# **ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADGIMANZJALNYCH NR 3 W MYŚLIBORZU**

W dniach od 24 czerwca 2009 roku do 03 lipca 2009 roku została przeprowadzona kontrola problemowa w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 w Myśliborzu. Przedmiotem kontroli była gospodarka finansowa jednostki w okresie od 01 stycznia 2008 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 19 sierpnia 2009 roku, nie wniesiono zastrzeżeń.

W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.0913/11/2009 z dnia 11 sierpnia 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. nieterminowe przekazywanie równowartości odpisu na ZFŚS,
3. brak informacji w umowie o pracę głównego księgowego w zakresie stosowanej kategorii zaszeregowania dla tego stanowiska pracy oraz dodatku funkcyjnego,
4. przyznanie dodatku motywacyjnego dla nauczycieli na okres jednego miesiąca, niezgodnie z § 9 pkt 1 Regulaminu wynagradzania za pracę nauczycieli w 2008 roku,
5. nie przestrzeganie, przy przyjmowaniu do rozliczenia delegacji, ustawowego terminu dostarczania druku polecenia wyjazdy służbowego przez pracowników jednostki,
6. regulamin ZFŚS nie dostosowany do obowiązujących uregulowań prawnych.

Sprawozdanie z wykonania zaleceń pokontrolnych i wykazanych nieprawidłowości Dyrektor jednostki przedstawił w piśmie z dnia 08 października 2009 roku.

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

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