# **ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADGIMNAZJALNYCH NR 3 W MYŚLIBÓRZ**

W dniach od 17 stycznia 2011 roku do 03 lutego 2011 roku została przeprowadzona kontrola problemowa w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 w Myśliborzu. Przedmiotem kontroli była gospodarka finansowa jednostki w okresie od 01 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku w zakresie:

* uregulowań organizacyjno – prawnych,
* gospodarki środkami pieniężnymi,
* gospodarki rzeczowymi składnikami majątku,
* rachunkowości i sprawozdawczości,
* dochodów i wydatków budżetowych,
* inwentaryzacji,
* realizacji zaleceń pokontrolnych.

Do ustaleń kontroli, w protokole podpisanym w dniu 15 marca 2011 roku, wniesiono wyjaśnienia pismem znak: ZSP Nr 3/0913/12011 z dnia 22.03.2011r.

W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.1711.1.1.2011 z dnia 11 marca 2011 roku. W związku z powyższym zalecono dyrektorowi jednostki ich wyeliminowanie poprzez podjęcie następujących działań:

1. uaktualnienie regulaminów oraz instrukcji stosowanych w jednostce w oparciu o obowiązujące regulacje prawne stanowiące podstawę ich tworzenia,
2. dokonywanie opisu faktur wpływających do jednostki w sposób dokładny i szczegółowy aby z jego treści wynikała zasadność dokonanego wydatku,
3. stosowanie prawidłowej klasyfikacji budżetowej, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010r. Nr 38, poz. 207),
4. rozliczanie godzin ponadwymiarowych realizowanych przez nauczycieli pedagogicznych na podstawie indywidualnych kart rozliczeń godzin ponadwymiarowych nauczycieli oraz zadbać o staranność ich wypełniania a także zapewnienie zgodności godzin wykazanych na indywidualnych kartach nauczycieli z zestawieniami zbiorczymi,
5. przydzielanie godzin ponadwymiarowych dla nauczycieli w ciągu roku szkolnego na podstawie zatwierdzonego arkusza organizacyjnego szkoły zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 26.01.1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006r. Nr 97, poz. 674 z póź. zm.),
6. dokonywanie naliczeń oraz wypłat nagród jubileuszowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w powyższym zakresie,
7. zaciąganie zobowiązań bezwzględnie do wysokości wynikającej z zatwierdzonego planu wydatków, zgodnie z art. 46 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.),
8. dostosowanie treści regulaminu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w powyższym zakresie. Świadczenia przyznawać oraz wydatkować środki zgodnie z postanowieniami zawartymi w ustawie z dnia 04.03.1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43, poz. 163 ze zm.),
9. w zakresie przyznawania dofinansowania do dokształcania nauczycieli bezwzględnie przestrzegać postanowień Uchwały Nr 14/27/2011 Zarządu Powiatu w Myśliborzu z dnia 10.03.2011r. w sprawie ustalenia maksymalnej kwoty dofinansowania opłat za dokształcanie i doskonalenie nauczycieli oraz specjalności i form kształcenia na które dofinansowanie będzie przyznawane w roku 2011.

Sprawozdanie z wykonania zaleceń pokontrolnych i wykazanych nieprawidłowości Dyrektor jednostki przedstawił w piśmie znak: ZSP Nr 3/0913/3/2011 z dnia 29.04.2011r.

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

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