

Tczew, dnia 07 października 2019 r.

ZK.1711.2.5.2019

Pani
Małgorzata Domachowska
Dyrektor
Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego
w Pelplinie

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 03 września 2019 r. do 04 października 2019 r. przeprowadziły kontrolę problemową w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Pelplinie.

Wyniki kontroli w zakresie gospodarki finansowej w 2018 r. zostały ujęte w trzech jednobrzmiących protokołach, podpisanych przez obie strony w dniu 04 października 2019 r., z których jeden egzemplarz otrzymała Pani Dyrektor.

Z ustaleń kontroli wynika, że w kierowanym przez Panią Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym niektóre zadania wykonywane były niewłaściwie.

Stwierdzono, że:

1. Dowód księgowy nie został sprawdzony i zatwierdzony do wypłaty, – str. 16 protokołu.
2. Nie uzgodniono konta kosztów z wydatkami – str. 22, 23 protokołu.
3. Zapis w „Instrukcji magazynowej”, dotyczący sposobu przekazania magazynu, jest nieprawidłowy – str. 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 wyeliminowania przedstawionych nieprawidłowości.

W tym celu należy:

1. Sprawdzić i zatwierdzić dowód księgowy do wypłaty (PK nr 33/01/2018) – zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2019 r. poz. 351) oraz „Instrukcją obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowych” (wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 29/2017 z dnia 22 grudnia 2017 r.).
2. Uzgadniać konta kosztów z wydatkami – zgodnie z cyt. wyżej ustawą o rachunkowości.
3. Zmienić uregulowania zawarte w „Instrukcji magazynowej”.

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

STAROSTA
Mirosław Augustyn

odebrosem olure, M.10.2018

