KONTROLE 2020

LP	JEDNOSTKA KONTROLOWANA	TERMIN KONTROLI	ZAKRES KONTROLI	KONTROLUJĄCY	WYNIKI KONTROLI
1	Starostwo Powiatowe w Nowym Targu	14-24.01.2020	Terminowość decyzji.	KA	Wydział Administracji Budowlano – Architektonicznej - w oparciu o próbę 5% spraw kończących się wydaniem decyzji ustalono, że na 101 spraw poddanych kontroli 2 decyzje (2%) wydano z naruszeniem wymaganego terminu wynikającego z ustawy z dnia 7 lipca 1994r. Prawo budowlane. Przekroczenie wynika z wysłania decyzji o sprzeciwie po upływie wymaganego terminu 21 dni. Wydział Geodezji, Katastru i Kartografii - w oparciu o próbę 49% spraw kończących się wydaniem decyzji ustalono, że na 99 spraw poddanych kontroli 5 decyzji (5%) wydano z naruszeniem wymaganego terminu wynikającego z ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeks postępowania administracyjnego. Przekroczenia wymaganego terminu wynikają ze wskazania nowego terminu z naruszeniem terminu wynikającego z Kpa, niezachowania wskazanego nowego terminu lub wydania decyzji po terminie. Wydział Ochrony Środowiska i Zasobów Naturalnych - w oparciu o próbę 48% spraw kończących się wydaniem decyzji ustalono, że na 158 spraw poddanych kontroli 9 decyzji (6%) wydano z naruszeniem wymaganego terminu wynikającego z ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. Kodeks postępowania administracyjnego.
2	Starostwo Powiatowe w Nowym Targu	16.04-08.05.2020	Realizacja zaleceń RIO z kontroli przeprowadzonej w 2018 roku.	KA	Wydział Gospodarki Nieruchomościami: w zawiadomieniach o miejscu i terminie zawarcia umowy sprzedaży przekazywanych nabywcom działek stanowiących własność Powiatu Nowotarskiego nie zamieszcza się informacji o uprawnieniu organizatora przetargu do odstąpienia od zawarcia umowy i zatrzymania wadium w przypadku nieprzystąpienia bez usprawiedliwienia przez nabywcę do zawarcia umowy w podanym miejscu i terminie, zgodnie z art. 41 ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami. informacje o zmianach w ewidencji gruntów Powiatu przekazywane są do Wydziału Finansowo-Księgowego z opóźnieniem oraz nie zawierają wszystkich danych. Powyższe uniemożliwia ujęcie zmian w księgach

					rachunkowych na etapie wykonywania czynności inwentaryzacyjnych oraz w okresach sprawozdawczych, w których miały miejsca.
3	Teatr Lalek „Rabcio” w Rabce-Zdrój w Rabce-Zdrój	21.10-30.11.2020	Gospodarka finansowa jednostki - kontrola kompleksowa.	KA	W załączniku nr 2 do Polityki Rachunkowości nie uwzględniono programów komputerowych wykorzystywanych w Teatrze, co jest niezgodne z art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. c) ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości. W 2019 roku dokonano zwiększenia prognozowanej wielkości pozostałych przychodów i odpowiednio zwiększenia planu kosztów. co jest niezgodne z art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, zgodnie z którym koszty mogą ulec zwiększeniu tylko wtedy, jeżeli zrealizowano przychody wyższe od prognozowanych. W podstawie prawnej Regulaminu Wynagradzania w dalszym ciągu jest odniesienie do wykazu stanowisk określonego w nieobowiązującym na dzień kontroli rozporządzeniu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 3 października 2012r. w sprawie wynagradzania pracowników instytucji kultury. Pracownikom artystycznym przyznany został dodatek objazdowy w wysokości 4% płacy zasadniczej. W zawartych z nimi umowach o pracę nie określono jednak, że dodatek taki przysługuje za każdy dzień wyjazdu, co wynika z obowiązującego regulaminu wynagradzania oraz z praktyki. Na podstawie poddanych sprawdzeniu umów najmu stwierdzono, że w pięciu przypadkach należności wpłynęły po wymaganym terminie. Nie naliczono odsetek od nieterminowych płatności, co narusza art. 40 ust. 2 pkt 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, zgodnie z którym odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału. W dwóch przypadkach do polecenia wyjazdu służbowego brak jest dołączonych biletów potwierdzających poniesione koszty, brak jest również pisemnego oświadczenia o dokonanym wydatku i przyczynach braku jego udokumentowania co jest niezgodne z §5 ust. 2

					Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej z dnia 29 stycznia 2013r. W zakresie działalności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych: - dopuszczenie w Regulaminie możliwość sfinansowania z ZFŚS tzw. „drobnych upominków", co nie mieści się granicach świadczeń finansowanych z ZFŚS, - nieuwzględnienie w Regulaminie obowiązujących od dnia 4 maja 2019r., znowelizowanych przepisów ustawy o ZFŚS, które w art. 8 ust. 1a i 1b wprowadziły możliwość żądania przez pracodawcę udokumentowania danych zawartych w oświadczeniu o sytuacji życiowej (w tym zdrowotnej), rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu oraz ograniczenie kręgu osób dopuszczonych do przetwarzania danych osobowych dotyczących zdrowia wyłącznie do osób posiadających pisemne upoważnienie do przetwarzania takich danych wydane przez pracodawcę oraz nakaz, by osoby dopuszczone do przetwarzania danych osobowych dotyczących zdrowia zachowały je w tajemnicy, brak stosownych wniosków pracowników o udzielenie pomocy z funduszu w przypadku przyznania w listopadzie 2018r. bezzwrotnej zapomogi finansowej. Niewykonanie dwóch wniosków pokontrolnych wskazanych w wystąpieniu pokontrolnym Starosty Powiatu Nowotarskiego z kontroli przeprowadzonej w dniach 29 czerwca – 22 lipca 2016r.
4	Powiatowe Centrum Oświaty w Nowym Targu	11-29.05.2020	Gospodarka finansowa jednostki - kontrola kompleksowa.	KA	Nieokreślenie przez Dyrektora PCO w Regulaminie Wynagradzania wysokości części stałej i wartości jednego punktu, które składają się na wynagrodzenie zasadnicze pracowników PCO. Nie można stwierdzić, czy wynagrodzenie zasadnicze na poszczególnych stanowiskach zostało ustalone w prawidłowy sposób i w wysokości wynikającej z regulaminu. W kilku przypadkach na poleceniach wyjazdów służbowych nie określono środka transportu właściwego do odbycia podróży służbowej, co jest niezgodne z: §3 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej z dnia 29 stycznia 2013r., §4 ust. 1 Zarządzenia Nr 10/2013 Dyrektora PCO z dnia 3 lipca 2013r. w sprawie krajowych podróży służbowych pracowników PCO oraz §2 ust. 2 Zarządzenia Nr 122/2012 Starosty Nowotarskiego z dnia 27 września

					2012r. (ze zm.) w sprawie krajowych podroży służbowych kierowników powiatowych jednostek organizacyjnych. W zakresie działalności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych: - w Regulaminie ZFŚS nie opisano zasad ani wysokości przyznawania świadczeń dotyczących działalności sportowo-rekreacyjnej i kulturalno-oświatowej, mimo że taki rodzaj działalności socjalnej jest w regulaminie dopuszczony, - w jednym przypadku, do wniosku o przyznanie zapomogi finansowej na częściowe pokrycie kosztów leczenia, nie dołączono stosownego dokumentu potwierdzającego zaistnienie zdarzenia, w związku z którym pomoc ma zostać przyznana. W trakcie kontroli udzielania zamówień publicznych poniżej ustawowego progu 30 000 euro stwierdzono, że określona w wewnętrznym Regulaminie kwota 20 000 zł, powyżej której winno być przeprowadzone rozeznanie rynku, jest niedostosowana do budżetu PCO i charakteru dokonywanych zamówień.
5	Starostwo Powiatowe w Nowym Targu	1-30.06.2020	Gospodarka finansowa jednostki - kontrola kompleksowa.	KA	W Instrukcji inwentaryzacyjnej określono, że spis z natury środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie znajdujących się na terenie niestrzeżonym należy przeprowadzić raz w ciągu 2 lat. Zapis taki jest niezgodny z art. 26 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, który mówi, że inwentaryzację taką należy przeprowadzić na ostatni dzień każdego roku obrotowego.Dokonano wydatków ze środków publicznych z przekroczeniem zakresu upoważnienia określonego planem finansowym na rok 2018 w rozdziale 75045 § 4210 Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 0,23 zł. Działanie to stanowi naruszenie art. 44 ust. 1 pkt 3 i art. 254 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.W jednym przypadku polecenie wyjazdu służbowego złożono do rozliczenia z przekroczeniem 14-to dniowego terminu, o którym mowa w §5 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej z dnia 29 stycznia 2013r.W zakresie działalności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych stwierdzono, że w składzie Komisji Socjalnej figuruje osoba, która na dzień przeprowadzenia kontroli nie jest już pracownikiem SP. W dokumentacji ZFŚS znajduje się potwierdzenie wyboru przez pracowników SP nowego członka reprezentującego interesy załogi, jednak w ślad za tym nie wprowadzono

					zaktualizowanego zarządzenia. Ponadto załącznik do powyższego zarządzenia, który nazwano Regulaminem Pracy Komisji Socjalnej, sugeruje niezgodnie z stanem faktycznym, iż reguluje on pracę tylko 3-osobowej Komisji Socjalnej wskazanej przez Starostę, zamiast całego, 5-osobowego składu.
6	Zespół Szkół nr 1 im. Wł. Orkana w Nowym Targu	3-20.03.2020	Gospodarka finansowa jednostki z wyłączeniem zadań CUW.	KA	Umowa zawarta w dniu 11.09.2018r. nie została zgłoszona do prowadzonego przez PCO Wykazu umów/porozumień. Narusza to ustalenia § 2 ust. 3 Uchwały 335/VIII/2008 Zarządu Powiatu z dnia 6 sierpnia 2008r. w sprawie umów cywilnoprawnych i porozumień zawieranych przez Powiat Nowotarski. Podobną nieprawidłowość stwierdzono również podczas poprzedniej kontroli. Dokonano wydatków ze środków publicznych z przekroczeniem zakresu upoważnienia określonego planem finansowym na rok 2018 w rozdziale 80195 w § 3251 Stypendia różne o kwotę 0,33 zł, w § 4211 Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 0,75 zł oraz w § 4241 Zakup środków dydaktycznych i książek o kwotę 0,15 zł. Działanie to stanowi naruszenie art. 44 ust. 1 pkt 3 i art. 52 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych. Nie przestrzegano ustaleń Regulaminu udzielania zamówień publicznych wprowadzonego Zarządzeniem Nr 2/2017 Dyrektora Zespołu Szkół Nr 1 z dnia 8 września 2017r., tj.: w dwóch zbadanych postępowaniach brak wniosków o udzielenie zamówienia publicznego zawierających m.in. informacje o wartości szacunkowej zamówienia, zapewnieniu środków finansowych przez Głównego Księgowego oraz trybie udzielenia zamówienia, w jednym postępowaniu brak w dokumentacji wydruków ofert kierowanych do wykonawców drogą elektroniczną. Z wybranym w jednym postępowaniu wykonawcą została zawarta umowa, w której nie określono wartości zamówienia.

					W zakresie działalności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych: - w obowiązującym regulaminie określono, że w przypadku zapomóg dla pracowników administracji i obsługi oraz emerytów kwotę bazową ustala Dyrektor szkoły w porozumieniu z Komisją Socjalną. Nie określono, jakie są zasady przyznawania zapomóg w przypadku nauczycieli, - wysokość przyznanych zapomóg została zróżnicowana dla pracowników i emerytów, co jest niezgodne z zasadami określonymi w ustawie, uzależniającymi przyznanie świadczenia wyłącznie od kryterium socjalnego, - w jednym przypadku przyznano dofinansowanie w kwocie innej niż wynikająca z regulaminu dla grupy dochodu deklarowanej przez pracownika, w dokumentacji brak adnotacji o dokonanej weryfikacji złożonego przez pracownika oświadczenia o wysokości dochodu i przyznaniu mu świadczenia w innej wysokości niż wynikająca z regulaminu.
7	Zespół Szkół Zawodowych i Placówek w Krościenku	19.08-04.09.2020	Gospodarka finansowa jednostki z wyłączeniem zadań CUW.	KA	W zakresie zamówień publicznych poniżej progu 30 000 euro: - w obu sprawdzonych postępowaniach wniosek o udzielenie zamówienia nie został podpisany przez Głównego Księgowego na dowód zabezpieczenia środków w planie finansowym, w jednym przypadku wniosek nie został zatwierdzony przez Dyrektora ZSZiP, - w treści protokołów z postępowania, w części dotyczącej oferentów, nie zamieszczono informacji o cenie złożonych ofert, - w postępowaniu poniżej progu 30 000 euro przy wyborze najkorzystniejszej oferty na dostawę oleju opałowego na rok 2019 nie zastosowano praktyki, polegającej na ustaleniu stałej różnicy (tzw. stałej kwoty marży) między zaoferowaną przez dostawcę ceną paliwa a punktem odniesienia za jaki przyjmuje się cenę paliwa w hurcie publikowaną na stronach internetowych producenta paliwa na dany dzień. Wyliczona w ten sposób różnica cen obowiązywałaby w całym w okresie umowy. W zakresie zawieranie umów najmu i dzierżawy – w przypadku umów na dzierżawę oraz umowy na wynajem, jednostka nie występowała do

					Zarządu Powiatu o udzielenie zgody na zawarcie kolejnej umowy, której przedmiotem była ta sama nieruchomość, co jest niezgodne z zasadami określonymi w § 9 ust. 3 i 4 Uchwały Nr 198/XXI/2008 Rady Powiatu Nowotarskiego z dnia 29 maja 2008r. w sprawie zasad gospodarowania nieruchomościami stanowiącymi własność Powiatu Nowotarskiego. W zakresie działalności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych: - w regulaminie ZFŚS nie uwzględniono, obowiązujących od dnia 4 maja 2019r., znowelizowanych przepisów ustawy o ZFŚS, które w art. 8 ust. 1a i 1b wprowadziły: możliwość żądania przez pracodawcę udokumentowania danych zawartych w oświadczeniu o sytuacji życiowej (w tym zdrowotnej), rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu, ograniczenie kręgu osób dopuszczonych do przetwarzania danych osobowych dotyczących zdrowia wyłącznie do osób posiadających pisemne upoważnienie do przetwarzania takich danych wydane przez pracodawcę oraz nakaz, by osoby dopuszczone do przetwarzania danych osobowych dotyczących zdrowia zachowały je w tajemnicy, - przy udzielaniu świadczenia socjalnego w grudniu 2019r. dotyczącego pomocy finansowej dla pracowników szkoły oraz emerytów ustalono maksymalną kwotę pomocy finansowej wyższą niż wynikającą z Regulaminu, - w przypadku dwóch świadczeń przyjęto zasadę, że pracownicy w niepełnym wymiarze czasu pracy otrzymują połowę należnej kwoty, natomiast dofinansowanie dla dzieci uzależniono od grupy wiekowej. Powyższe jest niezgodne z art. 8 ust. 1 ustawy o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych, który mówi, że przyznanie ulgowych usług i świadczeń oraz wysokość dopłat z Funduszu uzależnia się wyłącznie od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej.
8	Zespół Szkół w Rabce-Zdrój	13.07.2020	Gospodarka finansowa jednostki z wyłączeniem zadań CUW.	KA	Dokonano wydatków ze środków publicznych z przekroczeniem zakresu upoważnienia określonego planem finansowym na rok 2018 w rozdziale 80120 w § 4580 Pozostałe odsetki o kwotę 0,01 zł, oraz na rok 2019r. w rozdziale 80115 w § 4580 Pozostałe odsetki o kwotę 0,01 zł i w rozdziale 80120 w § 4580 Pozostałe odsetki o kwotę 0,02 zł. Działanie to stanowi naruszenie art. 44 ust. 1 pkt 3 i art. 52 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.Nie przestrzegano ustaleń Regulaminu udzielania zamówień publicznych wprowadzonego Zarządzeniem Nr 3/2009 Dyrektora ZS z dnia 2 marca 2009r., ze zmianami:- w jednym postępowaniu brak wniosku o udzielenie zamówienia publicznego zawierającego m.in.

					informacje o wartości szacunkowej zamówienia, zapewnieniu środków finansowych przez Głównego Księgowego oraz trybie udzielenia zamówienia,- w dwóch postępowaniach wniosek o udzielenie zamówienia nie zawierał daty sporządzenia/zatwierdzenia oraz nie został podpisany przez Głównego Księgowego na dowód zabezpieczenia środków w planie finansowym,- w trzech postępowaniach protokół z postępowania nie zawierał daty sporządzenia/zatwierdzenia oraz został sporządzony na nieaktualnym druku.W zakresie działalności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych:- w obowiązującym regulaminie ZFŚS dopuszczono możliwość sfinansowania z ZFŚS m.in. okularów korekcyjnych dla pracowników, co nie mieści się granicach świadczeń finansowanych z ZFŚS,- w regulaminie ZFŚS nie uwzględniono, obowiązujących od dnia 4 maja 2019r., znowelizowanych przepisów ustawy o ZFŚS, które w art. 8 ust. 1a i 1b wprowadziły możliwość żądania przez pracodawcę udokumentowania danych zawartych w oświadczeniu o sytuacji życiowej (w tym zdrowotnej), rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu oraz ograniczenie kręgu osób dopuszczonych do przetwarzania danych osobowych dotyczących zdrowia wyłącznie do osób posiadających pisemne upoważnienie do przetwarzania takich danych wydane przez pracodawcę oraz nakaz, by osoby dopuszczone do przetwarzania danych osobowych dotyczących zdrowia zachowały je w tajemnicy,- wysokość przyznanych zapomóg każdorazowo określa Dyrektor ZS w porozumieniu z Komisją Socjalną, co nie zostało przewidziane w regulaminie ZFŚŚ.
9	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2 im. Św. Jadwigi Królowej w Nowym Targu	16-17.09.2020	Gospodarka finansowa jednostki z wyłączeniem zadań CUW.	KA	W zakresie zamówień publicznych – sprawozdanie o udzielonych zamówieniach publicznych za 2019 rok przesłano do Urzędu Zamówień Publicznych w dniu 06.03.2020r., tj. z naruszeniem terminu (1 marca każdego roku) określonego w art. 98 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych. W zakresie działalności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych: - w regulaminie ZFŚS nie uwzględniono, obowiązujących od dnia 4 maja 2019r., znowelizowanych przepisów ustawy o ZFŚS, które w art. 8 ust. 1a i 1b wprowadziły: możliwość żądania przez pracodawcę udokumentowania danych zawartych w oświadczeniu o sytuacji życiowej (w tym zdrowotnej), rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu, ograniczenie kręgu osób dopuszczonych do przetwarzania danych osobowych dotyczących zdrowia wyłącznie do

					osób posiadających pisemne upoważnienie do przetwarzania takich danych wydane przez pracodawcę oraz nakaz, by osoby dopuszczone do przetwarzania danych osobowych dotyczących zdrowia zachowały je w tajemnicy, - wysokość przyznanych zapomóg każdorazowo określa Dyrektor ZSO w porozumieniu z przedstawicielami organizacji związkowych, co nie zostało przewidziane w regulaminie ZFŚŚ
10	Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyk" w Nowym Targu	27.07-12.08.2020	Gospodarka finansowa jednostki z wyłączeniem zadań CUW.	KA	W zakresie zamówień publicznych poniżej progu 30 000 euro - nie przestrzegano ustaleń Regulaminu udzielania zamówień publicznych wprowadzonego Zarządzeniem Nr 2/2008 Dyrektora PŚDS z dnia 29 stycznia 2008r., ze zmianami: w treści protokołów z przeprowadzonych postępowań, w części dotyczącej oferentów, nie zamieszcza się informacji o cenie złożonych ofert. Ponadto we wzorze protokołu widnieje nieaktualny zapis o wysokości progu, do którego nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych (jest 14 000 euro, winno być 30 000 euro). Częściowe niezrealizowanie wniosku pokontrolnego przedstawionego w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 6 września 2016r. dotyczącego obowiązku sprawdzenia dowodów księgowych pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym stosownie do zasad wynikających z polityki rachunkowości oraz instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych – dowody księgowe za rok 2018 nie zostały sprawdzone zgodnie z obowiązującą w jednostce procedurami. Powyższe dotyczy: rachunków do umów zlecenia (nie sprawdzono pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym) oraz poleceń wyjazdu służbowego (nie sprawdzono pod względem merytorycznym).
11	Ośrodek Rehabilitacyjno - Edukacyjno - Wychowawczy w Rabce - Zdroju	20.02.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
12	Branżowa Szkoła I Stopnia Zakładu Doskonalenia	30-31.01.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.

	Zawodowego w Krakowie z siedzibą w Czarnym Dunajcu		trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.		
13	Szkoła Specjalna Przysposabiająca do Pracy w Ochotnicy Dolnej	13.02.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
14	Publiczne Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Czarnym Dunajcu	13-30.11.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
15	Szkoła Specjalna Przysposabiająca do Pracy Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Czerwiennem	13-30.11.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
16	Branżowa Szkoła I Stopnia Specjalna Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Czerwiennem	13-30.11.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
17	Technikum Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich im. Św. S. Biskupa i Męczennika	13-30.11.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
18	Branżowa Szkoła I Stopnia Nr 1 w Rabce-Zdroju	09.12.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
19	Policealna Szkoła Służb Medycznych w Nowym Targu	1-02.07.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	W miesiącach: styczeń, październik oraz grudzień 2018r. szkoła pobrała dotację na 3 uczniów, którzy nie spełnili wymaganej 50% frekwencji. W związku z powyższym stwierdzono pobranie dotacji w nadmiernej wysokości w łącznej kwocie 1 904,49 zł.
20	Prywatne Liceum Ogólnokształcące dla Młodzieży w Nowym Targu	1-02.07.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.

21	Prywatne Policealne Studium Zawodowe - Zaoczne w Nowym Targu	1-02.07.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	W miesiącach: styczeń 2018r. oraz czerwiec, lipiec i sierpień 2019r. szkoła pobrała dotację na 34 uczniów, którzy nie spełnili wymaganej 50% frekwencji. W związku z powyższym stwierdzono pobranie dotacji w nadmiernej wysokości w łącznej kwocie 5 877,59 zł.
22	Gimnazjum Specjalne dla Niewidomych i Słabowidzących w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym dla Dzieci Niewidomych i Słabowidzących im. Św. Tereski w Rabce - Zdroju	02.09.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
23	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy dla Dzieci Niewidomych i Słabowidzących im. Św. Tereski w Rabce - Zdroju	02.09.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
24	Szkoła Podstawowa Specjalna dla Niewidomych i Słabowidzących w Specjalnym Ośrodku Szkolno - Wychowawczym dla Dzieci Niewidomych i Słabowidzących im. Św. Tereski w Rabce - Zdroju	02.09.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
25	Szkoła Przysposabiająca do Pracy dla Niewidomych i Słabowidzących w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym dla Dzieci Niewidomych i Słabowidzących im. Św. Tereski w Rabce-Zdroju	02.09.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
26	Zawodowa Szkoła Branżowa I Stopnia Cechu Rzemiosł Różnych w Nowym Targu	06.10.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.

27	Niepubliczna Szkoła Podstawowa Specjalna "Niebieska Kokardka"	16-29.12.2020	Realizacja Uchwały Rady Powiatu Nowotarskiego w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla szkół (…) w latach 2018, 2019.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
28	Starostwo Powiatowe w Nowym Targu	17-28.02.2020	Zapewnienie wspólnej obsługi jednostkom organizacyjnym powiatu nowotarskiego w obszarze dotyczącym inwestycji oraz stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych.	KA	W zakresie stosowania procedury określającej zasady współpracy pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Nowotarskiego a Starostwem Powiatowym w Nowym Targu: - do dnia 30.06 roku poprzedzającego planowane rozpoczęcie inwestycji Wydział Inwestycji przedkłada na posiedzenie Zarządu Powiatu Nowotarskiego sporządzone plany realizacji robót budowlanych oraz nowych obiektów budowlanych wraz ze wstępną wyceną poziomu kosztów realizacji. Sporządzone plany zostały przedstawione na posiedzeniu Zarządu w terminie wynikającym z procedury, natomiast wstępną wycenę kosztów dokonano jedynie w przypadku części robót, - do dnia 30.09 roku poprzedzającego planowane rozpoczęcie inwestycji Wydział Inwestycji przedkłada Skarbnikowi wykaz zadań w określonej formie. Wykaz zadań przekazany został Skarbnikowi z jednodniowym opóźnieniem, - wszystkie zmiany umowy winny być prezentowane na posiedzeniu Zarządu Powiatu Nowotarskiego. Wniosek o zmianę umowy w zadaniu „Przebudowa pomieszczeń zlokalizowanych na czwartej kondygnacji nadziemnej w budynku Zespołu Szkół w Rabce-Zdroju” nie został przedstawiony na posiedzeniu Zarządu Powiatu
29	Teatr Lalek „Rabcio” w Rabce-Zdrój w Rabce-Zdrój	27-29.05.2020	Prawidłowość realizacji umowy o dofinansowanie projektu pn. „Budowa siedziby Teatru Lalek „Rabcio” w Rabce-Zdroju-etap II” z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
30	Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczo Opiekuńczych w Nowym Targu	05.08.2020	Działania podejmowane przez dyrektora dotyczące wypłaty wynagrodzeń w okresie czasowego zawieszenia zajęć.	KA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
31	Placówka opiekuńczo-wychowawcza typu socjalizacyjnego „Przystań Szczęśliwe Jutro” we Wróblówce	23, 27.10.2020	Prawidłowość funkcjonowania placówki.	KA	W wyniku kontroli prawidłowości gospodarowania środkami dodatku świadczenia wychowawczego przekazywanego na dzieci umieszczone w placówce stwierdzono, że placówka przeznacza część środków na zapewnienie dzieciom świadczeń, do których obowiązana jest zgodnie z § 18 ust. 1 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 22

					grudnia 2011r. w sprawie instytucjonalnej pieczy zastępczej (Dz. U. z 2011r. Nr 292, poz. 1720) oraz przekazuje je rodzicom dzieci w przypadku ich urlopowania. Działania takie, zdaniem kontrolujących, są niezgodne z obowiązującymi przepisami prawa.
32	Stacja kontroli pojazdów KNT/011 – „ABMS-AUTO" s.c. Skawa	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
33	Stacja kontroli pojazdów KNT/006 – SKR Spytkowice	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
34	Stacja kontroli pojazdów KNT/017/P – FHU „AUTO-HOL" Piotr Urbaniak Raba Wyżna	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
35	Okręgowa Stacja Kontroli Pojazdów – KNT/023 - Centrum Auto-Moto Zenon Świder Raba Wyżna	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
36	Stacja Kontroli Pojazdów – KNT/026/P FAST-FIX Sp. z o.o. Rabka-Zdrój	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
37	Stacja kontroli pojazdów – KNT/032/P – Centrum Auto-Moto Zenon Świder Rabka-Zdrój	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
38	Stacja kontroli pojazdów KNT/005/P – AUTO CENTRUM FUDALA Spółka Jawna Czarny Dunajec	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
39	Stacja kontroli pojazdów KNT/012/P – „PALMAR" Stacja kontroli pojazdów Marian Palenik Jabłonka	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
40	Stacja Kontroli Pojazdów – KNT/024/P – CAR-TRONIC Sławomir Kurta - Jabłonka	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Wszystkie duplikaty zaświadczeń o przeprowadzonym badaniu technicznym są niezgodne ze wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 13 września 2019r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie zakresu i sposobu przeprowadzania badań

					technicznych pojazdów oraz wzorów dokumentów stosowanych przy tych badaniach.
41	Okręgowa Stacja Kontroli Pojazdów – KNT/028 PPHU „BIELA" Stanisław Biela Stare Bystre	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
42	Podstawowa stacja kontroli pojazdów – KNT/033/P - MAK-AUTO Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością Spółka Komandytowa	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
43	Okręgowa stacja kontroli pojazdów – KNT/034 - MAK-AUTO Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością Spółka Komandytowa	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
44	Stacja kontroli pojazdów KNT/008/P – CENTRUM KSZTAŁCENIA I WYCHOWANIA OCHOTNICZYCH HUFCÓW PRACY W SZCZAWNICY-JABŁONCE- Szczawnica	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
45	Stacja kontroli pojazdów KNT/14/P – F.U.H. Marek s.c. Maniowy	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
46	Okręgowa Stacja kontroli pojazdów KNT/022 -Stacja Diagnostyczna Wiesław Widera Krościenko n.D.	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Wszystkie duplikaty zaświadczeń o przeprowadzonym badaniu technicznym są niezgodne ze wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 13 września 2019r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie zakresu i sposobu przeprowadzania badań technicznych pojazdów oraz wzorów dokumentów stosowanych przy tych badaniach. W 3 przypadkach dodatkowe badanie techniczne pojazdu dotyczące zmian konstrukcyjnych, zostało zakończone wynikiem pozytywnym pomimo braku dokumentu o którym mowa w §9b i 9f Rozporządzenia

					Ministra Infrastruktury z dnia 31 grudnia 2002r. w sprawie warunków technicznych pojazdów oraz zakresu ich niezbędnego wyposażenia, tj. dokumentu stwierdzającego, że spełnione są wymagania techniczne.
47	Kalata Okręgowa Stacja Kontroli Pojazdów – KNT/027 - Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe KAL-TRANS Krzysztof Kalata Szaflary	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
48	Stacja kontroli pojazdów KNT/018/P - AUTO-SERVIS Krzysztof Boroń Nowy Targ	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
49	Okręgowa stacja kontroli pojazdów – KNT/030 - SKŁAD OPAŁOWY I MATERIAŁÓW BUDOWLANYCH – ANDRZEJ SIUTA, KRZYSZTOF ŁUCZKOWSKI SPÓŁKA JAWNA Nowy Targ	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	We wszystkich przekazanych duplikatach zaświadczeń o przeprowadzonym badaniu technicznym rubryki *(3) (data i miejsce badania)* oraz *(9) (dane identyfikacyjne stacji kontroli pojazdów)* zawierają wpisy *"Nowy Targ, ul. Ludźmierska 29"* natomiast prawidłowym adresem stacji kontroli pojazdów jest *"Nowy Targ, ul. Ludźmierska 33"*
50	Okręgowa stacja kontroli pojazdów KNT/031 – MOTO SERVICE WORWA SPÓŁKA JAWNA Nowy Targ	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
51	Stacja kontroli pojazdów KNT/009/P – PHU „STARZAK” Sp. J. Nowy Targ	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Wszystkie duplikaty zaświadczeń o przeprowadzonym badaniu technicznym są niezgodne ze wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 13 września 2019r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie zakresu i sposobu przeprowadzania badań technicznych pojazdów oraz wzorów dokumentów stosowanych przy tych badaniach.
52	Stacja kontroli pojazdów KNT/015 – PHT	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.

	„WRÓBLEX” Halina Wróbel Nowy Targ				
53	Stacja kontroli pojazdów KNT/010/P – „Auto-Centrum Golemo” Spółka Jawna Nowy Targ	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
54	Okręgowa Stacja Kontroli Pojazdów KNT/021 – Tomasz Żarnecki Nowy Targ	listopad 2020	Prawidłowość działania stacji kontroli pojazdów.	KT	Stwierdzono na podstawie oświadczenia diagnosty, że ten od 01.02.2021r. nie jest zatrudniony na stanowisku diagnosty w stacji kontroli pojazdów. Powyższe oznacza, że od 01.02.2021 r. stacja nie spełnia wymogu, o którym mowa w art. 83 ust. 3 pkt 6 ustawy Prawo o ruchu drogowym, zatrudniania uprawnionych diagnostów. W dniu 28.05.2021 r. wpłynęło sprostowanie, w którym właściciel stacji kontroli pojazdów oświadcza, że ww. diagnosta pracował do dnia 31.03.2021 r, a w między czasie zatrudniono kolejnego diagnostę z uprawnieniami.
55	Nauka Jazdy – Doskonalenie Techniki Jazdy Bogdan Chruściel	31.01.2020	Prawidłowość działania szkoły nauki jazdy.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
56	Mlekodaj Grzegorz Szkolenie Kierowców	06.03.2020	Prawidłowość działania szkoły nauki jazdy.	KT	Przedsiębiorca nie posiada dokumentu potwierdzającego prawo dysponowania jednym zgłoszonym do wykazu pojazdów samochodem. W karcie przeprowadzonych zajęć jednego z kursantów stwierdzono braki we wpisie dotyczącym szkolenia przeprowadzonego w dniu 12.02.2020r. Przedsiębiorca nie dopełnił, wynikającego z art. 27 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 5 stycznia 2011r. o kierujących pojazdami obowiązku przedstawienia Staroście Nowotarskiemu informacji o rozpoczęciu kursu jednego z kursantów.
57	Ośrodek Szkolenia Kierowców „ELMAR” Marzena Kowalik	19.02.2020	Zgodność zlokalizowanej w powiecie nowotarskim infrastruktury z warunkami określonymi w § 3 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Budownictwa z dnia 4 marca 2016r. w sprawie szkolenia osób ubiegających się o uprawnienia do kierowania pojazdami, instruktorów i wykładowców.	KT	Nie stwierdzono nieprawidłowości.

58	Kontrola przewoźników - Dyda, Langowski, Ligas	11.12.202-7.04.2021	Zgodności wykonywania transportu drogowego z przepisami ustawy z dnia 6 września 2001r. o transporcie drogowym.	KT	W trakcie kontroli zwrócono się do operatora nowotarskiego dworca autobusowego z prośbą o zweryfikowanie informacji podawanych przez skarżącą pasażerkę i przewoźnika. Ponieważ operator nie udzielił żadnej informacji zdecydowano się zakończyć kontrolę. Zgromadzone przez Wydział Komunikacji materiały nie pozwalają na jednoznaczne potwierdzenie popełnienia przez przewoźnika naruszenia stanowiącego przedmiot skargi.
59	[anonimizacja] Maniowy	29.05.2020	Kontrola dokonania rozbiórki obiektu tymczasowego - dz. ewid. nr 3105 w Kluszkowcach.	BA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
60	[anonimizacja] Krośnica	29.05.2020	Kontrola dokonania rozbiórki obiektu tymczasowego - dz. ewid. nr 3105 w Kluszkowcach.	BA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
61	[anonimizacja] Krośnica	29.05.2020	Kontrola dokonania rozbiórki obiektu tymczasowego - dz. ewid. nr 3105 w Kluszkowcach.	BA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
62	[anonimizacja] Hałuszowa	29.05.2020	Kontrola dokonania rozbiórki obiektu tymczasowego - dz. ewid. nr 3105/1 w Kluszkowcach.	BA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
63	Czorsztyn-Ski sp. z o. o., Kluszkowce	29.05.2020	Kontrola dokonania rozbiórki obiektu tymczasowego - dz. ewid. nr 2941/1 w Kluszkowcach.	BA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
64	Czorsztyn-Ski sp. z o. o., Kluszkowce	29.05.2020	Kontrola dokonania rozbiórki obiektu tymczasowego - dz. ewid. nr 2941/1 w Kluszkowcach.	BA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
65	[anonimizacja] Rabka-Zdrój	07.10.2020	Kontrola dokonania rozbiórki obiektu tymczasowego - dz. ewid. nr 626/2 w Obidowej.	BA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
66	[anonimizacja] Rabka-Zdrój	07.10.2020	Kontrola dokonania rozbiórki obiektu tymczasowego - dz. ewid. nr 626/2 w Obidowej.	BA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
67	[anonimizacja] Szczawnica	07.10.2020	Kontrola dokonania rozbiórki obiektu tymczasowego - dz. ewid. nr 7491/4, 7484/4, 7452/9, 7452/11 w Krościenku n/D.	BA	Nie stwierdzono nieprawidłowości.
68	Wydział Organizacyjny – Kancelaria Niejawna	15.04.2020	Kontrola ewidencji materiałów i obiegu informacji niejawnych za rok 2019.	OR	Nie stwierdzono nieprawidłowości.