

Uchwała Nr 2401/13
Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim
z dnia 05 grudnia 2013 r.

w sprawie przyjęcia informacji dotyczącej przeprowadzonej kontroli sprawdzającej

Na podstawie art. 32 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r., poz. 595 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 II Liceum Ogólnokształcącym w Stargardzie Szczecińskim. Wystąpienie pokontrolne kierowane do Dyrektora II Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie Szczecińskim stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Waldemar Gil

Starosta

Marek Stankiewicz

Wicestarosta

Iwona Wiśniewska

Członek Zarządu

.....
.....
Iwona Wiśniewska

Uzasadnienie

W dniach od 14.11.2013 r. do 20.11.2013 r. pracownicy Wydziału Audytu i Kontroli Starostwa Powiatowego w Stargardzie Szczecińskim przeprowadzili w II Liceum Ogólnokształcącym w Stargardzie Szczecińskim kontrolę sprawdzającą w zakresie funkcjonowania procedur kontroli zarządczej w zakresie budżetu powiatu wykonanego w 2012 r. oraz realizowanego w 2013 r.

Wynikiem kontroli jest wystąpienie pokontrolne, adresowane do Dyrektora II Liceum Ogólnokształcącego 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

Eukasz Wilkosz

Stargard Szczeciński, dnia 02.12.2013 r.

TA.1711.15.2013.GJ2

Pan
Andrzej Kałuża
Dyrektor
II Liceum Ogólnokształcącego
w Stargardzie Szczecińskim

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Dotyczące kontroli sprawdzającej przeprowadzonej w II Liceum Ogólnokształcącym w Stargardzie Szczecińskim w terminie od 14.11.2013 r. do 20.11.2013 r. przez kontrolujących:

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

na podstawie upoważnienia Starosty Stargardzkiego Nr SZ.077.1.97.2013.BO4 z 12.11.2013 r.

Przeprowadzona w 2011 r. kontrola problemowa (protokół Nr TA.1711.7.2011.GJ2) dotycząca funkcjonowania procedur kontroli zarządczej w zakresie budżetu powiatu wykonanego w 2010 r. oraz realizowanego w 2011 r. wykazała w jednostce obszary, w których stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości.

Starosta Stargardzki wystosował wystąpienie pokontrolne do dyrektora jednostki zawierające ustalenia, wnioski oraz zalecenia w sprawie usunięcia nieprawidłowości tj.:

1. W realizacji procesu analizy ryzyka uwzględnić wytyczne określone w Standardach, kontroli zarządczej w szczególności dokonać identyfikacji ryzyka w odniesieniu do celów i zadań jednostki, dokonać ich analizy poprzez określenie prawdopodobieństwa i możliwych skutków poszczególnych ryzyk oraz określić działania, które należy podjąć w celu zmniejszenia poszczególnych ryzyk do akceptowalnego poziomu.
2. Zwiększyć nadzór nad sprawozdawczością budżetową i finansową.

18.08.2011 r. wpłynęła odpowiedź Dyrektora, w której zapewnił o zrealizowaniu zaleceń.

W związku z powyższymi czynnościami kontrolnymi objęto:

1. Sposób przeprowadzenia analizy ryzyka.
2. Prawdliwość sporządzania sprawozdań finansowych za 2012 r.
3. Prawdliwość sporządzania sprawozdań budżetowych za III kwartał 2013 r.

I. Ustalenia i wnioski kontroli:

Uchybienia i nieprawidłowości dotyczące:

- 1) przeprowadzenia analizy ryzyka z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej,
- 2) prawidłowości sporządzania sprawozdań budżetowych,
- 3) prawidłowości sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie bilansu i zestawienia zmian w funduszu,

zostały zrealizowane, natomiast w związku z błędnym ujęciem w 2012 r. na koncie 720 dochodów nie związanych bezpośrednio z działalnością statutową jednostki w rachunku zysków i strat w pozycji „przychody z tytułu dochodów budżetowych” wykazano:

- odsetki bankowe w kwocie 2 576,40 które winny być ujęte w ewidencji na koncie 750 – przychody finansowe, a w sprawozdaniu w pozycji G.II. odsetki,
- dochody z najmu i dzierżawy w kwocie 75 691,00 które winny być ujęte w ewidencji na koncie 760 – pozostałe przychody operacyjne, a w sprawozdaniu w pozycji D.III. Inne przychody operacyjne.
- dochody z tytułu zwrotu opłat za energię w kwocie 1 748,09 które winny być ujęte w ewidencji na koncie 760 - pozostałe przychody operacyjne, a w sprawozdaniu w pozycji D.III. Inne przychody operacyjne.

W 2013 r. dochody budżetowe zostały prawidłowo sklasyfikowane oraz ujęte w ewidencji finansowo – księgowej. W związku z powyższym odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Otrzymują:

1. Pan Andrzej Kaluża
Dyrektor II LO w Stargardzie Szczecińskim
2. a/a

STAROSTA

Waldemar Gil