

Zawiercie , dnia 12.06.2014 r.

AKW.1711.001.2014ML

**Pan Dyrektor
Zespołu Szkół i Placówek
im. H. Kołłątaja
w Zawierciu
mgr Marek Koziarowski**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach od 12.05.2014 r. do dnia 20.05.2014 r. w Zespole Szkół i Placówek im. Hugona Kołłątaja w Zawierciu została przeprowadzona kontrola planowa problemowa .

Zakres kontroli obejmował - *Kontrolę gospodarki finansowej jednostki w zakresie wydatkowania środków budżetowych , sporządzania sprawozdawczości oraz wykonywania obowiązków określonych w art. 69 ust.1 pkt.3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej – za rok 2013 i 2014 do dnia kontroli*

Kontrolę przeprowadziła Małgorzata Ludwikowska – Podinspektor Biura Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Zawierciu na podstawie upoważnienia Starosty Zawierciańskiego Nr ORPIV.077.029.2014AC z dnia 06.05. 2014 r.

Protokół z przeprowadzonej kontroli podpisano dnia 05.06.2014 r.

Stwierdzone nieprawidłowości i wnioski pokontrolne .

- 1. Niektóre zapisy Regulaminu wynagradzania (pracowników nie będących nauczycielami) wprowadzonego Zarządzeniem Nr 2/ 2009 LS z dnia 10.06.2009 r. Dyrektora Zespołu Szkół im. H. Kołłątaja w Zawierciu w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania - nie zostały dostosowane do obowiązujących przepisów .*

Wniosek .

Dostosować uregulowania wewnętrzne dot. wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami do obowiązujących przepisów m. in. w zakresie prawa do wynagrodzenia za czas niezdolności do pracy z tytułu choroby oraz inne przedstawione w protokole kontroli.

- 2. Brak uregulowania w zakresie gospodarowania drukami ścisłego zarachowania w szkole oraz sposobu dokonywania płatności za wystawione duplikaty.*

Wniosek .

Mając na uwadze art. 69 ust. 1 pkt. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. dz. U. z 2013 r. poz. 885) opracować wewnętrzne zasady gospodarowania drukami ścisłego zarachowania w Zespole Szkół m.in. w zakresie pobierania opłat za wydane duplikaty legitymacji szkolnych i świadectw .

3. *Ewidencja analityczna środków trwałych jest prowadzona w Zespole Szkół i Placówek w założonych księgach inwentarzowych . Ewidencja zawiera jedynie podział na poszczególne grupy środków trwałych i jest prowadzona niezgodnie z przepisami Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) .*

Wniosek.

W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością zaleca się zaprowadzenie ewidencji analitycznej zgodnie z przepisami Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. z 2010 r. Nr 242 poz. 1622).

Sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedstawić do Starosty Zawierciańskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia .

WICESTAROSTA
Renata Horc