

Sprawozdanie z kontroli jednostek organizacyjnych powiatu i wydziałów Starostwa Powiatowego w 2003 r.

Autor: Piotr Zakrzewski

Data wytworzenia: 10.02.2004

Osoba wprowadzająca: Ewa Pieszka

Data wprowadzenia: 19.04.2004

Zarząd Powiatu Gliwickiego

w/m

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI PRZEPROWADZONYCH W PODLEGLYCH JEDNOSTEKACH ORGANIZACYJNYCH I WYDZIAŁACH STAROSTWA W 2003 ROKU

Zgodnie z § 22 Regulaminu w sprawie określenia szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli działalności jednostek organizacyjnych Powiatu Gliwickiego uchwalonego Uchwałą Nr 322/2002 Zarządu Powiatu Gliwickiego z dnia 22 stycznia 2002 r. i § 20 Zarządzenia Nr 3/2002 Starosty Gliwickiego w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli wydziałów Starostwa Powiatowego w Gliwicach z dnia 31 stycznia 2002 r. oraz zatwierdzonymi planami kontroli jednostek organizacyjnych powiatu i kontroli wydziałów Starostwa Powiatowego w Gliwicach na rok 2003 informuję, iż przeprowadzono wszystkie zaplanowane kontrole problemowe, to jest 12 kontroli jednostek organizacyjnych powiatu i 4 kontrole wydziałów Starostwa oraz 3 kontrole doraźne, tj.: kontrola w Wydziale Komunikacji, na podstawie Zarządzenia Nr 10/2003 Starosty Gliwickiego z dnia 6.02.2003 r., kontrola zawartych umów dzierżawy pomieszczeń w nieruchomości położonej w Pyskowicach przy ul. Wojska Polskiego 10 oraz kontrola przeprowadzona w Szpitalu Powiatowym w Pyskowicach w zakresie gospodarki finansowej jednostki za rok 2002 i pierwszy kwartał 2003 r.

W związku z przeprowadzonymi kontrolami problemowymi i doraźnymi Dyrektorzy wszystkich powiatowych jednostek organizacyjnych i naczelnicy wydziałów Starostwa, w których przeprowadzono kontrole otrzymali zalecenia pokontrolne, co do stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości.

W 2003 roku przeprowadzono następujące kontrole:

1. W terminie od 27.01.2003 r. do 31.01.2003 r. przeprowadzono kontrolę problemową Wydziału Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska, której tematem była realizacja zadań Wydziału w zakresie rolnictwa, pod względem stosowania instrukcji kancelaryjnej, terminowości i prawidłowości załatwiania spraw oraz poboru opłaty skarbowej. Co do stwierdzonych podczas kontroli uchybień i nieprawidłowości Naczelnikowi skontrolowanego wydziału przekazano zalecenia pokontrolne AP.0912-1/03 z dnia 17.02.2003 r. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych Naczelnik Wydziału Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska zawiadomił pismem WR.0716-38/03 z dnia 14.03.2003 r. w terminie określonym w § 22 Zarządzenia Nr 3/2002 Starosty Gliwickiego w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli wydziałów Starostwa Powiatowego w Gliwicach z dnia 31 stycznia 2002 r. Zgodnie z pismem Naczelnika Wydziału Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska wszystkie zalecenia są realizowane.
2. Na podstawie Zarządzenia Nr 10/2003 Starosty Gliwickiego z dnia 6.02.2003 r. w terminie od 6.02.2003 r. do 12.02.2003 r. przeprowadzono kontrolę doraźną w Wydziale Komunikacji. W związku z ustaleniami zawartymi w protokole kontroli Naczelnikowi skontrolowanego wydziału przekazano zalecenia pokontrolne AP.0912-3/03 wydane w dniu 14.02.2003 r. Zgodnie z pismem WK.0912-1/2003 z dnia 11 marca 2003 r. Naczelnika Wydziału Komunikacji zalecenia są realizowane. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych Naczelnik skontrolowanego wydziału zawiadomił w terminie określonym w § 22 Zarządzenia Nr 3/2002 Starosty Gliwickiego w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli wydziałów Starostwa Powiatowego w Gliwicach z dnia 31 stycznia 2002 r.
3. W terminie od 17.02.2003 r. do 21.02.2003 r. przeprowadzono kontrolą problemową Wydziału Architektury i Inwestycji, której tematem była realizacja zadań Wydziału, pod względem stosowania instrukcji kancelaryjnej, terminowości i prawidłowości załatwiania spraw oraz poboru opłaty skarbowej. W związku z przeprowadzoną kontrolą wydano w dniu 22.04.2003 r. zalecenia pokontrolne AP.0912-2/03. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych Naczelnik skontrolowanego wydziału zawiadomił pismem WA.0716-57/03 z dnia 21.03.2003 r. w terminie określonym w § 22 Zarządzenia Nr 3/2002 Starosty Gliwickiego w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli wydziałów Starostwa Powiatowego w Gliwicach z dnia 31 stycznia 2002 r. Zgodnie z pismem Naczelnika Wydziału Architektury i Inwestycji zalecenia są realizowane.
4. Kontrolę problemową Zespołu Szkół Specjalnych w Pyskowicach w zakresie przestrzegania prawa budżetowego i innych przepisów o gospodarowaniu środkami budżetowymi oraz prawidłowości prowadzenia ewidencji gospodarczej i sporządzania sprawozdań finansowych za rok 2002, przeprowadzono w terminie od 24.02.2003 r. do 7.03.2003 r. Kontrolą objęto wydatki na około 671.111,77 zł, co daje około 43 % wydatków jednostki za 2002 r. Wydano w związku z kontrolą zalecenia pokontrolne AP.0913-2/03 w dniu 22.04.2003 r., które zgodnie z odpowiedzią Dyrektora jednostki są realizowane. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych zawiadomiono pismem ZSzS-223/05/03 z dnia 20.05.2003 r. w terminie zgodnym z § 24 Regulaminu w sprawie określenia szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli działalności jednostek organizacyjnych Powiatu Gliwickiego, uchwalonego Uchwałą Nr 322/2002 Zarządu Powiatu Gliwickiego z dnia 22 stycznia 2002 r.
5. W terminie od 10.03.2003 r. do 14.03.2003 r. w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Pyskowicach przeprowadzono kontrolę problemową w zakresie przestrzegania prawa budżetowego i innych przepisów o gospodarowaniu środkami budżetowymi oraz prawidłowości prowadzenia ewidencji gospodarczej i sporządzania sprawozdań finansowych za rok 2002. Kontrolą objęto wydatki na około 278.483 zł, co daje około 48 % wydatków jednostki za 2002 r. Wydano w dniu

24.04.2003 r. zalecenia pokontrolne AP.0913-3/03 w związku z ustaleniami dokonanymi podczas kontroli. Zgodnie z odpowiedzią Dyrektora jednostki są realizowane. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych zawiadomiono pismem z dnia 6.06.2003 r. (potwierdzenie odbioru w dniu 30.04.2003 r.), które wpłynęło do Starostwa w dniu 10.06.2003 r., tj. po upływie 30 dniowego terminu wyznaczonego w § 24 Regulaminu w sprawie określenia szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli działalności jednostek organizacyjnych Powiatu Gliwickiego, uchwalonego Uchwałą Nr 322/2002 Zarządu Powiatu Gliwickiego z dnia 22 stycznia 2002 r.

6. Kontrolę doraźną zawartych umów dzierżawy pomieszczeń w nieruchomości położonej w Pyskowicach przy ul. Wojska Polskiego 10 przeprowadzono w terminie od 17.03.2003 r. do 18.03.2003 r. Co do stwierdzonych podczas kontroli uchybień i nieprawidłowości Naczelnikowi skontrolowanego Wydziału Gospodarki przekazano w dniu 25.04.2003 r. zalecenia pokontrolne AP.0913-6/03. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych zawiadomiono z zachowaniem terminu określonego w § 22 Zarządzenia Nr 3/2002 Starosty Gliwickiego w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli wydziałów Starostwa Powiatowego w Gliwicach z dnia 31 stycznia 2002 r. Zgodnie z pismem GO.0716-27/03 z dnia 23.05.2003 r. zalecenia są w trakcie realizacji.

7. Kontrolę problemową w Zespole Szkół im. I. J. Paderewskiego w Knurowie przy ul. 1 Maja 21, której tematem było: „przestrzeganie prawa budżetowego i innych przepisów o gospodarowaniu środkami budżetowymi oraz prawidłowości prowadzenia ewidencji gospodarczej i sporządzania sprawozdań finansowych za 2002 r.”, przeprowadzono w terminie od 24.03.2003 r. do 28.03.2003 r. Kontrolą objęto wydatki jednostki na około 775.425,17 zł, co daje około 43 % wydatków jednostki za 2002 r. W związku z ustaleniami dokonanymi podczas kontroli wydano zalecenia pokontrolne AP.0913-5/03 w dniu 21.05.2003 r. Zgodnie z pismem Dyrektora skontrolowanej jednostki ZS.134/03 z dnia 20.06.2003 r. zalecenia są realizowane. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych zawiadomiono jeden dzień po terminie wyznaczonym w § 24 Regulaminu w sprawie określenia szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli działalności jednostek organizacyjnych Powiatu Gliwickiego, uchwalonego Uchwałą Nr 322/2002 Zarządu Powiatu Gliwickiego z dnia 22 stycznia 2002 r.

8. W terminie od 07.04.2003 r. do 11.04.2003 r. w Zespole Szkół Zawodowych Nr 2 w Knurowie przeprowadzono kontrolę problemową, w zakresie przestrzegania prawa budżetowego i innych przepisów o gospodarowaniu środkami budżetowymi oraz prawidłowości prowadzenia ewidencji gospodarczej i sporządzania sprawozdań finansowych za rok 2002. Kontrolą objęto 48 % wydatków jednostki za 2002 r., tj. kwotę 529.170,13 zł. Zalecenia pokontrolne AP.0913-7/03 w związku z kontrolą wydano w dniu 21.05.2003 r. Zgodnie z odpowiedzią Dyrektora jednostki zalecenia pokontrolne zostały zrealizowane. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych zawiadomiono pismem L.dz.2244/ZSZ/06/2003 z dnia 20.06.2003 r. w terminie zgodnym z § 24 Regulaminu w sprawie określenia szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli działalności jednostek organizacyjnych Powiatu Gliwickiego, uchwalonego Uchwałą Nr 322/2002 Zarządu Powiatu Gliwickiego z dnia 22 stycznia 2002 r.

9. W Zespole Szkół Specjalnych w Knurowie w terminie od 05.05.2003 r. do 14.05.2003 r. przeprowadzono kontrolę problemową w zakresie przestrzegania prawa budżetowego i innych przepisów o gospodarowaniu środkami budżetowymi oraz prawidłowości prowadzenia ewidencji gospodarczej i sporządzania sprawozdań finansowych za rok 2002. Kontrolą objęto wydatki jednostki na około 437.382,49 zł, co daje około 45 % wydatków jednostki za 2002 r. W związku z ustaleniami dokonanymi podczas kontroli wydano zalecenia pokontrolne AP.0913-8/03 w dniu 22.04.2003 r. Zgodnie z odpowiedzią Dyrektora jednostki zalecenia pokontrolne są realizowane. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych zawiadomiono pismem ZSS-

595/2003 z dnia 26.06.2003 r. w terminie zgodnym z § 24 Regulaminu w sprawie określenia szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli działalności jednostek organizacyjnych Powiatu Gliwickiego, uchwalonego Uchwałą Nr 322/2002 Zarządu Powiatu Gliwickiego z dnia 22 stycznia 2002 r.

10. Kontrolę problemową przeprowadzono w terminie od 19.05.2003 r. do 23.05.2003 r. w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Knurowie w zakresie przestrzegania prawa budżetowego i innych przepisów o gospodarowaniu środkami budżetowymi oraz prawidłowości prowadzenia ewidencji gospodarczej i sporządzania sprawozdań finansowych za rok 2002. Kontrolą objęto 50 % wydatków jednostki za 2002 r., tj. kwotę 451.809,99 zł. W związku z ustaleniami dokonanymi podczas kontroli wydano zalecenia pokontrolne AP.0913-9/03 w dniu 7.08.2003 r. Zgodnie z odpowiedzią Dyrektora jednostki zalecenia pokontrolne są realizowane. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych zawiadomiono pismem z dnia 5.09.2003 r., które wpłynęło do Starostwa w dniu 17.09.2003 r. - w terminu wyznaczonego w § 24 Regulaminu w sprawie określenia szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli działalności jednostek organizacyjnych Powiatu Gliwickiego, uchwalonego Uchwałą Nr 322/2002 Zarządu Powiatu Gliwickiego z dnia 22 stycznia 2002 r.

11. Kontrolę doraźną przeprowadzono w terminie od 9.06.2003 r. do 11.06.2003 r. Szpitala Powiatowego w Pyskowicach w zakresie gospodarki finansowej jednostki za rok 2002 i pierwszy kwartał 2003 r. W związku z ustaleniami dokonanymi podczas kontroli wydano zalecenia pokontrolne AP.0913-10/03 w dniu 31.07.2003 r. O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych Dyrektor Szpitala zawiadomił pismem DN/20/2003 z dnia 01.09.2003 r., które wpłynęło do Starostwa w dniu 10.09.2003 r., tj. w terminie wyznaczonym w § 24 Regulaminu w sprawie określenia szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli działalności jednostek organizacyjnych Powiatu Gliwickiego, uchwalonego Uchwałą Nr 322/2002 Zarządu Powiatu Gliwickiego z dnia 22 stycznia 2002 r. W wyżej podanym piśmie Dyrektor Szpitala oprócz opisu realizacji zaleceń pokontrolnych przedstawił również sytuację Szpitala Powiatowego w Pyskowicach na koniec sierpnia 2003 r. oraz dokonania zmierzające do poprawienia sytuacji Szpitala.

12. Kontrolę problemową przeprowadzono w terminie od 30.06.2003 r. do 4.07.2003 r. w Domu Pomocy Społecznej „OSTOJA” w Sośnicowicach w zakresie przestrzegania prawa budżetowego i innych przepisów o gospodarowaniu środkami budżetowymi oraz prawidłowości prowadzenia ewidencji gospodarczej i sporządzania sprawozdań finansowych za rok 2002. Kontrolą objęto 46 % wydatków jednostki za 2002 r., tj. kwotę około 1.431.025 zł. W związku z ustaleniami dokonanymi podczas kontroli wydano zalecenia pokontrolne AP.0913-11/03 w dniu 22.07.2003 r. Zgodnie z odpowiedzią Dyrektora jednostki wszystkie zalecenia pokontrolne są realizowane. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych zawiadomiono pismem PS/O/396/03 z dnia 18.08.2003 r. w terminie zgodnym z § 24 Regulaminu w sprawie określenia szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli działalności jednostek organizacyjnych Powiatu Gliwickiego, uchwalonego Uchwałą Nr 322/2002 Zarządu Powiatu Gliwickiego z dnia 22 stycznia 2002 r.

13. W terminie od 14.07.2003 r. do 18.07.2003 r. w Domu Pomocy Społecznej „ZAMECZEK” w Kuźni Nieborowskiej przeprowadzono kontrolę problemową w zakresie przestrzegania prawa budżetowego i innych przepisów o gospodarowaniu środkami budżetowymi oraz prawidłowości prowadzenia ewidencji gospodarczej i sporządzania sprawozdań finansowych za rok 2002. Kontrolą objęto wydatki jednostki na około 440.775 zł, co daje około 41 % wydatków jednostki za 2002 r. W związku z ustaleniami dokonanymi podczas kontroli wydano zalecenia pokontrolne AP.0913-12/03 w dniu 7.08.2003 r. Dyrektora jednostki pismem DPS Nr L.Dz.883/03 z dnia 2.09.2003 r. poinformował, że zalecenia pokontrolne są

realizowane w terminie zgodnym z § 24 Regulaminu w sprawie określenia szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli działalności jednostek organizacyjnych Powiatu Gliwickiego, uchwalonego Uchwałą Nr 322/2002 Zarządu Powiatu Gliwickiego z dnia 22 stycznia 2002 r.

14. W Zespole Szkół Zawodowych w Knurowie w terminie od 08.09.2003 r. do 12.09.2003 r., przeprowadzono kontrolę problemową w zakresie przestrzegania prawa budżetowego i innych przepisów o gospodarowaniu środkami budżetowymi oraz prawidłowości prowadzenia ewidencji gospodarczej i sporządzania sprawozdań finansowych za rok 2002. Kontrolą objęto wydatki jednostki na około 459.481 zł, co daje około 45 % wydatków jednostki za 2002 r. Zalecenia pokontrolne AP.0913-13/03 wydane w dniu 28.10.2003 r. w związku z przeprowadzoną kontrolą, zgodnie z odpowiedzią Dyrektora jednostki zostały zrealizowane. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych zawiadomiono pismem L.dz./Or.l./869/03 z dnia 3.12.2003 r. w terminie zgodnym z § 24 Regulaminu w sprawie określenia szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli działalności jednostek organizacyjnych Powiatu Gliwickiego, uchwalonego Uchwałą Nr 322/2002 Zarządu Powiatu Gliwickiego z dnia 22 stycznia 2002 r.

15. W Zarządzie Dróg Powiatowych w Gliwicach w terminie od 22.09.2003 r. do 26.09.2003 r. przeprowadzono kontrolę problemową, w zakresie przestrzegania prawa budżetowego i innych przepisów o gospodarowaniu środkami budżetowymi oraz prawidłowości prowadzenia ewidencji gospodarczej i sporządzania sprawozdań finansowych za rok 2002. Kontrolą objęto wydatki jednostki na około 620.298,23 zł, co daje około 22 % wydatków jednostki za 2002 r. Wydane w dniu 02.12.2003 r. zalecenia pokontrolne AP.0913-14/03 w związku z przeprowadzoną kontrolą problemową zgodnie z odpowiedzią Dyrektora jednostki są realizowane. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych zawiadomiono pismem ZDP/ZA/GK/1/04 z dnia 02.01.2004 r. w terminie zgodnym z § 24 Regulaminu w sprawie określenia szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli działalności jednostek organizacyjnych Powiatu Gliwickiego, uchwalonego Uchwałą Nr 322/2002 Zarządu Powiatu Gliwickiego z dnia 22 stycznia 2002 r.

16. W terminie od 06.10.2003 r. do 10.10.2003 r. przeprowadzono kontrolę problemową w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Gliwicach, której tematem było „przestrzeganie prawa budżetowego i innych przepisów o gospodarowaniu środkami budżetowymi oraz prawidłowości prowadzenia ewidencji gospodarczej i sporządzania sprawozdań finansowych za 2002 r.”. Kontrolą objęto wydatki jednostki na około 93.000 zł, co daje ponad 5 % wydatków jednostki za 2002 r. Po przeprowadzeniu kontroli wydano zalecenia pokontrolne AP.0913-15/03 w dniu 02.12.2003 r. Zgodnie z pismem Dyrektora skontrolowanej jednostki PCPR.D/0911/5/03 z dnia 31.12.2003 r. zalecenia są realizowane. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych zawiadomiono w terminie wyznaczonym w § 24 Regulaminu w sprawie określenia szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli działalności jednostek organizacyjnych Powiatu Gliwickiego, uchwalonego Uchwałą Nr 322/2002 Zarządu Powiatu Gliwickiego z dnia 22 stycznia 2002 r.

17. W terminie od 3.11.2003 r. do 7.11.2003 r. kontrolą problemową Wydziału Komunikacji, której tematem była realizacja zadań Wydziału, pod względem stosowania instrukcji kancelaryjnej, terminowości i prawidłowości załatwiania spraw oraz poboru opłaty skarbowej. W związku z przeprowadzoną kontrolą wydano w dniu 10.12.2003 r. zalecenia pokontrolne AP.0912-4/03. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych Naczelnik skontrolowanego wydziału zawiadomił pismem WK.0912/1/2004 z dnia 6.01.2004 r. w terminie określonym w § 22 Zarządzenia Nr 3/2002 Starosty Gliwickiego w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli wydziałów Starostwa Powiatowego w Gliwicach z dnia 31 stycznia 2002 r. Zgodnie z pismem Naczelnika Wydziału Komunikacji zalecenia są realizowane.

18. Kontrola Zespołu Szkół im. M. Konopnickiej w Pyskowicach ul. Kard. Wyszyńskiego 37, której tematem była: „Kontrola gospodarki finansowej jednostki, w tym kontrola prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych”, została przeprowadzona w terminie od 17.11.2003 r. do 21.11.2003 r. Kontrolą objęto ponad 51 % wydatków jednostki za 2002 r. Zalecenia pokontrolne AP.0913-16/03 wydane w dniu 06.01.2004 r., zgodnie z odpowiedzią Dyrektora jednostki zostały zrealizowane. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych zawiadomiono pismem ZS 071/8/04 z dnia 6.02.2004 r. w terminie zgodnym z § 24 Regulaminu w sprawie określenia szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli działalności jednostek organizacyjnych Powiatu Gliwickiego, uchwalonego Uchwałą Nr 322/2002 Zarządu Powiatu Gliwickiego z dnia 22 stycznia 2002 r.

19. Kontrola problemowa Wydziału Kryzysowego, której tematem jest realizacja zadań Wydziału, pod względem stosowania instrukcji kancelaryjnej, terminowości i prawidłowości załatwiania spraw, została przeprowadzona w terminie od 08.12.2003 r. do 10.12.2003 r. W związku z przeprowadzoną kontrolą wydano w dniu 31.12.2003 r. zalecenia pokontrolne AP.0912-5/03. O wykonaniu zaleceń pokontrolnych Naczelnik skontrolowanego wydziału zawiadomił pismem WW.0716-36/03/04 z dnia 21 stycznia 2004 r. w terminie określonym w § 22 Zarządzenia Nr 3/2002 Starosty Gliwickiego w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli wydziałów Starostwa Powiatowego w Gliwicach z dnia 31 stycznia 2002 r. Zgodnie z wyżej podanym pismem Naczelnika Wydziału zalecenia są realizowane.

Wyżej podany procent skontrolowanych wydatków jednostki nie uwzględnia sprawdzonych sprawozdań finansowych oraz realizacji zadań ze środków Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przez jednostki budżetowe powiatu w związku z uchwałą Nr 391/2002 r. Zarządu Powiatu Gliwickiego z dnia 25.06.2002 r., a także sprawdzenia realizacji zaleceń pokontrolnych.

Wszystkie kontrole problemowe przeprowadzane w jednostkach organizacyjnych Powiatu Gliwickiego w 2003 roku obejmowały ponad 5% ich wydatków zgodnie z art. 127 ustawy z 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity – Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148 z późn. zm.).

Programy kontroli powiatowych jednostek organizacyjnych obejmowały przede wszystkim: sprawdzenie realizacji wydanych zaleceń pokontrolnych, organizację obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych, terminowość odprowadzania należności budżetowych i innych, procedurę udzielania zamówień publicznych, terminowość regulowania zobowiązań, gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, zgodność realizacji wydatków budżetowych z planem finansowym i rzeczowym jednostki, sporządzanie sprawozdawczości i jej zgodność z ewidencją finansowo-księgową. Przedmiotem kontroli wydziałów Starostwa było w szczególności stosowanie instrukcji kancelaryjnej, terminowość i prawidłowość załatwiania spraw oraz pobierania opłaty skarbowej w sprawach załatwianych przez dany Wydział.

Odnosnie stwierdzonych podczas kontroli nieprawidłowości i uchybień zostały wydane zalecenia pokontrolne, mające na celu nie tylko ich wyeliminowanie i zapobieganie ich powstawania, ale również poprawę efektywności działania jednostek organizacyjnych Powiatu Gliwickiego i wydziałów Starostwa.