

**Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej z przeprowadzonych kontroli
za 2021 rok**

Komisja Rewizyjna została powołana Uchwałą Nr II/10/2018 Rady Powiatu Drawskiego z dnia 05 grudnia 2018 r. W skład Komisji Rewizyjnej wchodzi następujący Radni:

1. Henryk Szreta- Przewodniczący Komisji Rewizyjnej;
2. Romuald Kurzątkowski- Wiceprzewodniczący;
3. Marek Banaszek- Sekretarz;
4. Grażyna Buczek- Członek;
5. Cyryl Turczyk- Członek.

Komisja Rewizyjna działała na podstawie rozdziału VI § 44 Statutu Powiatu Drawskiego oraz w oparciu o „Plan kontroli Komisji Rewizyjnej na 2021 r.” zatwierdzony przez Radę Powiatu Uchwałą Nr XXIX/200/2020 z dnia 18.12.2020 r. W planie kontroli Komisji Rewizyjnej zawarte były trzy kontrole:

1. Kontrola w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Drawsku Pom.
2. Kontrola w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Czaplunku.
3. Kontrola w Placówce Opiekuńczo- Wychowawczej w Drawsku Pom.

Ad. 1. Kontrola w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Drawsku Pomorskim przeprowadzona w dniu 24.03.2021 r.

Kontrola obejmowała następujące zagadnienia:

1. Realizacja i wykorzystanie ZFŚS za rok 2019 i 2020
2. Zasady i skuteczność rekrutacji w roku szkolnym 2020
3. Realizacja zadań remontowych i inwestycyjnych szkoły w 2020 roku.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna nie sformułowała żadnych wniosków do realizacji.

Ad. 2. Kontrola w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Czaplunku przeprowadzona w dniu 28.06.2021 r.

Kontrola obejmowała następujące zagadnienia:

1. Analiza i efektywność wydatków związanych z zatrudnieniem pracowników na miesiąc wrzesień 2019 r., wrzesień 2020 r., maj 2021 r.
2. Subwencja oświatowa – środki pozyskane w roku szkolnym 2019/2020, 2020/2021.
3. Zasady, regulaminy obowiązujące w Ośrodku w zakresie opieki nad wychowanekami.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna sformułowała dwa wnioski:

1. Komisja wnioskuje o udzielenie pomocy w znalezieniu dwóch, ewentualnie jednego rodzinnego domu dziecka, który chciałaby podjąć stałą współpracę z MOW w Czaplinku w którym można byłoby umieścić dzieci wychowanek MOW w rodzinnej pieczy zastępczej w postaci rodzinnych domów dziecka. Umożliwiłoby to realizację zapisu § 16 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 11 sierpnia 2017 r. w sprawie publicznych placówek oświatowo-wychowawczych, młodzieżowych ośrodków wychowawczych, młodzieżowych ośrodków socjoterapii, specjalnych ośrodków szkolno-wychowawczych, specjalnych ośrodków wychowawczych, ośrodków rewalidacyjno-wychowawczych oraz placówek zapewniających opiekę i wychowanie uczniom w okresie pobierania nauki poza miejscem stałego zamieszkania, wg którego nieletnie matki mają prawo do przebywania ze swoimi dziećmi w placówkach oświatowych. Zorganizowanie takiej pieczy całkowicie zapewniłoby zapotrzebowanie na tego typu pomoc skierowaną do nieletnich matek ośrodka i zagwarantowałoby pełny skład wychowanek w ośrodku, wykorzystując całkowicie jego możliwości.

Wydaje się, że dobrym rozwiązaniem byłoby pozyskanie i adaptacja pomieszczeń w budynku naprzeciwko MOW (przy ulicy Pławieńskiej) na pomieszczenia dostosowane do potrzeb małego dziecka, gdzie opiekunowie z rodzinnej pieczy zastępczej sprawowaliby opiekę nad dziećmi wychowanek, w czasie gdy te uczestniczyłyby w zajęciach szkolnych. Po lekcjach wychowanki odbierałyby swoje dzieci i wracały z nimi do MOW, gdzie pod kontrolą i nadzorem wychowawców sprawowałyby opiekę nad swoimi dziećmi (zgodnie z zapisem rozporządzenia uczestniczyć mogą wtedy w bieżącej pieczy nad jej dzieckiem i w jego wychowaniu) i wdrażałyby się do odpowiedzialnego rodzicielstwa. Wsparciem w pracy rodzinnego domu dziecka byłyby też nieletnie matki, które w sytuacjach nagłych mogłyby pomóc w opiece nad dziećmi, jak również rodzina zastępcza mogłaby liczyć za zgodą Dyrektora MOW kadry pedagogicznej ośrodka (psychologa, pedagoga, wychowawców), czy pomocy nauczyciela.

2. Komisja wnioskuje o zakup samochodu osobowego typu mikrobus 9 osobowego, przeznaczonego do przewozu wychowanek w celu m.in. zapewnienia ich

stawiennictwa w określonych sprawach w różnych miejscach w Polsce np. odbiór nieletniej z Policynjnej Izby Dziecka, wysłuchanie nieletniej w Sądzie czy wyjazd do lekarza specjalisty. Obecnie Ośrodek korzysta z wynajmowanego transportu prywatnego, generując znaczne koszty i niejednokrotnie mając trudności w należywym wywiązaniu się z różnorodnych nałożonych zobowiązań i potrzeb.

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne Dyrektor Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Czaplunku poinformował, że w sprawie wniosku dotyczącego udzielenia pomocy w znalezieniu rodzinnego domu dziecka, który chciałby podjąć współpracę z MOW w Czaplunku, w którym można byłoby umieścić dzieci wychowanek MOW w rodzinnej pieczy zastępczej odbyły się dwa spotkania. Podczas spotkań omawiane były możliwości współpracy MOW w Czaplunku z rodzinami zastępczymi podlegającymi pod PCPR w Drawsku Pom. Podczas spotkań Dyrektor MOW przedstawił działania, które zostały przez niego podjęte, by zrealizować wniosek Komisji Rewizyjnej dotyczący możliwości rozwiązania prawnego statusu dzieci nieletnich matek przebywających w MOW w Czaplunku. Omawiane były również różne możliwości rozwiązań, które można wdrożyć, aby zabezpieczyć nieletnie matki wraz ich dziećmi przebywające w MOW-ie. W związku z brakiem możliwości umieszczenia dziecka nieletniej wychowanki w pieczy zastępczej Dyrektor MOW zmuszony jest odmawiać przyjęcia wychowanek w ciąży do MOW mimo wolnych, niewykorzystanych miejsc w ośrodku, które generują straty finansowe.

W nawiązaniu do drugiego wniosku zawartego w wystąpieniu pokontrolnym, dotyczącego zakupu samochodu osobowego typu mikrobus, Dyrektor MOW poinformował, że został złożony wniosek do Zarządu Powiatu Drawskiego o ujęcie tego zadania w budżecie na rok 2022.

Powyższe dwa wnioski nie zostały zrealizowane.

Ad. 3. Kontrola w Placówce Opiekuńczo- Wychowawczej w Drawsku Pomorskim przeprowadzona w dniu 28.09.2021 r.

Kontrola obejmowała następujące zagadnienia:

1. Realizacja kontroli zarządczej przez jednostkę w roku 2019 - 2020 z uwzględnieniem oceny ryzyka.
2. Zasady, regulaminy i procedury obowiązujące w Placówce w zakresie opieki nad wychowankami.

Po przeprowadzonej kontroli, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli Komisji Rewizyjnej zostało sformułowane wystąpienie pokontrolne.

Pismem z dnia 28.10.2021 r. Dyrektor Placówki Opiekuńczo- Wychowawczej w Drawsku Pom. Pani Magda Madalińska wystąpiła z wnioskiem do Komisji Rewizyjnej o zmianę zaleceń pokontrolnych, polegającą na usunięciu pkt. 6 i pkt. 7 z wystąpienia pokontrolnego.

Po przeprowadzeniu dodatkowych czynności kontrolnych w dniu 03.11.2021 r. przez upoważnionego członka Komisji Rewizyjnej potwierdzono fakt, że istnieje dokument dotyczący kontroli wewnętrznej, dlatego też **Komisja Rewizyjna uznała wniosek Dyrektora Placówki Opiekuńczo- Wychowawczej za zasadny i postanawia usunąć zapis pkt. 6 i pkt. 7 z poprzedniego wystąpienia pokontrolnego.**

Wobec powyższego w wyniku przeprowadzonej kontroli Komisja Rewizyjna sformułowała wnioski do realizacji:

1. Obowiązujący Regulamin Kontroli Zarządczej w Placówce Opiekuńczo- Wychowawczej w Drawsku Pomorskim nie jest stosowany w § 7 w pkt 5 ppkt 2,
2. Nie funkcjonuje system samooceny zgodnie z załącznikiem nr 5 do Polityki Zarządzania Ryzykiem.
3. W § 6 pkt 2 wg. regulaminu organizacyjnego brak osób na stanowiskach kierowniczych w kontrolowanej placówce, winno być wykreślone,
4. § 8 należy dokonać zmiany w tekście jest „uzyskanie zapewnienia kierownika” winno być dyrektora.
5. W załączniku nr 2 Polityki zarządzania Ryzykiem W rozdziałach: rozdział III Identyfikacja ryzyka § 8.2 stanowi, iż proces identyfikacji ryzyka odbywa się raz w roku. W rozmowie z Panią Dyrektorem Placówki ustalono, że pracownicy nie uczestniczą w identyfikacji ryzyka, Pani Dyrektor wraz z jednym pracownikiem dokonuje identyfikacji ryzyka. Brak przeprowadzania kwestionariusza z samooceny w jednostce zgodnie z załącznikiem nr 5 w/w Zarządzenia.

Komisja Rewizyjna dodatkowo po czynnościach kontrolnych w dniu 03.11.2021 r. wnosi uwagi do kontrolowanego planu kontroli i jego realizacji oraz zaleca usunięcie uchybień:

1. Brak pisemnego zawiadamiania pracownika o terminie kontroli, okresie objętego kontrolą i jego dokładnym zakresie.
2. Brak podania rodzaju kontroli np. sprawdzająca, kompleksowa, doraźna, problemowa.
3. Proponujemy wpisywanie danych osoby odpowiedzialnej w czasie kontroli z imienia i nazwiska ,nie tylko z pełnionej funkcji.
4. W razie stwierdzenia nieprawidłowości wykrytych podczas kontroli, pracownik kontrolowany nie ma możliwości odwołania do ustaleń zawartych w protokole kontroli.

5. Sugeruje się, aby protokół z kontroli był sporządzany w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, również z podpisem osoby kontrolowanej.

W odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne Pani Magda Madalińska- Dyrektor Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej poinformowała, że zastosuje się do ustalonego w Regulaminie kontroli Zarządczej obowiązku monitorowania funkcjonowania kontroli zarządczej poprzez samoocenę, która w okresie objętym kontrolą nie była przeprowadzona prawidłowo.

Zarządzeniem Nr 11 /2021 Dyrektora Placówki Opiekuńczo- Wychowawczej z dnia 09 listopada 2021 r. zmieniającym Zarządzenie Nr 14/2019 Dyrektora Placówki Opiekuńczo- Wychowawczej z dnia 02 stycznia 2019 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Kontroli Zarządczej w Placówce Opiekuńczo- Wychowawczej w Drawsku Pom. dokonano zmian w Regulaminie Kontroli Zarządczej, wprowadzono zmodyfikowany kwestionariusz samooceny kontroli zarządczej, wprowadzono załącznik nr 6- Ankietę Identyfikacji Ryzyka.

Uchwałą Nr 450/2021 Zarządu Powiatu Drawskiego z dnia 03 listopada 2021 r. zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Placówki Opiekuńczo- Wychowawczej w Drawsku Pomorskim wprowadzono w regulaminie organizacyjnym zmiany dotyczące sposobu podpisywania dokumentów takich jak: sprawozdania finansowe i dokumenty obrotu pieniężnego oraz uaktualniono strukturę organizacyjną placówki.

Zarządzeniem Nr 12/2021 Dyrektora Placówki Opiekuńczo- Wychowawczej w Drawsku Pomorskim z dnia 01 grudnia 2021 r. w sprawie zmiany zasad planowania kontroli wewnętrznych w Placówce Opiekuńczo- Wychowawczej w Drawsku Pom. wprowadzono zmiany zgodnie z wniesionymi uwagami i zaleceniami Komisji Rewizyjnej.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Henryk Szreta