# **ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADGIMNAZJALNYCH NR 2 W BARLINKU**

W dniach od 18 marca 2009 roku do 27 marca 2009 roku oraz w dniu 01 kwietnia 2009 roku została przeprowadzona kontrola problemowa w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Barlinku. Przedmiotem kontroli była gospodarka finansowa jednostki w okresie od 01 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2008 roku w zakresie:

* uregulowań organizacyjno – prawnych,
* gospodarki środkami pieniężnymi,
* gospodarki rzeczowymi składnikami majątku,
* rachunkowości i sprawozdawczości,
* dochodów i wydatków budżetowych,
* zgodności procedur udzielania zamówień publicznych z obowiązującymi przepisami prawa.

Do ustaleń kontroli, w protokole podpisanym w dniu 30 kwietnia 2009 roku, nie wniesiono zastrzeżeń.

W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.0913/5/2009 z dnia 29 kwietnia 2009 roku. Stwierdzono niżej wymienione nieprawidłowości:

1. stosowanie nieprawidłowej klasyfikacji budżetowej, niezgodnej z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006r. Nr 107, poz. 726 ze zm.),
2. nierzetelnie sporządzanie sprawozdań finansowych tzn. niezgodnie z ewidencją księgową,
3. nieterminowe przekazanie równowartości odpisu na ZFŚŚ,
4. nieterminowe realizowanie zaciągniętych zobowiązań wobec dostawców i pracowników,
5. nie przestrzeganie, przy przyjmowaniu do rozliczenia delegacji, ustawowego terminu dostarczania druku polecenia wyjazdy służbowego przez pracowników zespołu szkół,
6. nie przekazywanie potrąconych z wynagrodzeń kwot pożyczek mieszkaniowych na konto ZFŚS zgodnie z naliczeniem,
7. regulamin ZFŚŚ nie dostosowany do obowiązujących uregulowań prawnych,
8. różnica w zapłacie składek ZUS,
9. brak wykonania części zaleceń pokontrolnych.

Sprawozdanie z wykonania zaleceń pokontrolnych i wykazanych nieprawidłowości Dyrektor jednostki przedstawił w piśmie z dnia 30 czerwca 2009 roku.

## Informację przygotowała: Jolanta Stachurska – Inspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego

## Informację zatwierdził: Adam Baik – Naczelnik Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego