

**Uchwała Nr 1651/12**  
**Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim**  
**z dnia 8 listopada 2012 r.**

**w sprawie przyjęcia informacji dotyczącej przeprowadzonej kontroli problemowej**  
**w Zespole Szkół Budowlano - Technicznych w Stargardzie Szczecińskim**

Na podstawie art. 32 ust. 1 i 2 pkt 4 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.) oraz § 28 ust. 3 Zarządzenia Nr 63/12 Starosty Stargardzkiego z dnia 15 czerwca 2012 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli Instytucjonalnej uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się informację w sprawie wyników kontroli w Zespole Szkół Budowlano - Technicznych w Stargardzie Szczecińskim. Wystąpienie pokontrolne kierowane do Dyrektora Zespołu Szkół Budowlano - Technicznych w Stargardzie Szczecińskim stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się właściwemu z racji nadzoru Członkowi Zarządu tj. Pani Iwone Wiśniewskiej.

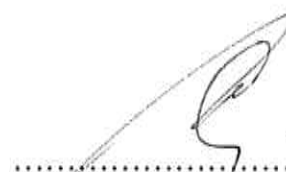
§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Waldemar Gil                                      Starosta

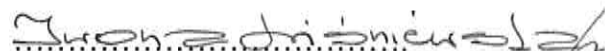
Marek Stankiewicz                              Wicestarosta

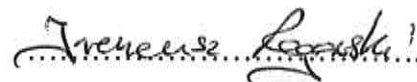
Iwona Wiśniewska                              Członek Zarządu

Ireneusz Rogowski                              Członek Zarządu

  
.....

  
.....

  
.....

  
.....

## Uzasadnienie

W dniach od 11.10.2012 r. do 19.10.2012 r. Wydział Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Stargardzie Szczecińskim przeprowadził w Zespole Szkół Budowlano - Technicznych w Stargardzie Szczecińskim kontrolę problemową funkcjonowania procedur kontroli zarządczej w zakresie budżetu powiatu wykonanego w 2011 r. oraz realizowanego w 2012 r.

Wynikiem kontroli jest wystąpienie pokontrolne, adresowane do Dyrektora Zespołu Szkół Budowlano - Technicznych w Stargardzie Szczecińskim, które do wiadomości otrzymał właściwy z racji nadzoru Członek Zarządu .

Mając powyższe na uwadze podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

DYREKTOR  
Wydziału Audytu i Kontroli  
  
Lukasz Wilkosz

TA.1711.7.2012.GJ2

Stargard Szczeciński, dnia 05.11.2012 r.

Pan  
Zbigniew Hering  
Dyrektor  
Zespołu Szkół Budowlano - Technicznych  
w Stargardzie Szczecińskim

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Dotyczące kontroli problemowej przeprowadzonej w Zespole Szkół Budowlano – Technicznych w Stargardzie Szczecińskim w terminie od 11.10.2012 r. do 19.10.2012 r. przez kontrolujących:

1. Beatę Gajewską – zastępcę dyrektora Wydziału Audytu i Kontroli w Starostwie Powiatowym w Stargardzie Szczecińskim,
2. Agnieszkę Pietrucin – inspektora w Wydziale Audytu i Kontroli w Starostwie Powiatowym w Stargardzie Szczecińskim,

na podstawie upoważnienia Starosty Stargardzkiego Nr SZ.0770.1.22.2012.KM2 dotyczącego funkcjonowania procedur kontroli zarządczej w zakresie budżetu powiatu wykonanego w 2011 r. oraz realizowanego w 2012 r. Czynności kontrolne przeprowadzono w oparciu o program kontroli, który objął następujące obszary działalności jednostki:

- I. Sposób ustanowienia kontroli zarządczej.
- II. Prawdliwość sporządzania sprawozdań finansowych za 2011 r.
- III. Prawdliwość sporządzania sprawozdań budżetowych z wykonania budżetu za II kwartał 2012.
- IV. Prawdliwość realizowania zadań w aspekcie gospodarowania majątkiem.
- V. Terminowość regulowania zobowiązań publiczno – prawnych.

#### I. Ustalenia i wnioski kontroli:

Przeprowadzone czynności kontrolne wykazały, że w jednostce:

1. Zarządzeniem dyrektora wprowadzono do stosowania regulamin sposobu organizacji i zasad wykonywania kontroli zarządczej w jednostce. Ustalono w nim system procedur, poziomy funkcjonowania, cele, funkcje i zadania tworzące kontrolę zarządczą. Określono etapy postępowania kontrolnego niezbędne do osiągnięcia zamierzonych celów oraz sposoby jej realizacji. Opracowano harmonogram działań kontrolnych realizowanych w ramach kontroli zarządczej. Ustalono cele i zadania na rok szkolny 2012/2013 oraz określono kategorię ryzyk wskazując na źródło przyczyn ryzyk i ich skutki.
2. Prawdliwie sporządzono sprawozdanie finansowe za 2011 r.
3. Prawdliwie sporządzono sprawozdania budżetowe za II kwartał 2012 r.
4. Terminowo uregulowano zobowiązania publiczno-prawne.

Z ustaleń zawartych w protokole wynika, że w okresie objętym kontrolą miały miejsce następujące nieprawidłowości i uchybienia dotyczące realizowania zadań w aspekcie gospodarowania majątkiem.



- 1) Umowa dzierżawy zawarta z Mirosławem Młynarczyk PPH „MIREK” w celu prowadzenia działalności gospodarczej tj. sklepu i bufetu została zawarta z naruszeniem:
  - a. § 2 Uchwały Nr 345/11 z dnia 1 kwietnia 2011 r.<sup>1</sup> a także poprzedzającej ją uchwały Nr 2526/10 z dnia 25 lutego 2010 r.<sup>2</sup>, które wskazują, że w sprawach majątkowych dyrektor został upoważniony do składania oświadczeń woli dwuosobowo wraz z członkiem zarządu. Umowy są zawarte jednoosobowo przez dyrektora Zespołu Szkół Budowlano – Technicznych w Stargardzie Szczecińskim,
  - b. art. 43 ust.2 pkt 3 ustawy o gospodarce nieruchomościami, gdyż dyrektor zawierając umowę po raz pierwszy z danym najemcą powinien zawiadomić właściwy organ oraz organ nadzorujący. Natomiast zawierając kolejną umowę na czas oznaczony z tym samym najemcą winien posiadać zgody organów: właściwego i nadzorującego. W badanym okresie w aktach kontrolowanej jednostki brak jest dokumentów potwierdzających zawiadomienie właściwego organu jak również wymaganych zgód.
- 2) Umowy użyczenia sal gimnastycznych z LLKS „POMORZE” w Stargardzie Szczecińskim oraz najmu sali gimnastycznej z Agencją Ubezpieczeniową LOMAR I ul. Mickiewicza 3/6, 73-110 Stargard Szczeciński Marek Loduchowski zostały zawarte z naruszeniem § 3 ust.2 umowy użyczenia hali sportowej z dnia 01 maja 2010 r. W badanym okresie w aktach kontrolowanej jednostki nie stwierdzono dokumentów potwierdzających wyrażenie zgody przez użyczającego tj. Centrum Kształcenia Praktycznego w Stargardzie Szczecińskim.

Za powstałe nieprawidłowości odpowiedzialność ponosi dyrektor Zespołu Szkół Budowlano – Technicznych w Stargardzie Szczecińskim pan Zbigniew Hering. Strona 12-14 protokołu kontroli.

## II. Zalecenie w sprawie usunięcia nieprawidłowości:

Podjąć działania kadrowe i organizacyjne zapobiegające powtórzeniu się w przyszłości stwierdzonych w trakcie kontroli nieprawidłowości tj.:

1. Prawidłowo zawierać umowy najmu.
2. Przestrzegać Uchwał Zarządu Powiatu w zakresie upoważnień do składania oświadczeń woli.

III. Termin realizacji wykonania zaleceń: 30.11.2012 r.

## IV. Termin przysłania informacji:

W terminie do 07.12.2012 r. proszę o przysłanie informacji o podjętych działaniach zmierzających do wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości z jednoczesnym wskazaniem osoby odpowiedzialnej za ich realizację.

### Otrzymują:

1. Pan Zbigniew Hering  
Dyrektor Zespołu Szkół Budowlano – Technicznych  
w Stargardzie Szczecińskim
2. a/a

STAROSTA  
Waldemar Gil

<sup>1</sup> Uchwała 345/11 Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 1 kwietnia 2011 r. w sprawie upoważnienia do składania oświadczeń woli.  
<sup>2</sup> Uchwała 2526/10 Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 25 lutego 2010 r. w sprawie upoważnienia do składania oświadczeń woli.

