

PROTOKÓŁ

Z czynności kontrolnych przeprowadzonych w dniu 2 października 2025 roku w siedzibie Starostwa Powiatowego w Lesznie w zakresie prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej w Powiatowej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Lesznie. (zgodnie z harmonogramem Uchwały Rady Powiatu w sprawie zatwierdzenia planu pracy kontroli Komisji Rewizyjnej)

Zgodnie z uchwałą Nr X/64/2024 Rady Powiatu Leszczyńskiego z dnia 27 listopada 2024 roku w sprawie przyjęcia planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2025 rok przeprowadzono kontrolę w zakresie prawidłowości prowadzenia gospodarki finansowej w Powiatowej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Lesznie.

Zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej pracował w następującym składzie : Damian Janowicz, Bartosz Adamczewski, Czesław Fedyk, Stanisław Glapiak, Marek Tulewicz, natomiast Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną podczas kontroli reprezentowała Dyrektor – Ewa Rosolska oraz Główna Księgowa Małgorzata Kominowska.

W ramach czynności kontrolnych dokonano przeglądu dokumentacji finansowej jednostki obejmującej między innymi: plan finansowy na rok 2025, sprawozdania budżetowe za I i II kwartał, ewidencję księgową, rejestry wydatków i dochodów, dokumentację dotyczącą realizowanych projektów oraz wyciągi bankowe. Sprawdzono również wybrane umowy zawarte z kontrahentami, dokumenty księgowe potwierdzające poniesione wydatki oraz procedury wewnętrzne regulujące gospodarkę finansową (w tym instrukcję obiegu dokumentów i politykę rachunkowości).

Na podstawie analizy Komisja stwierdza, że gospodarka finansowa prowadzona jest w sposób prawidłowy, zgodny z przepisami ustawy o finansach publicznych, ustawą o rachunkowości oraz z wewnętrznymi regulaminami jednostki. Wydatki są realizowane w sposób celowy, oszczędny i zgodny z planem finansowym.

Nie stwierdzono przypadków naruszenia dyscypliny finansów publicznych. Jednostka wykazuje się wysokim poziomem organizacyjnym w zakresie rozliczeń finansowych, a dokumentacja jest prowadzona w sposób rzetelny i przejrzysty.

Komisja zwraca jednak szczególną uwagę na kwestię **przygotowania Poradni do wdrożenia nowych przepisów**, które zgodnie z zapowiedziami Ministerstwa Edukacji i Nauki oraz Ministerstwa Zdrowia mają wejść w życie **od 1 września 2026 roku**, na mocy nowelizacji rozporządzenia w sprawie warunków i sposobu działania publicznych poradni psychologiczno-pedagogicznych, w tym specjalistycznych. Nowe regulacje przewidują m.in.:

- wprowadzenie zunifikowanych standardów diagnozy dzieci z zaburzeniami ze spektrum autyzmu,
- obowiązek korzystania z międzynarodowych narzędzi diagnostycznych (takich jak ADOS-2, ADI-R, itp.),
- rozszerzenie zespołów diagnostycznych o specjalistów różnych dziedzin (np. neurologopeda, psychiatrę dziecięcą, terapeuta integracji sensorycznej),
- nową formę orzeczeń i opinii, zawierających obowiązkowe komponenty funkcjonalne oraz zalecenia terapeutyczne,
- dodatkowe obowiązki sprawozdawcze wobec organów prowadzących i nadzorujących.

W toku kontroli ustalono, że Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Rydzynie podejmuje już konkretne działania w kierunku dostosowania swojej działalności do nadchodzących zmian. W szczególności, Komisja odnotowuje, że Dyrekcja jednostki:

- zidentyfikowała potrzebę zakupu certyfikowanych narzędzi diagnostycznych, takich jak ADOS-2,
- planuje zwiększenie zatrudnienia specjalistów,

- rozpoczęła proces szkolenia kadry diagnostycznej w zakresie nowych metod i standardów,
- przewidziała w planie budżetowym na rok 2026 rezerwę środków na wdrożenie zmian strukturalnych i merytorycznych,
- przygotowuje wewnętrzne procedury organizacyjne związane z nowym modelem pracy zespołów orzekających i diagnostycznych.

W ocenie Komisji Rewizyjnej działania te są adekwatne do skali nadchodzących zmian i świadczą o odpowiedzialnym zarządzaniu jednostką. Jednocześnie Komisja zauważa, że wdrożenie pełnych standardów diagnostycznych od września 2026 roku będzie wymagać istotnych nakładów finansowych, zarówno w zakresie wynagrodzeń dla kadry specjalistycznej, jak i zakupu niezbędnych materiałów diagnostycznych, oprogramowania, a także ewentualnych prac adaptacyjnych w zakresie infrastruktury.

Komisja Rewizyjna zaleca, aby Zarząd Powiatu uwzględnił powyższe potrzeby w planowaniu budżetu na rok 2026 oraz rozważył możliwość pozyskania środków zewnętrznych, w tym z funduszy ministerialnych lub programów wspierających edukację i zdrowie psychiczne dzieci.

Na zakończenie Komisja stwierdza, że Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna prowadzi swoją działalność zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a jednocześnie w sposób świadomy i planowy przygotowuje się do wdrożenia nowych rozwiązań systemowych, które będą miały kluczowe znaczenie dla jakości diagnozy i wsparcia dzieci i młodzieży ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi.

Zespół kontrolny

Czyżewski
Adamczak
Adamczak
Dawid

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna

w Rydzynie

DYREKTOR
 Powiatowej Poradni
 Psychologiczno-Pedagogicznej
Rosolska
 mgr Ewa Rosolska

Załącznik do protokołu kontroli

Cel przeglądu dokumentacji Powiatowej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Rydzynie pod względem terminowości.

Wyniki kontroli – kontroli poddano 3 faktury i 1 notę za okres maj 2025 r.

Dokumenty wybrane na zasadzie losowania.

1. Faktura nr 1485/N/05/2025 z dnia 05.05.2025 r. dotyczy usługi – abonament za internet na kwotę 49,00 zł
 - data wpływu - 06.05.2025 r.
 - termin płatności - 19.05.2025 r.
 - zapłacono - 12.05.2025 r.
2. Faktura FA/890/2025/LE z dnia 13.05.2025 r. dot. zakupu materiałów biurowych na kwotę 614,91 zł:
 - data wpływu - 13.05.2025 r.
 - termin płatności - 27.05.2025 r.
 - zapłacono - 22.05.2025 r.
3. Nota księgowa nr 000146/2025 z dnia 14.05.2025 r. obciążenie za media – zużycie wody, ścieki, paliwo gazowe, energia elektryczna, opłata za gospodarowanie odpadami wystawiona przez SOSW w Rydzynie na kwotę 873,88 zł
 - data wpływu - 15.05.2025 r.
 - termin płatności - 31.05.2025 r.
 - zapłacono - 22.05.2025 r.
4. Faktura Vat nr F/2025/05/001688 z dnia 16.05.2025 r. aktualizacja oprogramowania Vulcan na kwotę 2.260,00 zł.:
 - data wpływu - 19.05.2025 r.
 - termin płatności - 06.06.2025 r.
 - zapłacono - 29.05.2025 r.

Wnioski z kontroli:

Kontroli poddano kontroli poddano 3 faktury i 1 notę sprawdzając terminowość i sposób przekazania płatności. Wszystkie sprawdzone dokumenty były opłacone w terminie wyznaczonym przez sprzedawcę usługi i zaksięgowane zgodnie z przyjętymi zasadami obowiązującymi w księgowości.