

Tczew, dnia 13 marca 2013 r.

ZK.1711.2.1.2013

Pan
Piotr Cymanowski
Dyrektor
Zespołu Kształcenia Zawodowego
w Tczewie

Zalecenia pokontrolne

Na podstawie § 12 załącznika do zarządzenia nr 17/02 Starosty Tczewskiego z dnia 28 maja 2002 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli, inspektor Zespołu Kontrolnego Starostwa Powiatowego w Tczewie – Barbara Bojanowska, w dniach od 11 lutego do 08 marca 2013 r., przeprowadziła kontrolę problemową w Zespole Kształcenia Zawodowego w Tczewie.

Wyniki kontroli w zakresie kontroli gospodarki finansowej w 2012 r. zostały ujęte w trzech jednobrzmiących protokołach, podpisanych przez obie strony w dniu 08 marca 2013 r., z których jeden egzemplarz pozostawiono Panu Dyrektorowi.

Z ustaleń kontroli wynika, że w kierowanym przez Pana Zespole Kształcenia Zawodowego niektóre zadania wykonywane były niewłaściwie.

Stwierdzono, że:

1. Ewidencja szczegółowa do konta „221 Należności z tytułu dochodów” jest nieprawidłowa – str. 7, 8, 9 protokołu kontroli.
2. W niektórych przypadkach:
 - zapisy w księgach rachunkowych nie odzwierciedlają stanu rzeczywistego,
 - operacje gospodarcze ewidencjonowane są na koncie o symbolu innego paragrafu klasyfikacji budżetowej, niż wynika on z dowodu księgowego – str. 9 protokołu kontroli.

Działając na podstawie § 27 załącznika do zarządzenia Starosty Tczewskiego nr 17/02 z dnia 28 maja 2002 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli, zobowiązuję Pana Dyrektora do wyeliminowania przedstawionych nieprawidłowości, nie popełniania ich w przyszłości oraz do przestrzegania przepisów:

1. Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010 r. 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.).
2. Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152 poz.1223 ze zm.).

O realizacji powyższych zaleceń proszę powiadomić Starostę Tczewskiego w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

STAROSTA

dr inż. Józef Puczyłowski

dh