



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.1711.4.4.6.2016

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ w ZESPOLE SZKÓŁ EKONOMICZNO - HANDLOWYCH w ŻNINIE

Temat kontroli: kontrola obejmująca okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. – przestrzeganie przestrzeganie procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2015r.

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 02.06. – 23.06.2016r.

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) kontrolę finansów, w tym:
 - realizacja wydatków budżetowych przewidzianych w planie jednostki wykonującej budżet,
 - wykorzystanie środków finansowych zgodnie z przeznaczeniem,
 - sporządzanie sprawozdawczości w powiązaniu z ewidencją księgową,
 - prawidłowość prowadzenia gospodarki pieniężnej przez jednostkę,
 - 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 zapisów ogólnie – organizacyjnych* – wprowadzając zmiany do zarządzeń dotyczących regulaminu wynagradzania oraz regulaminu pracy należy bezwzględnie stosować się do zapisów art. 77² § 6 oraz art. 104³ § 1 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeks Pracy.
2. *w zakresie realizacji wydatków budżetowych:*
 - a) na fakturach stosować adnotację o niestosowaniu ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych z aktualną podstawą prawną,
 - b) dokonywać płatności za podatek od nieruchomości w terminach wynikających z art. 6 ust. 9 pkt 3 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych.
3. *w zakresie prowadzenia gospodarki pieniężnej* – dokonywać wypłaty gotówki za potwierdzeniem odbioru gotówki przez odbiorcę, zgodnie z zapisami § 4 pkt 1 ppkt b Instrukcji dotyczącej gospodarki kasowej w ZSEH w Żninie.

Zgodnie z powyższymi wnioskami pokontrolnymi podjęto uchwałę Nr 187/2016 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 14.07.2016r. w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli w Zespole Szkół Ekonomiczno – Handlowych w Żninie.

Żnin, dnia 15.07.2016r.

STAROSTA

Zbigniew Jarczyk