

Tczew, dnia 24 kwietnia 2019 r.

ZK.1711.2.2.2019

Pani
Elżbieta Tamara Malecka
Dyrektor
Zespołu Szkół Budowlanych i Odzieżowych
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 18 marca 2019 r. do 19 kwietnia 2019 r. przeprowadziły kontrolę problemową w Zespole Szkół Budowlanych i Odzieżowych Tczewie.

Wyniki kontroli w zakresie gospodarki finansowej w 2018 r. zostały ujęte w trzech jednobrzmiących protokołach, podpisanych przez obie strony w dniu 19 kwietnia 2019 r., z których jeden egzemplarz otrzymała Pani Dyrektor.

Z ustaleń kontroli wynika, że w kierowanym przez Panią Zespole Szkół Budowlanych i Odzieżowych niektóre zadania wykonywane były niewłaściwie.

Stwierdzono, że:

1. W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej na dzień 31 marca 2019 r. zobowiązanie w wysokości 1.121,81 zł. wykazano w nieprawidłowym paragrafie klasyfikacji budżetowej, tj. niezgodnie z ewidencją księgową – str. 9, 11 protokołu.

2. W sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej na dzień 30 czerwca 2019 r. wykazane zobowiązanie było o 316,38 zł. niższe niż wysokość salda wynikającego z ewidencji księgowej – str. 9, 10, 11 protokołu.
3. Podczas przekazywania stanu gotówki w kasie pracownik materialnie odpowiedzialny nie dopełnił obowiązku zamknięcia raportu kasowego (RK) – str. 17, 18 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 Panią Dyrektor do przestrzegania przepisów prawnych i wewnętrznych:

- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. 2018 r. poz. 109 ze zm.),
- „Instrukcji w sprawie gospodarki kasowej”, wprowadzonej do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 1/01/2016 z dnia 11.01.2016 r.

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

STAROSTA
Mirosław Augustyn

Odebrałam dnia 25.04.2019r.

