

Realizacja planu kontroli zewnętrznych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze na 2019 rok przez departamenty sprawujące merytoryczny nadzór nad wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi.

L-p.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli	Zalecenia pokontrolne i sposób ich realizacji
DEPARTAMENT INFRASTRUKTURY I KOMUNIKACJI				
1.	Zarząd Dróg Wojewódzkich w Zielonej Górze	Funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
2.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Gorzowie Wlkp. ¹	Przeprowadzanie egzaminów państwowych na prawo jazdy, w tym przestrzeganie przez egzaminatorów trybu, zasad i warunków przeprowadzania egzaminów państwowych na prawo jazdy (część praktyczna egzaminu).	Skontrolowano pracę 13 egzaminatorów, nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
3.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Gorzowie Wlkp. ¹	Przeprowadzanie egzaminów państwowych na prawo jazdy, w tym przestrzeganie przez egzaminatorów trybu, zasad i warunków przeprowadzania egzaminów państwowych na prawo jazdy (część praktyczna egzaminu). Funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Skontrolowano pracę 14 egzaminatorów, nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

L.p.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli	Zalecenia pokontrolne i sposób ich realizacji
4.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Zielonej Górze ¹	Przeprowadzanie egzaminów państwowych na prawo jazdy, w tym przestrzeganie przez egzaminatorów trybu, zasad i warunków przeprowadzania egzaminów państwowych na prawo jazdy (część praktyczna egzaminu).	Skontrolowano pracę 16 egzaminatorów, nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
5.	Wojewódzki Ośrodek Ruchu Drogowego w Zielonej Górze ¹	Przeprowadzanie egzaminów państwowych na prawo jazdy, w tym spełnienie warunków niezbędnych do przeprowadzania egzaminów państwowych na prawo jazdy. Funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Skontrolowano pracę 16 egzaminatorów, nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
<p>¹ Zgodnie z art. 69 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. o kierujących pojazdami (Dz. U. z 2019 r., poz. 341 z późn. zm.) Marszałek województwa kontroluje wojewódzkie ośrodki ruchu drogowego co najmniej raz na pół roku.</p>				
DEPARTAMENT GEODEZJI, GOSPODARKI NIERUCHOMOŚCIAMI I PLANOWANIA PRZESTRZENNEGO				
1.	Wojewódzki Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Zielonej Górze	Gospodarka finansowa oraz funkcjonowanie kontroli zarządczej.	W dokumencie Polityka ochrony danych osobowych występuje stanowisko administratora systemu informatycznego, które nie zostało wyłonione w strukturze organizacyjnej jednostki.	<p>1. Dostosować zapisy Polityki ochrony danych osobowych do struktury organizacyjnej jednostki.</p> <p>2. Przedstawić informacje o stanie realizacji zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonej w 2018 r., które na dzień przeprowadzania kontroli były w trakcie realizacji.</p>

L.p.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli	Zalecenia pokontrolne i sposób ich realizacji
DEPARTAMENT OCHRONY ZDROWIA				
	Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Zielonej Górze	Działalność statutowa. Gospodarka finansowa. Funkcjonowanie elementów kontroli zarządczej.	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
DEPARTAMENT ROLNICTWA, ZASOBÓW NATURALNYCH, RYBACTWA I ROZWOJU WSI				
1.	Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Lubuskiego	Funkcjonowanie kontroli zarządczej.	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
2.	Lubuskie Centrum Produktu Regionalnego w Zielonej Górze	Realizacja planu pracy na 2019 r. Sprawdzenie wiarygodności sprawozdań budżetowych.	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
DEPARTAMENT INFRASTRUKTURY SPOŁECZNEJ				
1.	Muzeum Etnograficzne w Zielonej Górze - Ochli	Gospodarka finansowa, funkcjonowanie kontroli zarządczej, załatwianie, rozpatrywanie skarg, wniosków i petycji wpływających do jednostki.	<p>1. Specjalista ds. finansowo-księgowych w Dziale Finansowo-Księgowym Muzeum pełni obowiązki głównego księgowego Muzeum od 03.09.2014 roku do dnia kontroli, przy czym do 30.12.2015 roku zastępowała na tym stanowisku główną księgową Muzeum, która była zatrudniona jako główna księgową Muzeum od 21.06.2007 roku do 30.12.2015 r.</p> <p>Zgodnie z art. 42 § 4 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 roku Kodeks pracy (Dz.U. z 2018 r. poz. 917 z późn. zm.) „Wypowiedzenie dotychczasowych warunków pracy lub płacy nie jest wymagane w razie powierzenia pracownikowi, w przypadkach uzasadnionych potrzebami pracodawcy, innej pracy niż określona w umowie o pracę na okres nieprzekraczający 3 miesięcy w roku kalendarzowym, jeżeli nie powoduje to obniżenia wynagrodzenia i odpowiada kwalifikacjom pracownika”.</p> <p>Po 30.12.2015 r. Muzeum powinno było ogłosić konkurs na stanowisko głównego księgowego jednostki, zgodnie z art. 54 ustawy z dnia 27 sierpnia</p>	<p>Przedstawić kwalifikacje i uprawnienia posiadane przez specjalistę ds. finansowo-księgowych pełniącą obowiązki głównego księgowego Muzeum, które umożliwiają jej pełnić funkcję głównej księgowej w Muzeum zgodnie z art. 54 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869).</p> <p>O wykonaniu zaleceń pokontrolnych Dyrektor jednostki poinformowała pismem znak ME.AG.081.1.2019 z dnia 30 maja 2019 r.</p>

L.p.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli	Zalecenia pokontrolne i sposoby ich realizacji
			<p>2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869).</p> <p>2. W Muzeum nie były wprowadzone wewnętrzne regulacje dotyczące rozpatrywania petycji wpływających do jednostki, które zostały usankcjonowane prawnie w drodze ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o petycjach (Dz.U. z 2018 r. poz. 870) oraz (Dz.U. z 2017 r. poz. 1123 z późn. zm.). Muzeum nie prowadziło również rejestru petycji wpływających do jednostki.</p>	Przeprowadzona kontrola stwierdziła nieprawidłowości, jednakże zespół kontrolujący uznał wyjaśnienia, wobec czego odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.
2.	Wojewódzka i Miejska Biblioteka Publiczna im. C. Norwida w Zielonej Górze	Gospodarka finansowa, funkcjonowanie kontroli zarządczej, załatwianie, rozpatrywanie skarg, wniosków i petycji wpływających do jednostki.	<p>1. W Zarządzeniu nr 20/2018 Dyrektora Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Cypriana Norwida w Zielonej Górze z dnia 22.11.2018 r. w sprawie wprowadzenia tekstu jednolitego Regulaminu Kontroli Zarządczej WiMBP nie uchylono wcześniej obowiązującego Regulaminu Kontroli Zarządczej ustanowionego Zarządzeniem nr 24/2011 Dyrektora Wojewódzkiej i Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Cypriana Norwida w Zielonej Górze z dnia 27.10.2011 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Kontroli Zarządczej WiMBP wraz ze zmianami zgodnie z Zarządzeniami: 1. Zarządzenie nr 2/2012 z dnia 03.01.2012 r., 2. 18/2018 z dnia 19.11.2018 r., 3. 19/2018 z dnia 20.11.2018 r.</p> <p>2. W przedłożonym do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego piśmie Dyr.075.50.2.2018 z dnia 28.12.2018 r. nastąpiła pomyłka, która polegała na tym, iż pismo przewodnie datowane było na dzień 28.12.2018 r., tak jak data wpływu pisma do Kancelarii Ogólnej UMWL, natomiast oświadczenie o stanie kontroli zarządczej za 2018 rok stanowiące załącznik do pisma datowane było na dzień 31.12.2018 r.</p>	Nie wydano zaleceń pokontrolnych.
3.	Wojewódzki Urząd Pracy w Zielonej Górze	Realizacja zaleceń pokontrolnych po kontroli przeprowadzonej w 2018 r.	Nie stwierdzono nieprawidłowości.	Nie wydano zaleceń pokontrolnych w związku ze skorzystania z uproszczonego postępowania kontrolnego na podstawie § 47 Regulaminu Kontroli Zewnętrznej przeprowadzonej przez Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze wprowadzony Uchwałą Nr
4.	Wojewódzki Ośrodek Sportu i Rekreacji im. Zbigniewa Majewskiego w Drzonkowie	Analiza stanu realizacji zaleceń pokontrolnych, zawartych w wystąpieniu pokontrolnym BAK.I.1711.8.2018 z dnia 7 grudnia 2018 r.	<p>1. Jednostka w dalszym ciągu nie regulowała zobowiązań w terminie, a zaległości w opłatach wyniosły od 1 do 277 dni.</p> <p>2. Z analizy zamówień dokonywanych w Ośrodku wynikało, iż 70% zamówień w Ośrodku odbywało się bez wymaganej akceptacji Dyrektora Departamentu Infrastruktury Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa, podczas gdy</p>	Nie wydano zaleceń pokontrolnych w związku ze skorzystania z uproszczonego postępowania kontrolnego na podstawie § 47 Regulaminu Kontroli Zewnętrznej przeprowadzonej przez Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze wprowadzony Uchwałą Nr

L.p.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Nieprawidłowości stwierdzone w trakcie kontroli	Zalecenia pokontrolne i sposób ich realizacji
5.	Wojewódzki Ośrodek Metodyczny w Gorzowie Wilkp.	Gospodarka finansowa, funkcjonowanie kontroli zarządczej, załatwianie, rozpatrywanie skarg, wniosków i petycji wpływających do jednostki.	<p>obowiązek ten jeszcze istniał. Konieczność zatwierdzenia przez dyrektora DS wszelkich zobowiązań WOSiR w Drzonkowie została zniesiona z dniem 26 marca 2019 roku, tj. z dniem podjęcia Uchwały nr 26/379/19 Zarządu Województwa Lubuskiego.</p> <p>3. Przeglądy techniczne obiektów budowlanych nie były przeprowadzane zgodnie z art. 62 ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2018 r., poz. 1202 z późn. zm.) – brak kontroli obiektów rocznych i pięcioletnich, brak wpisu protokołu do książki obiektu budowlanego.</p> <p>Złożone raporty z przeprowadzonej samooceny kontroli zarządczej zawierały wszystkie elementy zgodnie z załącznikiem nr 3 do Regulaminu Kontroli Zarządczej WOM w Gorzowie Wilkp., jednakże każdy z nich był sporządzony na innym formularzu.</p> <p>Kierownicy komórek różnorodnie podeszli do punktu 3 w raporcie, tj. zestawienia statystycznego wyników na formularzu kwestionariusza - jedni wkleili w raport tabelę z arkusza samooceny indywidualnej, inni załączyli arkusz samooceny indywidualnej i dopisali, iż jest to arkusz zbiorczy, a jeszcze inni podsumowali ilość odpowiedzi na „tak”, „trudno ocenić” i „nie”.</p> <p>Aby usystematyzować i uporządkować dokumentację związaną z kontrolą zarządczą, należało stworzyć w załączniku nr 3 do Regulaminu Kontroli Zarządczej wzór raportu z przeprowadzonej samooceny kontroli zarządczej z rozwiązana kwestią zestawienia statystycznego wyników na formularzu kwestionariusza.</p>	12/156/19 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 8 stycznia 2019 roku.

DYREKTOR BIURA AUDYTU,
KONTROLI I NADZORU WŁAŚCIELSKIEGO

Wojciech Filipczak
Audytor Wewnętrzny

ZASTĘPCA DYREKTORA BIURA AUDYTU,
KONTROLI I NADZORU WŁAŚCIELSKIEGO

Maciej Właj
05.05.2019

Ewa Ciopka
15.05.2019

