



OR.1711.4.8.6.2014

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ W CENTRUM KSZTAŁCENIA USTAWICZNEGO W ŻNINIE

Temat kontroli: kontrola obejmująca okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r. – przestrzeganie przestrzeganie procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2013r.

Celem kontroli będzie:

- 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 13.11. – 04.12.2014r.

Przedmiotowy zakres kontroli:

- a) ocena kontroli zarządczej, w tym:
 - efektywność procesu zarządzania ryzykiem
 - prawidłowość systemu mechanizmów kontroli
 - efektywność systemu komunikacji i przepływu informacji
- b) kontrola finansów, w tym:
 - realizacja wydatków budżetowych przewidzianych w planie jednostki wykonującej budżet,
 - wykorzystanie środków finansowych zgodnie z przeznaczeniem,
 - 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:

- 1) *w zakresie wynagradzania pracowników* – nagrody jubileuszowe wpłacać stosując się do zapisów § 8 ust. 1 i ust. 5 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18.03.2009r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2009r. Nr 50, poz. 398 z późn. zm.),

- 2) *w zakresie przestrzegania procedur dokumentowania wydatków* – dokonywać prawidłowej kontroli merytorycznej oraz formalno – rachunkowej na poleceniach wyjazdów służbowych, pamiętając o wskazaniu przez pracowników czasu trwania podróży, w celu ustalenia czy pracownikowi przysługuje wypłata diety.

Zgodnie z powyższymi wnioskami pokontrolnymi podjęto uchwałę Nr 10/2014 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 29.12.2014r. w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli w Centrum Kształcenia Ustawicznego w Żninie.

Żnin, dnia 30.12.2014r.

S T A R O S T A

Zbigniew Jaszczyk