

## **Protokół**

Z kontroli przeprowadzonej w ramach planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Poznaniu, przyjętego Uchwałą Nr III/34/VII/2024 z 29 maja 2024 r.

Zespół Kontrolny w składzie:

1. Seweryn Waligóra – przewodniczący zespołu,
2. Jan Broda – członek,
3. Dominika Buczkowska – członek,
4. Artur Chwiłkowski – członek,
5. Andrzej Strażyński – członek,

przeprowadził w dniu 13 listopada 2024 r. kontrolę dot. informacji na temat kontroli zewnętrznych i wewnętrznych w roku 2023.

Pismem z dnia 21 października 2024 r. (nr BR.1711.8.2024) Starosta Poznański został zawiadomiony o zamiarze przeprowadzenia kontroli dot. informacji na temat kontroli zewnętrznych i wewnętrznych w roku 2023.

Kontrolę przeprowadził, na podstawie Upoważnienia nr 5/2024 z dnia 21 października 2024 r., Zespół Kontrolny w składzie: Seweryn Waligóra – przewodniczący zespołu, Jan Broda, Dominika Buczkowska, Artur Chwiłkowski i Andrzej Strażyński.

Zakres kontroli obejmował informacje na temat kontroli zewnętrznych i wewnętrznych przeprowadzonych w Starostwie Powiatowym w Poznaniu oraz w jednostkach organizacyjnych Powiatu Poznańskiego w roku 2023.

W trakcie kontroli wyjaśnień udzieliła Pani Magdalena Buczkowska, Sekretarz Powiatu Poznańskiego.

Pani Magdalena Buczkowska, Sekretarz Powiatu Poznańskiego poinformowała, że zostały przygotowane dla członków zespołu kontrolnego materiały dot. kontroli przeprowadzonych przez podmioty zewnętrzne w Starostwie Powiatowym w Poznaniu oraz w jednostkach organizacyjnych powiatu, w roku 2023. Jeżeli chodzi o kontrole wewnętrzne, to jest to tak zorganizowane, że kontrola wewnętrzna jest elementem kontroli zarządczej. Nie ma zarządzenia Starosty dot. kontroli zarządczej jako takiej. System kontroli wewnętrznej stanowi element kontroli zarządczej i poszczególne komórki organizacyjne w swoich zarządzeniach dot. organizacji wewnętrznej mają wpisane procedury kontroli wewnętrznej w każdym wydziale. Specyfika wydziału determinuje to, jaka kontrola wg dyrektora, czy Starosty, jest najbardziej adekwatna. W związku z tym kontrole wewnętrzne, to jest działanie dyrektora na poziomie swojego wydziału.

Pani M. Buczkowska wyjaśniła, że jeżeli chodzi o kontrole zewnętrzne został przygotowany materiał poglądowy. W pierwszej tabeli znajdują się kontrole zewnętrzne przeprowadzone w Starostwie Powiatowym w Poznaniu. Tych kontroli było osiem. Zostało tam wpisane: kto kontrolował, jaki był zakres kontroli oraz jaki był wynik kontroli. Druga tabela obejmuje poszczególne jednostki organizacyjne. Również tam wpisano: podmiot kontrolujący, zakres kontroli oraz wynik kontroli.

Pani M. Buczkowska odnosząc się do kontroli przeprowadzonych w Starostwie Powiatowym w Poznaniu poinformowała, że kontrole dot. równych branż. Najwięcej kontroli, to są kontrole cykliczne i dot. projektów unijnych. Prawie każdy projekt unijny jest kontrolowany, czy to w trakcie trwałości, czy też w trakcie realizacji. Kontrole cykliczne na pewno przeprowadza, mniej więcej co trzy lata, Archiwum Państwowe w Poznaniu. Najwyższa Izba Kontroli, średnio co dwa lata, przeprowadza kontrole w określonym temacie. W roku 2023 kontrola taka dot. realizacji przez starostów zadań związanych z nieodpłatnym nabywaniem przez Skarb Państwa mienia należącego do podmiotów nieprzerejestrowanych. Zakład Ubezpieczeń Społecznych również przeprowadza kontrole cykliczne. W 2023 r. kontrola taka dot. płatnika składek. W roku 2023 trzy kontrole dot. projektów unijnych. Kontrola oceny prawidłowości i skuteczności realizacji projektu pt. „Centrum Kształcenia Zawodowego – kuźnia kwalifikacji i kompetencji 2.0” dot. kwestii miękkich. Sam projekt złożony był z dwóch części. Budowa samego Centrum Kształcenia Praktycznego, to była jedna część, a druga część to były kwestie miękkie, czyli szkolenia dla kadry i uczestników zajęć. Kolejna kontrola projektu dot. „Termomodernizacji budynku szkolnego z salą gimnastyczną wchodzącego w skład Zespołu Szkół im. Adama Wodziczki w Mosinie”, a trzecia dot. projektu „Rozwój Infrastruktury Centrum Kształcenia Praktycznego w Swarzędzu”. Ostatnia kontrola, przeprowadzona przez Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Poznaniu dot. postępowań prowadzonych w zakresie ochrony zabytkowej zieleni na terenie powiatu poznańskiego w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 listopada 2023 r. Związane jest to z tym, iż Starostwo Powiatowe w Poznaniu ma Powiatowego Konserwatora Zabytków na mocy porozumienia z Wojewodą Wielkopolskim. Takie kontrole odbywają się cyklicznie.

Pani M. Buczkowska wyjaśniła, że jeżeli chodzi o jednostki organizacyjne Powiatu Poznańskiego, to gro kontroli przeprowadza Starosta i Zarząd Powiatu poprzez delegowanie do tych jednostek Wydziału Audytu i Kontroli. Protokoły z tych kontroli są również przekazywane do wiadomości Przewodniczącemu Rady Powiatu w Poznaniu. Pojawia się również z kontrolami Kuratorium Oświaty. Zdarzają się kontrole Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Poznaniu.

Pan Seweryn Waligóra, Przewodniczący zespołu kontrolnego zapytał, czy w roku 2023 była kontrola nieplanowana, w związku ze zgłoszeniem nieprawidłowości.

Pani M. Buczkowska poinformowała, że w roku 2023 takiej kontroli nie było. Była jedna taka kontrola w roku bieżącym. O zamiarze kontroli nikt nie zawiadamia z dużym wyprzedzeniem. Najwyższa Izba Kontroli publikuje plany kontroli, ale publikuje je tematycznie. Jeżeli chodzi o wybrane do kontroli jednostki, to NIK wskazuje, iż odbywa się to poprzez losowanie.

Pan S. Waligóra zapytał, ilu pracowników liczy Wydział Audytu i Kontroli.

Pani M. Buczkowska poinformowała, że w Wydziale Audytu i Kontroli pracuje siedem osób.

Pan Andrzej Strażyński, Radny Powiatu zapytał o wystąpienia pokontrolne i stwierdzone nieprawidłowości.

Pani M. Buczkowska wyjaśniła, iż nie ma kontroli, gdzie nie pojawiają się żadne pytania. To są na ogół konkretne i ważne pytania. Nie było też kontroli, która zakończyłaby się oceną negatywną. Wszystkie zakończyły się pozytywną oceną, nawet jeżeli były uwagi. Najwyższa Izba Kontroli kontrolowała, co jest robione z tym mieniem, które Skarb Państwa przejmuje po spółkach. W Starostwie jest to robione od trzech lat. NIK badał, czy Starosta właściwie sprawdza, czy nie trzeba zaspokoić wierzycieli. W Starostwie Powiatowym zajmuje się tym Wydział Nieruchomości. Jeżeli chodzi o uchybienia, to uważali, iż za długo to trwało. Nie były przygotowane właściwie dokumenty dot. wyceny oraz przyjęcia środków trwałych i wydania dokumentu, w sposób zgodny z zasadami prawidłowej gospodarki. Czyli, że to co zostało przejęte nie było właściwie zaewidencjonowane. Powinna zostać skorygowana deklaracja na podatek od nieruchomości i podatek leśny oraz odzyskanie nienależnie zapłaconych z tego tytułu kwot oraz weryfikacja informacji o potencjalnym mieniu. Powinno doszukiwać się bardziej wnikliwie, czy w momencie kiedy dana spółka upadnie i nikt z mieniem nic nie robi, czy jest jeszcze coś do przejęcia. To nie były nieprawidłowości takie, że Starostwo działa nie właściwie. Według NIK-u należy działać szybciej.

Kolejna kontrola, gdzie stwierdzono jakieś nieprawidłowości dot. kontroli projektu unijnego przeprowadzonego przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego, a konkretnie projektu „Centrum Kształcenia Zawodowego – kuźnia kwalifikacji i kompetencji 2.0”. Projekt był realizowany poprawnie, ale wskazana została konieczność niewielkich usprawnień.

Pan Artur Chwiłkowski, Radny Powiatu zapytał, czy Pani Sekretarz mogłaby z przekazanej listy wskazać jakieś rażące uchybienie.

Pani M. Buczkowska poinformowała, że na pewno nie było takiej sytuacji w roku 2023. Uchybienia dot. tego, iż coś było nie tak sformułowane, czy za słabo opisane. Nie wydarzyła się taka sytuacja, iż ocena kontroli była negatywna.

Odnosząc się do kontroli przeprowadzanych przez Wojewódzki Urząd Ochrony Zabytków w Poznaniu Pani M. Buczkowska wyjaśniła, iż Powiatowy Konserwator Zabytków ma wydział ograniczony osobowo, a także finansowo. Spraw, które Powiatowy Konserwator Zabytków winien rozpatrywać jest coraz więcej. Tak naprawdę w tym wydziale powinno się zatrudnić specjalistę

od drzew, dendrologa. Stąd wynikają te nieprawidłowości. Dotyczą one głównie pomników przyrody. Sprawy zdaniem Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków trwają dłużej niż powinny. Pojawiały się zarzuty, iż oględziny były przeprowadzane niedostatecznie dobrze.

Pan A. Strażyński zapytał, czy na stronie Powiatu Poznańskiego znajdują się informacje o kontrolach.

Pani M. Buczkowska wyjaśniła, że jest taki obowiązek. Jest również książka kontroli, która znajduje się w Wydziale Organizacyjnym. Jeżeli ktoś chciałby dostać wyciąg z tej książki kontroli, to trzeba udostępnić taką informację. Jeżeli chodzi o jednostki organizacyjne, to każda jednostka posiada swoją książkę kontroli. Ustalenia są takie, że jeżeli do danej jednostki przychodzi kontrola i to jest kontrola tej jednostki, to muszą zawiadomić Starostwo Powiatowe w Poznaniu. Często jest tak, iż kontrola dot. zadań realizowanych przez Starostę Poznańskiego, ale realizuje je jednostka. Wtedy kontrolujący wpisuje się do książki kontroli w Starostwie oraz w jednostce. Taka sytuacja jest w Powiatowym Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Poznaniu, ponieważ Geodeta Powiatowy, czyli dyrektor PODGiK jest w Starostwie zatrudniony na 0,2 etatu, jako geodeta. Jeżeli jest kontrola zadań Starosty, to kontrolujący przychodzą zarówno do PODGiK-u, jak i Starostwa. Generalnie jeżeli kontrolowana jest jednostka jako taka, to ma swoją książkę kontroli, a zalecenia pokontrolne trafiają do tej jednostki.

Pan A. Strażyński zapytał o zalecenia pokontrolne w Liceum Ogólnokształcącym w Puszczykowie dot. prawidłowości planowania i dokonywania wydatków na wynagrodzenia.

Pani M. Buczkowska wyjaśniła, iż mogła być taka sytuacja, że nie zaplanowali. Może się tak zdarzyć, gdy zmienia się minimalne wynagrodzenie. Tak jest w przypadku sprzętaczek. Wynagrodzenia były niedoszacowane i trzeba było reagować dopiero w momencie, kiedy tych pieniędzy brakło.

Na tym zakończono kontrolę.

Protokół z kontroli przyjęto na posiedzeniu Zespołu Kontrolnego w dniu 13 stycznia 2025 r.

Protokół sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach otrzymują:

1. Pan Piotr Burdajewicz – Przewodniczący Rady Powiatu w Poznaniu.
2. Pan Jan Grabkowski – Starosta Poznański.
3. a/a Komisji Rewizyjnej.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Podpisy członków Zespołu Kontrolnego:

1. Seweryn Waligóra .....
2. Jan Broda .....
3. Dominika Buczkowska .....
4. Artur Chwiłkowski .....
5. Andrzej Strażyński .....

Podpis kierownika kontrolowanej jednostki

.....