



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.1711.4.4.7.2020

**INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ
w ZESPOLE SZKÓŁ BRANŻOWYCH I OGÓLNOKSZTAŁCĄCYCH W
ŁABISZYNIE oraz w POWIATOWYM ZESPOLE OŚWIATY W ŻNINIE**

Temat kontroli: kontrola obejmująca okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r. – przestrzeganie procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2019r.

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 Żniniu w okresie 07.09. – 30.09.2020r.

Przedmiotowy zakres kontroli:

- a) ocena kontroli zarządczej, w tym:
 - właściwa organizacja środowiska wewnętrznego,
 - efektywność systemu komunikacji i przepływu informacji
- 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,
 - realizacja spraw kadrowych (w szczególności: prowadzenie dokumentacji pracowniczej),
 - wykorzystanie środków finansowych zgodnie z przeznaczeniem,
 - sporządzanie sprawozdawczości w powiązaniu z ewidencją księgową,
 - wydatkowanie środków zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych,
 - 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 następujące wnioski pokontrolne do realizacji przez Zespół Szkół Branżowych i Ogólnokształcących w Łabiszynie:

- 1) w zakresie spraw ogólnie – organizacyjnych** – wprowadzając zarządzenia dyrektora należy pamiętać o zredagowaniu do nich uzasadnień, w celu przestrzegania zasad określonych w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 20 czerwca 2002 r. w sprawie „Zasad techniki prawodawczej”,
- 2) w zakresie spraw kadrowych** – uwzględnić w obowiązującym w jednostce Regulaminie Pracy wykaz prac wzbronionych kobietom, w celu dopełnienia zapisów art. 104¹ § 1 pkt 6) w oparciu o art. 176 ustawy z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks Pracy.

Nieprawidłowości, za które odpowiedzialny jest Powiatowy Zespół Oświaty w Żninie nie stwierdzono.

Zgodnie z powyższym wnioskiem pokontrolnym podjęto uchwałę Nr 215/2020 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 23.10.2020r. w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli w Zespole Szkół Branżowych i Ogólnokształcących w Łabiszynie.

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zbigniew Jaszczyk