

PROTOKÓŁ

Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Elckiego z kontroli w obszarze *Analiza kontroli przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną w latach 2019-2023.*

Kontrolę przeprowadzono, realizując zadanie zlecone Komisji Rewizyjnej przez Radę Powiatu w Elku w planie pracy komisji przyjętym Uchwałą Nr LIV.423.2023 Rady Powiatu Elckiego z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Elckiego na rok 2024.

Kontrolę przeprowadził powołany 12 grudnia 2023 r. Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Elku w składzie:

- 1) Radny Ryszard Skawiński, przewodniczący**
- 2) Radna Krystyna Cegielka, członek zespołu**
- 3) Radna Anna Kossakowska, członek zespołu**
- 4) Radny Sebastian Kosiorek, członek zespołu**
- 5) Radny Bogdan Przyborowski, członek zespołu**
- 6) Tomasz Bartnik, członek zespołu**

Zakres kontroli: Analiza kontroli przeprowadzonych przez Komisję Rewizyjną w latach 2019-2023..

I . Opis stanu faktycznego.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Elckiego prowadzi kontrole na podstawie corocznych planów kontroli zatwierdzanych uchwałami Rady Powiatu. W kontrolowanym okresie Rada Powiatu w powyższej sprawie podjęła następujące uchwały:

1. Uchwałę nr II.27.2018 Rady Powiatu Elckiego z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego planu Kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Elckiego na rok 2019.
2. Uchwałę nr XII.109.2019 Rady Powiatu Elckiego z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego planu Kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Elckiego na rok 2020.
3. Uchwałę nr XXIV.215.2021 Rady Powiatu Elckiego z dnia 25 marca 2021 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego planu Kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Elckiego na rok 2021.
4. Uchwałę nr XXXIII.267.2021 Rady Powiatu Elckiego z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego planu Kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Elckiego na rok 2022.

5. Uchwałę nr XLIV.337.2022 Rady Powiatu Ełckiego z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego planu Kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Ełckiego na rok 2023.

Corocznie przewodnicząca Komisji Rewizyjnej sporządza sprawozdanie z realizacji rocznego planu kontroli, które przedkłada Radzie Powiatu Ełckiego w grudniu kończącego się roku. Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej, radna Anna Kossakowska, w omawianym okresie złożyła następujące sprawozdania:

1. Sprawozdanie z realizacji planu kontroli za rok 2019 przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu Ełckiego sporządzone 9 grudnia 2019.
2. Sprawozdanie z realizacji planu kontroli za rok 2020 przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu Ełckiego sporządzone 3 grudnia 2020.
3. Sprawozdanie z realizacji planu kontroli za rok 2021 przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu Ełckiego sporządzone 6 grudnia 2021.
4. Sprawozdanie z realizacji planu kontroli za rok 2022 przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu Ełckiego sporządzone 8 grudnia 2022.
5. Sprawozdanie z realizacji planu kontroli za rok 2023 przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu Ełckiego sporządzone 8 grudnia 2023.

Analiza powyższych dokumentów pozwala na stwierdzenie następujących faktów:

1. Na rok 2019 Komisja Rewizyjna miała zaplanowanych 9 kontroli. Zrealizowała 7 kontroli, nie zrealizowała 2 kontroli.
 - 1.1. Niezrealizowane kontrole postanowiono przenieść na rok następny. Tematy niezrealizowanych kontroli: 1. Kontrola struktury wynagrodzeń w Starostwie Powiatowym oraz jednostkach organizacyjnych powiatu. 2. Kontrola zatrudnienie radców prawnych w Starostwie Powiatowym oraz jednostkach organizacyjnych powiatu.
 - 1.2. W wyniku kontroli realizacji uchwały budżetowej za rok 2018 Komisja Rewizyjna wystąpiła z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Ełckiego.
 - 1.3. W wyniku kontroli nt. „Realizacja rekomendacji i zaleceń Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Ełckiego za lata 2014-2018” Komisja Rewizyjna uznała, że rekomendacja dotycząca przesłania dokumentów do RIO nie została wykonana. W trakcie kontroli sprawa ta została załatwiona zgodnie z rekomendacją.
 - 1.4. W wyniku pozostałych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.
2. Na rok 2020 Komisja Rewizyjna miała zaplanowanych 5 kontroli. Zrealizowała 3 kontrole, nie zrealizowała 2 kontroli.

- 2.1. Niezrealizowane kontrole postanowiono przenieść na rok następny. Tematy niezrealizowanych kontroli: 1. Kontrola struktury wynagrodzeń w Starostwie Powiatowym oraz jednostkach organizacyjnych powiatu. 2. Kontrola zatrudnienie radców prawnych w Starostwie Powiatowym oraz jednostkach organizacyjnych powiatu.
- 2.2. W wyniku kontroli realizacji uchwały budżetowej za rok 2019 Komisja Rewizyjna wystąpiła z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Ełckiego.
- 2.3. W wyniku pozostałych kontroli nie stwierdzono poważniejszych nieprawidłowości.
- 2.4. W zakresie kontroli realizacji protokołu rokowań z dnia 5 kwietnia 2018 w sprawie bezprzetargowej sprzedaży działki będącej fragmentem posesji Zespołu Szkół Mechaniczno-Elektrycznych w Ełku Komisja Rewizyjna stwierdziła, że protokół został sformułowany w sposób budzący wątpliwości i nie udokumentowano, czy postawione ogrodzenie nie stwarza zagrożenia dla uczniów.
3. Na rok 2021 Komisja Rewizyjna miała zaplanowaną 1 kontrolę. W wyniku kontroli realizacji uchwały budżetowej za rok 2020 Komisja Rewizyjna wystąpiła z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Ełckiego. W wyniku zakończonej kontroli zatrudnienia radców prawnych w Starostwie Powiatowym jako jednostce pomocniczej stwierdzono 4 istotne nieprawidłowości, zakończone stwierdzeniem uogólniającym: „Starostwo Powiatowe – jednostka pomocnicza Zarządu oraz podległa Zarządowi Powiatu w Ełku skontrolowana jednostka organizacyjna PCPR w Ełku funkcjonują w kontrolowanym zakresie dot. czasu pracy z naruszeniem prawa i zasad należytego zarządzania finansami”. W wyniku tej kontroli zauważono uchybienia i sformułowano 4 zastrzeżenia. Wydano 3 zalecenia.
4. Na rok 2022 Komisja Rewizyjna miała zaplanowanych 5 kontroli.
 - 4.1. W wyniku kontroli realizacji uchwały budżetowej za rok 2021 Komisja Rewizyjna wystąpiła z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Ełckiego.
 - 4.2. W wyniku „Kontroli stanu wykorzystania urlopów przez etatowych członków zarządu” Komisja Rewizyjna wydała 4 zalecenia.
 - 4.3. W wyniku „kontroli wydatków ponoszonych na obsługę programu e-Sesja w 2021 r.” Komisja Rewizyjna sformułowała 2 wnioski do realizacji.
 - 4.4. W wyniku „Analizy kontroli zewnętrznych w latach 2019-2021” Komisja Rewizyjna sformułowała 2 postulaty (rekomendacje).

- 4.5. W wyniku „Kontroli realizacji wniosków pokontrolnych przyjętych przez Radę Powiatu w 2021” Komisja Rewizyjna sformułowała 5 wniosków i 5 zaleceń.
5. Na rok 2023 Komisja Rewizyjna miała zaplanowanych 5 kontroli.
- 5.1. W wyniku kontroli realizacji uchwały budżetowej za rok 2022 Komisja Rewizyjna wystąpiła z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Ełckiego.
- 5.2. W wyniku pozostałych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości i nie sformułowano żadnych zaleceń, postulatów, rekomendacji.
6. W kontrolowanym okresie Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Ełckiego odbywała posiedzenia plenarne, które protokołowano, oraz nieprotokołowane posiedzenia zespołów kontrolnych (ich efektem były protokoły z kontroli). Łącznie w kontrolowanym okresie Komisja Rewizyjna zbierała się 38 razy.
- 6.1. W 2019 roku Komisja Rewizyjna odbyła 9 posiedzeń.
- 6.2. W 2020 roku Komisja Rewizyjna odbyła 6 posiedzeń.
- 6.3. W 2021 roku Komisja Rewizyjna odbyła 8 posiedzeń.
- 6.4. W 2022 roku Komisja Rewizyjna odbyła 8 posiedzeń.
- 6.5. W 2019 roku Komisja Rewizyjna odbyła 7 posiedzeń.
7. Na tym protokół zakończono.

Protokół kontroli sporządzono w **2 jednobrzmiących egzemplarzach**, z których jeden doręczono **Przewodniczącemu Rady Powiatu**.

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu/wnosi następujące zastrzeżenia do protokołu

Pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Protokół zawiera 4 ponumerowane strony.

Komisja Rewizyjna:

Jednostka kontrolowana:

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....