jiří Studený- członek. Zespół kontrolny zapoznał się z zarządzeniem Starosty Tczewskiego w sprawie rozliczania podróży służbowych pracowników Starostwa, wykazem delegacji służbowych za badany okres oraz innymi dokumentami. Zespół kontrolny ustalił, że środki finansowe na podróże służbowe pracowników Starostwa Powiatowego w Tczewie wydatkowane są racjonalnie i rozliczane prawidłowo. Zespół kontrolny odstąpił od formułowania wniosków pokontrolnych. Podsumowanie kontroli zawiera protokół pokontrolny nr 1/2022 z dnia 29.03.2022 roku.

2. Wydatkowanie środków na wydatki rzeczowe w Starostwie oraz kontrola postępowania o zamówienie publiczne na zakup samochodów służbowych w roku 2021.

Kontrola zaplanowana była w terminie od 08.02.2022 do końca marca 2022 roku. Skład zespołu kontrolnego: Tomasz Kotlenga- przewodniczący, Piotr Ody- członek, Adam Kucharek- członek. W marcu przewodniczący zespołu kontrolnego Tomasz Kotlenga spotkał się z Naczelnikiem Wydziału Administracji i Zarządzania Kryzysowego W. Mroczkowskim oraz zastępcą Wydziału M. Mrozińskim i zapoznał się z dokumentacją dot. kontroli. W toku postępowania zespół kontrolny zwrócił uwagę na nieprawidłowości polegające na tym, że oferty były na samochody o pojemności 998 cm³, natomiast zamawiający wymagał, aby samochody zaoferowane do sprzedaży miały pojemność min. 1000 cm³. Mimo tego oferty zostały ocenione jako spełniające warunki. Naczelnik Wydziału wyjaśnił, że pojemność skokowa została określona w zapytaniu ofertowym jako oferta handlowa, czyli taka którą się używa w obiegu handlowym. Zespół kontrolny uznał te wyjaśnienia za niewystarczające i zwrócił się z zapytaniem do Przewodniczącej Rady o możliwość wystąpienia o opinię zewnętrzną. Przewodnicząca zasięgnęła opinii Zarządu Powiatu, który stwierdził, iż nie widzi takiej potrzeby. W tej sytuacji zespół kontrolny zwrócił się o opinię do Radcy Prawnego Starostwa. Otrzymana odpowiedź nie rozwiązała wątpliwości zespołu kontrolnego dotyczących rozbieżności pomiędzy specyfikacją przetargową dot. zakupu samochodów służbowych, a podjętą decyzją o wyborze oferenta. Ze względu na pytania i czas oczekiwania na odpowiedzi kontrola przedłużyła się na miesiące po wakacjach letnich.

Ostatecznie zespół kontrolny nie był w stanie sformułować wniosków pokontrolnych i wnioskował o zmiany zapisów Statutu Powiatu Tczewskiego, aby umożliwiała Komisji Rewizyjnej zamawianie opinii zewnętrznych oraz zwracanie się do Instytucji Państwowych takich jak Najwyższa Izba Kontroli, Regionalna Izba Obrachunkowa, czy Prokuratura. Podsumowanie kontroli zawiera protokół pokontrolny nr 2/2022 z dnia 05.12.2022 roku.

3. Wydatkowanie środków funduszu płac w 2022 r.

Kontrola zaplanowana była na III kwartał 2022 roku. Skład zespołu kontrolnego: Jiří Studený- przewodniczący, Piotr Ody- członek, Adam Kucharek- członek. Zespół kontrolny przeanalizował informację z wykonania planu finansowego za I półrocze 2022 roku dot. osobowego funduszu płac. Kontrola nie wykazała przekroczeń w zaplanowanych wydatkach. Wydatkowanie środków z funduszu płac realizowane było w ramach poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafów wskazanych w uchwale budżetowej. Środki finansowe przeznaczone na fundusz płac wydawane były racjonalnie, zgodnie z obowiązującymi przepisami. Podsumowanie kontroli zawiera protokół pokontrolny nr 3/2022 z dnia 24.11.2022 roku.

4. Kontrola środków przekazanych organizacjom pozarządowym w 2022 r.

Kontrola została przeprowadzona w III kwartale 2022 roku. Skład zespołu kontrolnego: Piotr Łaga- przewodniczący, Marek Modrzejewski, Tomasz Kotlenga. Zespół kontrolny zapoznał się z informacjami zamieszczonymi w BIP na stronie internetowej Starostwa Powiatowego w Tczewie - Rozstrzygnięcia konkursów ofert na realizację zadań w 2022 roku oraz zapisami w budżecie Powiatu Tczewskiego, następnie zweryfikował te dane podczas kontroli w Starostwie Powiatowym. Zespół kontrolny sprawdził, czy kwoty przeznaczone na ww. konkursy są zgodne z kwotami zapisanymi w zaktualizowanym budżecie na 2022 rok. Następnie zespół kontrolny prowadził czynności kontrolne w Wydziale Finansów oraz w Wydziale Zdrowia, Spraw Społecznych i PFRON. Zespół kontrolny zapoznał się z informacją przygotowaną przez Naczelnik Wydziału Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu dot. przyznawania nagród finansowych lub rzeczowych dla laureatów konkursów, olimpiad, festiwali, przeglądów lub innej formy współzawodnictwa organizowanych przez inne osoby prawne lub jednostki organizacyjne nie posiadające osobowości prawnej. W wyniku kontroli ustalono, że środki na wsparcie działalności organizacji pozarządowych wydawane są zgodnie z przyjętymi planami budżetu Powiatu Tczewskiego. Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń do wydatkowania środków na otwarte konkursy dla organizacji pozarządowych. Stosowane są zarządzenia i przyjęte procedury dot. wyłaniania podmiotów i zadań, na które organizacje otrzymują wsparcie finansowe.

Zespół kontrolny zwrócił jednak uwagę, aby w miarę możliwości unikać sytuacji, kiedy wsparcie finansowe od Zarządu Powiatu otrzymują podmioty, które mogłyby o takie wsparcie wystąpić w ramach wcześniej ogłaszanych otwartych konkursów ofert dla organizacji pozarządowych. Podsumowanie kontroli zawiera protokół pokontrolny nr 4/2022 z dnia 07.10.2022 roku.

5. Kontrola wydatków ponoszonych w roku 2022 na działalność Centrum Kształcenia Zawodowego w Tczewie.

Kontrola została przeprowadzona w grudniu 2022 roku. Skład zespołu kontrolnego: Piotr Łaga-przewodniczący, Tomasz Kotlenga- członek i Jiří Studený- członek. Zespół kontrolny spotkał się w Zespole Szkół Technicznych im. Komandora Antoniego Garnuszeńskiego w Tczewie. W kontroli uczestniczył dyrektor Szkoły Czesław Roczyński oraz główna księgowa Szkoły Małgorzata Bochenko. Określonych zmian w planie finansowym może dokonać dyrektor jednostki. Zespół zapoznał się z wybraną decyzją dyrektora Szkoły w sprawie zmian w planie finansowym wydatków (zmiana dotyczyła przeniesienia środków między paragrafami). Natomiast pozostałe zmiany wymagają uchwały Zarządu Powiatu Tczewskiego lub uchwały Rady Powiatu Tczewskiego. Zespół kontrolny zapoznał się z ostatnio z zaktualizowanym planem finansowym jednostki na 2022 rok. Następnie zespół kontrolny analizował dane z systemu księgowego jednostki (wydruk) – Wykonanie planu finansowego dla wydatków na dzień 2022/12/02 dla jednostki Zespół Szkół Technicznych (dział 801). Analiza danych pokazała stopień wykonania poszczególnych wydatków. Ogółem na dzień kontroli zrealizowano 88,56% rocznych wydatków. W żadnej grupie planowanych wydatków nie nastąpiły przekroczenia. Zespół kontrolny przejrzał kilka wybranych faktur za usługi i zakupy wykonane w 2022 roku. Wszystkie faktury były prawidłowo opisane oraz podpisane przez osoby do tego upoważnione (wymagane).

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej stwierdził, że wydatki na działalność Centrum Kształcenia Zawodowego w Tczewie w 2022 roku ponoszone są zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym, w sposób racjonalny i nie budzący zastrzeżeń. Zespół kontrolny nie wniósł uwag w przedmiocie kontroli. Zespół kontrolny skierował natomiast wniosek do Zarządu Powiatu Tczewskiego o modernizację wentylacji pomieszczeń spawalniczych w Centrum Kształcenia Zawodowego przy ul. Sobieskiego. Środki na modernizację mogłyby pochodzić z wypracowanych dochodów Centrum Kształcenia Zawodowego. Podsumowanie kontroli zawiera protokół pokontrolny nr 5/2022 z dnia 06.12.2022 roku.

Pozostałe działania Komisji Rewizyjnej w 2022 roku

W drugim kwartale 2022 roku Komisja Rewizyjna na posiedzeniach zajmowała się analizą sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2021 rok, sprawozdaniem finansowym za 2021 rok, informacją o stanie mienia Powiatu wraz z opiniami RIO oraz przygotowaniem dokumentów związanych z absolutorium. Wnioski Komisji zawierają protokoły z posiedzeń nr 3/2022 z dnia 12.05.2022 i nr 4/2022 z dnia 19.05.2022 roku.