

Myślibórz, dnia 25 czerwca 2013 roku

KR. 1711.1.1.2013

**Pan**

**Ryszard Patkowski**

Dyrektor

Zespołu Szkół im. I. Solarza

w Smolnicy

### **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Zgodnie z zatwierdzonym planem kontroli instytucjonalnej, Biuro ds. Kontroli Starostwa Powiatowego w Myśliborzu przeprowadziło w terminie od 04.02.2013r. do 01.03.2013r. kontrolę problemową w Zespole Szkół w Smolnicy, w zakresie:

1. Realizacji planu wydatków i dochodów w 2012 roku.
2. Przestrzegania przepisów prawnych w zakresie inwentaryzacji.
3. Wykonania zaleceń pokontrolnych z poprzedniej kontroli.

Protokół kontroli został podpisany w dniu 13 maja 2013 roku.

Do ustaleń kontroli zawartych w protokole dyrektor ZS w Smolnicy nie wniósł zastrzeżeń.

W trakcie kontroli, której szczegółowe wyniki przedstawione zostały w protokole stwierdzono nieprawidłowości. Wobec powyższego proszę o podjęcie działań mających na celu ich wyeliminowanie oraz niedopuszczenie do ich ponownego wystąpienia, poprzez realizację poniższych zaleceń:

1. Dokonać aktualizacji zapisów zawartych w Statucie Szkoły w sposób odzwierciedlający specyfikę Szkoły z uwzględnieniem aktualnie obowiązujących przepisów prawnych, str. 2 protokołu kontroli.
2. W zakresie ewidencji księgowej dochodów przestrzegać zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa,

gpr

budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128, poz. 861 ze zm.) – str. 7-8 protokołu kontroli.

3. Zapisy Regulaminu wynagradzania pracowników nie będących nauczycielami dostosować do brzmienia obowiązującego rozporządzenia Rady Ministrów w tej sprawie oraz do rzeczywistej sytuacji panującej w jednostce – str. 15 protokołu kontroli.
4. Ewidencję planu finansowego wydatków budżetowych prowadzić zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. Nr 128, poz. 861 ze zm.) – str. 21-22 protokołu kontroli.
5. Wyeliminować w przyszłości uchybienia w zakresie udokumentowania faktu przeprowadzenia inwentaryzacji i rozliczenia jej wyników - str. 25-29 protokołu kontroli.

**Przedstawiając powyższe ustalenia zobowiązuję Pana Dyrektora do podjęcia działań w celu wyeliminowania stwierdzonych w trakcie kontroli nieprawidłowości.**

Jednocześnie proszę o przekazanie, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych. W przypadku niepodjęcia działań, o których mowa wyżej proszę o podanie przyczyn ich niepodjęcia.

STAROSTA  
  
Arkadiusz Mazepa