

Biuro Audytu, Kontroli i Nadzoru
Właścicielskiego

BAK.I.0741.1.2024

Sprawozdanie
z realizacji planu kontroli zewnętrznych
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze
za 2023 rok

- I. Realizacja planu kontroli
- II. Wyniki kontroli

Załącznik nr 1

Realizacja planu kontroli zewnętrznych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze na 2023 rok przez Biuro Audytu, Kontroli i Nadzoru Właścicielskiego.

Załącznik nr 2

Realizacja planu kontroli zewnętrznych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze na 2023 rok przez departamenty sprawujące merytoryczny nadzór nad wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi.

I. Realizacja planu kontroli

Niniejsze sprawozdanie przekazywane jest Zarządowi Województwa Lubuskiego na podstawie § 16 ust. 2 Regulaminu Kontroli Zewnętrznej przeprowadzanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 12/156/19 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 8 stycznia 2019 r. Ww. regulamin uchwalony został na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa, który stanowi, iż do zadań zarządu województwa należy między innymi kierowanie, koordynowanie i kontrolowanie działalności wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych.

W planie kontroli zewnętrznych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze na 2023 r. stanowiącym załącznik do uchwały Nr 304/4204/22 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 13 grudnia 2022 r. zaplanowano przeprowadzenie 29 kontroli.

Liczbę i rodzaj zaplanowanych i przeprowadzonych w 2023 r. kontroli przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Rodzaj i liczba kontroli							
	ogółem		w tym					
			kompleksowe		problemowe		sprawdzające	
	plan	wykonanie	plan	wykonanie	plan	wykonanie	plan	wykonanie
Jednostki organizacyjne ¹ z tego: instytucje kultury	8	8	2	2	6	6	0	0
samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej	6	6	0	0	6	6	0	0
jednostki budżetowe	11	11	5	5	6	6	0	0
zakład budżetowy	0	0	0	0	0	0	0	0
samorządowe wojewódzkie osoby prawne	4	4	0	0	4	4	0	0
RAZEM	29	29	7	7	22	22	0	0

¹ Zgodnie z załącznikiem nr 2 do Regulaminu Organizacyjnego UMWL w Zielonej Górze stanowiącego załącznik do uchwały Nr 316/4371/23 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 7 lutego 2023 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Organizacyjnego UMWL w Zielonej Górze (z późn. zm.), w 2023 r. Zarząd Województwa Lubuskiego sprawował nadzór nad 36 jednostkami organizacyjnymi.

Ww. plan został zrealizowany - łącznie przeprowadzono **29 kontroli**, z tego:

- 7 kompleksowych,
- 22 problemowe.

I.1. Biuro Audytu, Kontroli i Nadzoru Właścicielskiego

Zgodnie z ww. planem Biuro przeprowadziło **18 kontroli** w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych, z tego:

- 7 kontroli kompleksowych (w tym 1 wspólnie z departamentem merytorycznym, tj.: z Departamentem Geodezji, Gospodarki Nieruchomościami i Planowania Przestrzennego). W trakcie 4 kontroli pracownicy Biura Ochrony Informacji i Bezpieczeństwa Publicznego dokonali oceny stanu bezpieczeństwa i higieny pracy oraz zabezpieczeń Ppoż.,
- 11 kontroli problemowych (w tym 2 wspólnie z departamentem merytorycznym, tj.: z Departamentem Infrastruktury i Komunikacji oraz Departamentem Rolnictwa, Zasobów Naturalnych, Rybactwa i Rozwoju Wsi).

W trakcie przeprowadzania ww. kontroli kompleksowych i problemowych dokonano również sprawdzenia realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych po 11 kontrolach przeprowadzonych w latach ubiegłych.

I.2. Departamenty sprawujące merytoryczny nadzór nad jednostkami.

Z informacji przedstawionych przez dyrektorów departamentów sprawujących merytoryczny nadzór nad wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi wynika, że zgodnie z planem kontroli departamenty przeprowadziły **11 kontroli**, z tego:

- Departament Infrastruktury i Komunikacji – 4 kontrole problemowe w wojewódzkich ośrodkach ruchu drogowego w zakresie przeprowadzania egzaminów państwowych na prawo jazdy – zgodnie z art. 69 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. o kierujących pojazdami (Dz. U. z 2023 r., poz. 622 z późn.zm.) kontrole w ww. zakresie przeprowadza się co najmniej raz na pół roku,
- Departament Geodezji, Gospodarki Nieruchomościami i Planowania Przestrzennego – 1 kontrolę problemową,
- Departament Ochrony Zdrowia – 2 kontrole problemowe,
- Departament Infrastruktury Społecznej – 4 kontrole problemowe.

II. Wyniki kontroli

II.1. Biuro Audytu, Kontroli i Nadzoru Właścicielskiego

Ustalenia z przeprowadzonych kontroli w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych zostały opisane w protokołach kontroli/projektach wystąpień pokontrolnych, natomiast wnioski i zalecenia pokontrolne ujęto w wystąpieniach pokontrolnych.

Ocenę działalności jednostek wydaną na podstawie skontrolowanego zakresu, przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Nazwa jednostki	Rodzaj kontroli	Ocena kontrolowanego zakresu
1.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej „Przychodnia Dworcowa” w Gorzowie Wlkp.	P	Pozytywna, z zastrzeżeniem (wydano 2 zalecenia pokontrolne)
2.	Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze	K	Pozytywna, z zastrzeżeniem (wydano 3 zalecenia pokontrolne)
3.	Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Lubuskiego	K	Pozytywna, z zastrzeżeniem (wydano 2 zalecenia pokontrolne)
4.	Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Zielonej Górze	K	Pozytywna, z zastrzeżeniem (wydano 1 zalecenie pokontrolne)
5.	Wojewódzki Ośrodek Metodyczny w Gorzowie Wlkp.	K	Pozytywna (nie wydano zaleceń pokontrolnych)
6.	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego „Medyk” w Zielonej Górze	P	Pozytywna, z zastrzeżeniem (wydano 6 zaleceń pokontrolnych)
7.	Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna im. Zbigniewa Herberta w Gorzowie Wlkp.	P	Pozytywna (nie wydano zaleceń pokontrolnych)
8.	Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej	K	Pozytywna (nie wydano zaleceń pokontrolnych)
9.	Muzeum Lubuskie im. Jana Dekerta w Gorzowie Wlkp.	K	Pozytywna, z zastrzeżeniem (wydano 6 zaleceń pokontrolnych)
10.	Lubuski Teatr w Zielonej Górze	P	Pozytywna, z zastrzeżeniem (wydano 2 zalecenia pokontrolne)
11.	Muzeum Etnograficzne w Zielonej Górze – Ochli	P	Pozytywna, z zastrzeżeniem (wydano 1 zalecenie pokontrolne)
12.	Ośrodek dla Osób Uzależnionych Samodzielny Publiczny ZOZ „Nowy Dworek”	P	Pozytywna (nie wydano zaleceń pokontrolnych)
13.	Wojewódzka Stacja Pogotowia	P	Pozytywna, z zastrzeżeniem

	Ratunkowego Samodzielny Publiczny ZOZ w Zielonej Górze		(wydano 4 zalecenia pokontrolne)
14.	Wojewódzki Szpital Specjalistyczny dla Nerwowo i Psychicznie Chorych SP ZOZ w Ciborzu	P	Pozytywna (nie wydano zaleceń pokontrolnych)
15.	Zarząd Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze	P	Negatywna w zakresie księgowania należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego ¹ . W pozostałym kontrolowanym zakresie pozytywna, z zastrzeżeniem (wydano 4 zalecenia pokontrolne)
16.	Lubuskie Centrum Produktu Regionalnego z siedzibą w Zielonej Górze	P	Pozytywna (nie wydano zaleceń pokontrolnych)
17.	Teatr im. Juliusza Osterwy w Gorzowie Wlkp.	P	Pozytywna, z zastrzeżeniem (wydano 2 zalecenia pokontrolne)
18.	Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna im. Cypriana Norwida w Zielonej Górze	K	Pozytywna, z zastrzeżeniem (wydano 3 zalecenia pokontrolne)

K – kontrola kompleksowa, P – kontrola problemowa

¹ Stwierdzono nieprawidłowości noszące znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych, które polegały na wykazaniu w sprawozdaniu danych niezgodnych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Powyższe działania stanowiły naruszenie art. 18 pkt 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 289 z późn. zm.). W związku z powyższym w dniu 9.02.2024 r. skierowano zawiadomienie do Rzecznika dyscypliny finansów publicznych.

Dla wyeliminowania ujawnionych nieprawidłowości **wydano zalecenia pokontrolne dla 12 kontrolowanych jednostek – łącznie wydano 36 zaleceń pokontrolnych**. O sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych kierownicy jednostek kontrolowanych każdorazowo informowali Urząd. Ponadto wykonanie zaleceń pokontrolnych będzie sprawdzane w trakcie następnej kontroli przeprowadzanej w jednostce.

Szczegółowe wyniki w zakresie realizacji planu kontroli przez Biuro Audytu, Kontroli i Nadzoru Właścicielskiego przedstawia załącznik nr 1.

II.2. Departamenty sprawujące merytoryczny nadzór nad jednostkami

Departamenty w trakcie przeprowadzania kontroli przestrzegały postanowień Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze, tj.:

- podczas 8 kontroli sprawdzono funkcjonowanie procedur kontroli zarządczej w nadzorowanych jednostkach – zgodnie z § 5 ust. 7 pkt 4 lit a) tiret drugie Regulaminu organizacyjnego,
- podczas 4 kontroli sprawdzono rozpatrywanie/załatwianie skarg, wniosków i petycji wpływających do jednostek – zgodnie z § 19 pkt 70 lit d) Regulaminu organizacyjnego.

Ponadto kontrole przeprowadzane przez departamenty swoim zakresem obejmowały m.in. działalność statutową oraz gospodarkę finansową.

Dla wyeliminowania ujawnionych nieprawidłowości **wydano zalecenia pokontrolne dla 5 kontrolowanych jednostek – łącznie wydano 16 zaleceń pokontrolnych.**

Szczegółowe wyniki w zakresie realizacji planu kontroli przez departamenty sprawujące merytoryczny nadzór nad wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi przedstawia załącznik nr 2.

Z poważaniem

Maciej Trojan
Zastępca Dyrektora Biura
Biuro Audytu, Kontroli i Nadzoru
Właścicielskiego

[podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym]