



STAROSTA ŻNIŃSKI

ul. Potockiego 1, 88-400 Żnin, tel. 52 303 11 00, fax 52 303 13 02
starosta@znin.pl www.znin.pl www.bip.powiatzninski.pl

OR.1711.4.7.6.2016

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ w POWIATOWYM ZESPOLE OŚWIATY w ŻNINIE

Temat kontroli: kontrola obejmująca okres od 01.01.2016r. do 30.09.2016r. – przestrzeganie przestrzeganie procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2016r.

Celem kontroli było:

- badanie zgodności działania z obowiązującymi przepisami prawa,
- sprawdzenie wykonania wydatków budżetowych zgodnie z planem finansowym,
- przestrzeganie dyscypliny finansowej oraz procedur zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Czas przeprowadzenia kontroli: Kontrolę przeprowadzono w siedzibie jednostki w okresie 24.10. – 17.11.2016r.

Przedmiotowy zakres kontroli:

- a) ocena kontroli zarządczej, w tym:
 - właściwa organizacja środowiska wewnętrznego
 - efektywność procesu zarządzania ryzykiem
 - prawidłowość systemu mechanizmów kontroli
 - efektywność systemu komunikacji i przepływu informacji
 - skuteczność i ocena systemu monitorowania kontroli zarządczej
- b) kontrola finansów, w tym:
 - organizacja obiegu dokumentów księgowych, prawidłowość i terminowość ich opracowania, zatwierdzania i realizacji z przestrzeganiem obowiązujących procedur dotyczących kontroli merytorycznej i formalno – rachunkowej, a także celowości, gospodarności i legalności zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków,
 - realizacja wydatków budżetowych przewidzianych w planie jednostki wykonującej budżet,
 - wykorzystanie środków finansowych zgodnie z przeznaczeniem,
 - wydatkowanie środków zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych,
 - sporządzanie sprawozdawczości w powiązaniu z ewidencją księgową,
 - prawidłowość kwalifikowania i księgowania dowodów księgowych,
 - kompletność i prawidłowość dowodów finansowo – księgowych,
 - prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych,
 - analiza zobowiązań oraz terminowość ich regulowania.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych zaproponowano wnioski pokontrolne - w zakresie realizacji kontroli zarządczej:

- 1) doprecyzować mechanizmy zawarte w procedurze kontroli zarządczej Powiatowego Zespołu Oświaty w Żninie zapewniające skuteczną koordynację procesów realizowanych w stosunku do jednostek nadzorowanych przez Powiatowy Zespół Oświaty w Żninie;
- 2) ustalić jednoznaczne i czytelne kompetencje Powiatowego Zespołu Oświaty w Żninie w stosunku do jednostek nadzorowanych poprzez system upoważnień dyrektora Powiatowego Zespołu Oświaty w Żninie w celu prawidłowej realizacji czynności nadzorczych w jednostkach oświatowych.

Zgodnie z powyższymi wnioskami pokontrolnymi podjęto uchwałę Nr 235/2016 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 05.12.2016r. w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli w Powiatowym Zespole Oświaty w Żninie.

Żnin, dnia 06.12.2016r.

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zbigniew Jaszczyk