



# STAROSTA ŻNIŃSKI

ul. Potockiego 1, 88-400 Żnin, tel. 52 303 11 00, fax 52 303 13 02  
starosta@znin.pl    [www.znin.pl](http://www.znin.pl)    [www.bip.powiatzninski.pl](http://www.bip.powiatzninski.pl)

OR.1711.4.8.6.2019

**INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ**  
**w ZESPOLE SZKÓŁ SPECJALNYCH w ŻNINIE**  
**oraz w POWIATOWYM ZESPOLE OŚWIATY w ŻNINIE**

**Temat kontroli:** kontrola obejmująca okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. – przestrzeganie procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2018r.

**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 Starostwa Powiatowego w Żninie w okresie 18.11. – 20.12.2019r.

**Przedmiotowy zakres kontroli:**

- a) ocenę kontroli zarządczej, w tym:
  - właściwą organizację środowiska wewnętrznego,
  - efektywność systemu komunikacji i przepływu informacji,
- b) kontrolę finansów, w tym:
  - organizację 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,
  - realizację wydatków budżetowych przewidzianych w planie jednostki wykonującej budżet,
  - wykorzystanie środków finansowych zgodnie z przeznaczeniem,
  - prawidłowość sporządzania i przekazywania informacji miesięcznej o zatrudnieniu, kształceniu lub o działalności na rzecz osób niepełnosprawnych,
  - sporządzanie sprawozdawczości w powiązaniu z ewidencją księgową,
  - prawidłowość kwalifikowania i księgowania dowodów księgowych,
  - kompletność i prawidłowość dowodów finansowo – księgowych,
  - prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych,
  - analizę zobowiązań oraz terminowość ich regulowania.

**W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych nieprawidłowości nie stwierdzono.**

Żnin, dnia 30.12.2019r.

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zbigniew Waszczuk