

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej przez zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w zakresie realizacji wybranych uchwał Rady i Zarządu Powiatu podjętych w 2020 rok

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Zawierciańskiego w składzie:

1. **Karol Hadrych** – Przewodniczący zespołu
2. **Stanisław Dąbrowa** – członek zespołu

przeprowadził kontrolę sprawdzającą w zakresie wybranych uchwał Rady i Zarządu Powiatu podjętych w 2020 roku. Zakres kontroli był zgodny z planem kontroli Komisji Rewizyjnej na 2021 rok, zatwierdzonym Uchwałą **Nr XXVIII / 291 / 20** Rady Powiatu Zawierciańskiego z dnia 26 listopada 2020 roku.

Kontrolą objęte zostały następujące akty prawne:

1. Uchwała **Nr XX/223/20** Rady Powiatu Zawierciańskiego z dnia 30 kwietnia 2020 roku z późniejszymi zmianami w sprawie ustalenia zadań i wysokości środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację zadań powiatu zawierciańskiego w 2020 roku z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych;
2. Uchwała **Nr 121/737/20** Zarządu Powiatu Zawierciańskiego z dnia 28 lipca 2020 roku w sprawie wprowadzenia wewnętrznej procedury w Powiecie Zawierciańskim oraz w jego jednostkach budżetowych dotyczącej raportowania schematów podatkowych;
3. Uchwała **Nr 135/823/20** Zarządu Powiatu Zawierciańskiego z dnia 13 października 2020 roku w sprawie realizacji projektu w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III” w obszarze D;
4. Uchwała **Nr 144/879/20** Zarządu Powiatu Zawierciańskiego z dnia 24 listopada 2020 roku w sprawie powołania Zespołu do spraw oceny obowiązujących w szkołach dla których Powiat Zawierciański jest organem prowadzącym, procedur zabezpieczenia szkół przed zagrożeniami wewnętrznymi i zewnętrznymi i realizacji zadań Zespołu, wskazanych w § 2;
5. Uchwała **Nr 145/886/20** Zarządu Powiatu Zawierciańskiego z dnia 26 listopada 2020 roku w sprawie realizacji Umowy nr OA-LO 3146/14/15/2020/AT z dnia 26 listopada 2020 r. o dofinansowanie z budżetu państwa w ramach Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020- 2024 – „Aktywna tablica”;
6. Uchwała **Nr 148/898/20** Zarządu Powiatu Zawierciańskiego z dnia 8 grudnia 2020 roku w sprawie przekazania w formie darowizny sprzętu medycznego na rzecz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Szpitala Powiatowego w Zawierciu.

W toku kontroli członkowie zespołu kontrolnego ustalili, co następuje:

Ad.1.)

W czynnościach kontrolnych z ramienia Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Zawierciu uczestniczyły i udzielały wyjaśnień: Dyrektor **Jadwiga Miśkiewicz** oraz Kierownik Zespołu ds. Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych **Małgorzata Rzekiecka-Muszyńska**.

W 2020 roku Zarząd Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację zadań powiatu zawierciańskiego w 2020 roku z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych przekazał kwotę 2.827.530 zł, z czego kwota 1.434.70 zł, ustalona na podstawie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 maja 2003 r. w sprawie algorytmu przekazywania środków PFRON samorządom wojewódzkim i powiatowym, została przekazana na finansowanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Zawierciu i w Łazach. Kwota ta wynika z przeliczenia kwoty dofinansowania na jednego uczestnika, która w roku ubiegłym wynosiła 1.708 zł miesięcznie.

Na zadania z zakresu rehabilitacji zawodowej realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy w Zawierciu przeznaczona była kwota 122.937 zł, a na zadania z zakresu rehabilitacji społecznej, realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Zawierciu – kwota 2.704.539 zł. Proponowany podział środków był konsultowany z Powiatową Społeczną Radą ds. Osób Niepełnosprawnych.

Szczegółowe informacje na temat liczby zrealizowanych wniosków w rozbiciu na poszczególne zadania objęte dofinansowaniem w zakresie rehabilitacji społecznej i kwoty wydatkowych środków zawiera załącznik nr 1 do protokołu. Limit środków na poszczególne zadania został ustalony na podstawie analizy potrzeb i wykonania zadań w roku poprzednim. Rok 2020 był rokiem szczególnym ze względu na ograniczenia spowodowane pandemią COVID-19, stąd – ze względu na racjonalne gospodarowanie przyznanymi środkami – nie zaplanowano środków na dofinansowanie turnusów rehabilitacyjnych. Zwiększone zostały natomiast środki na zakup przedmiotów ortopedycznych i środków pomocniczych, sprzętu rehabilitacyjnego oraz środki likwidację barier architektonicznych, barier technicznych i barier w komunikowaniu się.

Szczegółowe kryteria wyboru wniosków o dofinansowanie ze środków PFRON w zakresie rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych w 2020 roku określa Zarządzenie Nr 13/20 Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Zawierciu z dnia 6 maja 2020 roku. Dofinansowanie nie jest przyznawane obligatoryjnie ze względu na posiadanie orzeczenia o stopniu niepełnosprawności. Każdy wniosek podlega indywidualnej ocenie pod kątem ograniczeń w zakresie funkcjonalności wykazanych w zaświadczeniu lekarskim. Złożenie wniosku o dofinansowanie likwidacji barier architektonicznych nie ogranicza możliwości ubiegania się o dofinansowanie likwidacji barier technicznych i barier w komunikowaniu się. Zgodnie ze wskazanymi kryteriami wyboru wniosków maksymalne dofinansowanie w zakresie likwidacji barier architektonicznych wynosiło w 2020 roku 80% kosztów inwestycji, nie więcej niż 8.000 zł w przypadku łazienki i 20.000 zł w przypadku pozostałych inwestycji. Odmowa przyznania dofinansowania lub rezygnacja z wykorzystania z przyznanymi środkami z przyczyn leżących po stronie wnioskodawcy nie zamyka drogi do złożenia kolejnego wniosku w tej samej sprawie. Z dofinansowania w zakresie barier technicznych i barier w komunikowaniu się osoba niepełnosprawna może skorzystać co 3 lata, natomiast o dofinansowanie z zakresu likwidacji barier architektonicznych można ubiegać się co rok.

W 2020 roku kwotę 21.000 zł wydatkowano na dofinansowanie sportu, kultury, rekreacji i turystyki osób niepełnosprawnych. Były to 2 projekty realizowane przez organizacje pozarządowe, które zdecydowały się zorganizować imprezy integracyjne mimo ograniczeń

i odpowiedzialności wynikających z obowiązującego reżimu sanitarnego związanego z pandemią koronawirusa. Wkład finansowy ze środków PFRON wynosił 60% kosztów imprezy. Pozostała część stanowiła wkład własny organizatora.

Ad.2.)

W czynnościach kontrolnych uczestniczyła i udzielała wyjaśnień Skarbnik Powiatu **Halina Mackiewicz**.

Wewnętrzna procedura dotycząca raportowania schematów podatkowych została opracowana i wdrożona w wyniku wykonania obowiązków nałożonych ustawą Ordynacja podatkowa. Wprowadzenie procedury zostało poprzedzone szkoleniem dla pracowników służb finansowo-księgowych Starostwa Powiatowego i wszystkich pozostałych jednostek budżetowych w celu zaznajomienia z opracowaną procedurą i wniesienia z ich strony ewentualnych uwag oraz omówienia zasad identyfikowania i raportowania schematów podatkowych. Po podjęciu uchwały przez Zarząd Powiatu kierownicy poszczególnych komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego oraz dyrektorzy wszystkich pozostałych jednostek budżetowych zostali zobowiązani do zapoznania się z procedurą i przestrzegania jej zapisów, zapoznania z postanowieniami procedury podległych pracowników, do postępowania zgodnie z przepisami regulującymi zasady identyfikowania i przekazywania informacji o schematach podatkowych, do potwierdzenia, że znane są im dane osoby, do której mogą się zgłosić w przypadku zgłoszenia potencjalnych naruszeń obowiązków wynikających z procedury oraz przyjęcia do wiadomości, że naruszenie obowiązków wskazanych w procedurze jest traktowane jako niewykonanie lub nienależyte wykonanie obowiązków pracowniczych. Powyższe zobowiązania potwierdzone zostały złożeniem stosownych oświadczeń przez pracowników. Ponadto wszyscy kierownicy jednostek budżetowych zostali zobowiązani do dokonania weryfikacji zdarzeń powstałych przez wejściem w życie procedury pod kątem ewentualnego związku ze schematami podatkowymi. Na tę okoliczność kierownicy i główni księgowi jednostek złożyli stosowne oświadczenia, z których wynika, że w jednostkach budżetowych powiatu nie wystąpiły zdarzenia, które mogły mieć związek ze schematami podatkowymi. Zgodnie z przepisami tarczy antykryzysowej od dnia 31 marca 2020 do dnia 30 dnia następującego po dniu odwołania stanu zagrożenia epidemiologicznego, ogłoszonego związku z epidemią COVID-19 zawieszono się raportowanie schematów podatkowych.

Wyróżnia się następujące rodzaje schematów podatkowych:

- transgraniczne - są to schematy, gdzie uzgodnienia w zakresie jakichkolwiek korzyści podatkowych następowaliby więcej niż jednym kraju pochodzącym z Unii Europejskiej lub bądź w jednym z krajów Unii Europejskiej i w jakimś państwie trzecim (jeżeli chodzi o powiat zawierciański takie schematy podatkowe póki co, nie występowały);
- krajowe – są to uzgodnienia w obrębie danego kraju i obejmują schematy podatkowe w ramach danej osoby prawnej oraz tak zwane schematy standaryzowane, które możliwe są do wdrożenia bądź też udostępnienia innej osobie prawnej bądź pozyskania od innej osoby prawnej.

W odniesieniu do jednostki samorządu terytorialnego schematy podatkowe ograniczają się do zobowiązań z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od nieruchomości i podatku od towarów i usług.

Na podstawie przedmiotowej uchwały powołany został zespół ds. schematów podatkowych, któremu przewodniczy Główna Księgowa Starostwa Powiatowego w Zawierciu. W skład zespołu wchodzi ponadto 2 pracowników Referatu Finansowo – Księgowego. Do dnia

kontroli do zespołu nie wpłynęły żadne zgłoszenia dotyczące wystąpienia ewentualnych schematów podatkowych.

Ad.3.)

W czynnościach kontrolnych uczestniczył i udzielał wyjaśnień Dyrektor Domu Pomocy Społecznej w Zawierciu **Rafał Porc**.

Na podstawie przedmiotowej uchwały Dom Pomocy Społecznej w Zawierciu został zobowiązany do realizacji projektu pn. „Bliscy - Likwidacja barier transportowych dla mieszkańców DPS w Zawierciu”, finansowanego w ramach Programu wyrównywania różnic między regionami III w obszarze D. W ramach projektu przeprowadzono postępowanie na zakup mikrobusu 9 – osobowego przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, poruszających się na wózkach inwalidzkich. W dniu 25 listopada 2020 roku zawarta została umowa z dealerem dostawcą (Toyota Katowice sp. z o.o.) na dostawę przedmiotu zamówienia do dnia 31 marca 2021 roku. Koszt realizacji tego projektu łącznie z opłatami bieżącymi czyli zakupem ubezpieczenia, kosztami rejestracji samochodu wynosi 153.000 zł, w tym dofinansowanie ze środków PFRON na poziomie nie przekraczającym 70% sumy poniesionych kosztów projektu, nie więcej niż 90.000 zł. Wkład własny wynosi 63.000 zł.

W związku z pandemią COVID-19 decyzją Zarządu Powiatu i Zarządu PFRON projekt, który miał się zakończyć w grudniu 2020 roku, został przedłużony o 5 miesięcy. W pierwszym postępowaniu przetargowym nie wpłynęła żadna oferta. Producenci obawiali się podpisania umowy z terminem dostarczenia samochodu do końca roku ze względu na ewentualne wstrzymanie produkcji, co spowodowałoby brak możliwości wywiązania się ze wskazanego umowie terminu. Termin wydatkowania środków upływa w dniu 28 kwietnia br. i nie ma zagrożenia w jego dotrzymaniu. Termin rozliczenia dofinansowania z PFRON upływa w dniu 21 maja br.

Ad.4.)

W czynnościach kontrolnych uczestniczyła Naczelnik Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w Zawierciu **Krystyna Wiącek**.

Kontrolowana uchwała została podjęta przez Zarząd Powiatu w oparciu o przepisy prawa oświatowego, zobowiązujące organ prowadzący szkołę lub placówkę do sprawowania nadzoru nad przestrzeganiem obowiązujących przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy pracowników i uczniów. Zadaniem Zespołu, powołanego przedmiotową uchwałą, jest analiza stanu bezpieczeństwa w szkołach, ocena obowiązujących procedur zabezpieczenia szkół przez zagrożeniami wewnętrznymi i zewnętrznymi oraz monitorowanie konieczności zmian w tych dokumentach. W skład Zespołu wchodzi: przedstawiciel Wydziału Edukacji jako Przewodniczący oraz przedstawiciel Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych i Kierownik Referatu Zarządzania Kryzysowego. Dyrektorzy szkół i placówek oświatowych zostali zobligowani do informowania Wydziału Edukacji w formie pisemnej o wszystkich sytuacjach stanowiących zagrożenie dla uczniów, jak również do przekazania w formie zbiorczej wszystkich procedur związanych z zabezpieczeniem bezpieczeństwa w szkołach. Pierwsze posiedzenie zespołu odbędzie się w dniu 25 lutego br. Praca Zespołu pozwoli na wypracowanie wniosków, które w większym stopniu wpłyną na bezpieczeństwo w szkołach.

Ad.5.)

W czynnościach kontrolnych uczestniczyła Naczelnik Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w Zawierciu **Krystyna Wiącek**.

W związku z decyzją Zarządu Powiatu o przystąpieniu do udziału w Rządowym programie rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 „Aktywna tablica” przedmiotową uchwałą określone zostały zasady prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie z budżetu państwa przyznanego w ramach programu. W ramach przyznanego środków do dnia 28 grudnia 2020 roku zakupiono 42 laptopy dla szkół uczestniczących w programie, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych. Sprawozdanie z realizacji programu, sporządzone na podstawie danych przedłożonych przez dyrektorów szkół, zostanie przekazane do Wojewody Śląskiego w terminie do dnia 30 czerwca 2021 roku. W miesiącu styczniu 2021 roku nastąpił zwrot niewykorzystanej części dotacji w kwocie 268,80 zł. Informacja o realizacji programu została umieszczona na stronie internetowej Starostwa.

Program „Aktywna tablica” nie jest skierowany do zespołów szkół, ale do poszczególnych szkół wchodzących w ich skład. Limity placówek, które mogą w nim uczestniczyć, nie zostały ustalone, jednak ze względu na krótki czas przygotowania dokumentacji i konieczność zabezpieczenia wkładu własnego zdecydowano o przystąpieniu do tej edycji programu tylko 6 szkół, tj. Technikum w Zespole Szkół im. gen. Józefa Bema w Zawierciu, Liceum Ogólnokształcącego w Pilicy, Technikum w Zespole Szkół w Porębie, Liceum Ogólnokształcącego w Szczekocinach, I Liceum Ogólnokształcącego im. Stefana Żeromskiego w Zawierciu i II Liceum Ogólnokształcącego im. Heleny Malczewskiej w Zawierciu. W kolejnych latach trwania programu sukcesywnie będą składane wnioski o dofinansowanie zakupu sprzętu dla kolejnych szkół.

Ad.6.)

W czynnościach kontrolnych uczestniczyła Naczelnik Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w Zawierciu **Bożena Szydlik**.

Przedmiotowa uchwała dotyczy przekazania Szpitalowi Powiatowemu w Zawierciu w drodze darowizny ultrasonografu okulistycznego z prezentacją B Compact Touch o wartości 30.000 zł brutto, zakupionego zgodnie z zapotrzebowaniem zgłoszonym przez szpital dla Oddziału Okulistycznego w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Jest to nowoczesny aparat posiadający sondę najnowszej generacji, która pozwala na zwiększenie rozdzielczości o 30%, co zapewnia wyjątkową jakość obrazu oraz dokładniejszą diagnozę. Środki na zakup aparatu zostały przekazane przez gminę Szczekociny w ramach pomocy finansowej udzielonej powiatowi zawierciańskiemu w formie dotacji celowej na podstawie umowy z dnia 20.08.2020 roku. Przekazanie przedmiotu umowy na rzecz szpitala nastąpiło na podstawie protokołu zdawczo – odbiorczego z dnia 8.12.2020 roku. Wartość zakupionego urządzenia zamknęła się w kwocie dotacji. Rozliczenie dotacji nastąpiło z końcem 2020 roku.

Po analizie informacji i materiałów uzyskanych w toku kontroli zespół kontrolny nie wniósł uwag i zastrzeżeń do realizacji uchwał będących przedmiotem kontroli, pozytywnie oceniając działania podmiotów zobowiązanych do ich wykonania.

Wnioski z kontroli zostaną przedstawione do akceptacji Komisji Rewizyjnej.

Na tym protokół zakończono.

**Podpis Kierownika
jednostki kontrolowanej:**

/-/ Starosta Gabriel Dors

**Podpisy członków
zespołu kontrolnego:**

- 1. /-/ Karol Hadrych**
- 2. /-/ Stanisław Dąbrowa**