

Tczew, dnia 07 marca 2019 r.

ZK.1711.2.1.2019

Pan
Jerzy Cisewski
Dyrektor
Zespołu Szkół Ekonomicznych
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, Barbara Bojanowska i Daria Gutkowska-Nelke – inspektorzy Zespołu Kontrolnego Starostwa Powiatowego w Tczewie, w dniach od 01 lutego 2019 r. do 01 marca 2019 r. przeprowadziły kontrolę problemową w Zespole Szkół Ekonomicznych w Tczewie.

Wyniki kontroli w zakresie gospodarki finansowej w 2018 r. zostały ujęte w trzech jednobrzmiących protokołach, podpisanych przez obie strony w dniu 01 marca 2019 r., z których jeden egzemplarz otrzymał Pan Dyrektor.

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

Stwierdzono, że:

1. Dowody księgowe nie były prawidłowo sprawdzane, zatwierdzone do wypłaty oraz ujmowane w ewidencji księgowej – str. 9, 10, 11, 12 protokołu.
2. Na koniec 2018 r. nie dokonano korekty (aktualizacji) odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – str. 12, 13 protokołu.



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 oraz do przestrzegania przepisów prawnych i wewnętrznych:

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2018 r. poz. 395 ze zm.),
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. 2014 r. poz. 1053 ze zm.),
- „Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych”, wprowadzonej do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 1A/2010/2011 z dnia 14 września 2010 r.,
- „Instrukcji kancelaryjnej”, wprowadzonej do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 18/2010/2011 z dnia 20 czerwca 2011 r.,
- ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. 2017 r. poz. 2191 ze zm., Dz. U. 2018 r. poz. 1316 ze zm.),
- Regulaminu Gospodarowania środkami finansowymi Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, wprowadzonego do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 8 z dnia 01 lutego 2012 r.

Zobowiązuję również Pana Dyrektora do wyeliminowania pozostałych nieprawidłowości wynikających z protokołu kontroli.

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



z up. STAROSTY
Piotr Cymanowski
Wicestarosta