

### INFORMACJA Z WYKONANIA KONTROLI W ROKU 2015

Kontrole przeprowadzone w 2015 roku zostały wykonane na polecenie Zarządu Powiatu Sztumskiego na podstawie:

- Uchwały Nr 17/2015 Zarządu Powiatu Sztumskiego z dnia 16.04.2015r. w sprawie rocznego planu kontroli na rok 2015;
- Uchwały Nr 56/2015 Zarządu Powiatu Sztumskiego z dnia 30 listopada 2015 roku w sprawie: zmiany uchwały 17/2015 Zarządu Powiatu Sztumskiego z dnia 16.04.2015r. w sprawie rocznego planu kontroli na rok 2015.

Z przeprowadzonych kontroli sporządzone zostały protokoły pokontrolne, które zostały przedstawione i omówione na posiedzeniach Zarządu Powiatu Sztumskiego. Poniższa tabela przedstawia szczegóły przeprowadzonych w 2015 roku kontroli.

Lp.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli./okres objęty kontrolą	Okres objęty kontrolą	Wnioski pokontrolne
1.	Zespół Szkół im. Jana Kasprowicza w Sztumie	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Kontrola wydatków w zakresie legalności, ewidencji i udokumentowania operacji finansowych oraz prawidłowe przedstawienie ich w sprawozdaniach budżetowych Rb 27S i Rb 28 S za I kwartał 2015 r. 2015 r.</li><li>2. Przestrzeganie zasad bezpieczeństwa i dwufazowej kontroli systemu Home Banking</li><li>3. Ostateczne rozliczenie ZFŚS za 2014 rok</li><li>4. Wykorzystanie środków pochodzących z rezerwy celowej oraz ogólnej przyznanej jednostce przez Zarząd Powiatu Sztumskiego</li></ol>	II kw / 6 miesięcy 27.04..2015 – 31.10.2015	Protokół z dnia 23.10.2015r. Kontrolujący na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdził szereg nieprawidłowości w zakresie skontrolowanego materiału, m.in. podejrzenie popełnienia czynu z art. 284 § 2 k.k. oraz z art. 310 § 1 k.k. W związku z powyższymi podejrzeniami kontrola została rozszerzona a okres kontroli wydłużony. Materiały z kontroli po zakończeniu kontroli zostały przekazane do Komendy Powiatowej Policji w Sztumie.
2.	Poradnia Psychologiczna Pedagogiczna w Sztumie	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Kontrola wydatków w zakresie legalności, ewidencji i udokumentowania operacji finansowych za I kwartał 2015 r.</li><li>2. Przestrzeganie zasad bezpieczeństwa i dwufazowej kontroli systemu Home Banking</li><li>3. Ostateczne rozliczenie ZFŚS za 2014</li></ol>	IV kw / 5 dni 13.11.2015 – 18.11.2015	Protokół z dnia 20.11.2015r. Kontrolujący na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdził nieprawidłowości i uchybień w zakresie skontrolowanego materiału .

		<p>rok</p> <p>4. Wykorzystanie środków pochodzących z rezerwy celowej oraz ogólnej przyznanej jednostce przez Zarząd Powiatu Sztumskiego</p>		
3.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Sztumie	<p>1. Kontrola wydatków w zakresie legalności ewidencji i udokumentowania operacji finansowych za I kwartał 2015 r.</p> <p>2. Przestrzeganie zasad bezpieczeństwa i dwufazowej kontroli systemu Home Banking</p> <p>3. Ostateczne rozliczenie ZFŚS za 2014 rok</p>	<p>II kw / 5 dni 20.04.2015 – 24.04.2015</p>	<p>Protokół z dnia 24.04.2015r. Kontrolujący na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdził nieprawidłowości i uchybień w zakresie skontrolowanego materiału .</p>
4.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sztumie	<p>1. Kontrola wydatków w zakresie legalności ewidencji i udokumentowania operacji finansowych za I kwartał 2015 r.</p> <p>2. Przestrzeganie zasad bezpieczeństwa i dwufazowej kontroli systemu Home Banking</p> <p>3. Ostateczne rozliczenie ZFŚS za 2014 rok</p> <p>4. Wykorzystanie środków pochodzących z rezerwy celowej oraz ogólnej przyznanej jednostce przez Zarząd Powiatu Sztumskiego za 2014 i 2015 rok</p>	<p>IV kw / 5 dni 23.11.2015 – 27.11.2015</p>	<p>Protokół z dnia 30.12.2015r. Kontrolujący na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdził istotnych nieprawidłowości i uchybień w zakresie skontrolowanego materiału .</p>
5.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Sztumie	<p>1. Kontrola wydatków w zakresie legalności, ewidencji i udokumentowania operacji finansowych za II kwartał 2015.</p> <p>2. Przestrzeganie zasad bezpieczeństwa i dwufazowej kontroli systemu Home Banking</p> <p>3. Ostateczne rozliczenie ZFŚC za 2014 rok</p>	<p>IV kw / 5 dni 17.12.2015 – 18.12.2015</p>	<p>Protokół z dnia 23.12.2015r. Zarząd Powiatu Sztumskiego odnosząc się do materiału z przeprowadzonej kontroli zobowiązał Komendanta kontrolowanej jednostki do złożenia na posiedzeniu Zarządu Powiatu Sztumskiego stosownych wyjaśnień dotyczących niedostosowania procedur postępowania w zakresie systemu Home banking do zaleceń Starosty Powiatu Sztumskiego (pismo nr FN.III.3021.72.2014.B z dnia 31.10.2014r.).</p>
6.	Zespół Szkół im. Cypriana Kamila Norwida w Dzierzgoniu	<p>1. Kontrola wydatków w zakresie legalności, ewidencji i udokumentowania operacji finansowych za II kwartał 2015 r.</p>	<p>IV kw / 10 dni 15.12.2015 16.12.2015</p>	<p>Protokół z dnia 23.12.2015r. Kontrolujący na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdził nieprawidłowości i uchybień w zakresie skontrolowanego materiału .</p>

		<ol style="list-style-type: none"> <li>Przestrzeganie zasad bezpieczeństwa i dwufazowej kontroli systemu Home Banking</li> <li>Ostateczne rozliczenie ZFŚS za 2014 rok</li> </ol>		
7.	Zespół Szkół Zawodowych im. Stanisława Staszica w Balowiczkach	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrola wydatków w zakresie legalności, ewidencji i udokumentowania operacji finansowych za IV kwartał 2014 r.</li> <li>Przestrzeganie zasad bezpieczeństwa i dwufazowej kontroli systemu Home Banking.</li> <li>Ostateczne rozliczenie ZFŚS za 2014 rok.</li> </ol>	IV kw / 10 dni 30.11.2015 07.12.2015	<p>Protokół z dnia 21.12.2015r. Kontrolujący na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzają następujące nieprawidłowości w zakresie skontrolowanego materiału:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>niezgodne z polityką rachunkowości Szkoły prowadzenie gospodarki kasowej, tj. brak sporządzania raportów kasowych z obrotów gotówkowych oraz ich nieprawidłowa ewidencja księgowa z pominięciem konta „101”;</li> <li>nieaktualne uregulowania wewnętrzne dotyczące podróży służbowych – Zarządzenie nr 33 z dnia 09.07.2009r.</li> </ul> <p>Ponadto zaleca się aby wydatki ponoszone na podnoszenie kwalifikacji pracowników administracji (studia zaoczne) zostały unormowane umowami określającymi wyraźnie wzajemne prawa i obowiązki stron.</p> <p>Zarząd Powiatu Sztumskiego odnosząc się do materiału z przeprowadzonej kontroli zobowiązuje Dyrektora kontrolowanej jednostki do:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>unormowanie sposobu funkcjonowania kasy zgodnie z polityką rachunkowości Szkoły lub całkowita rezygnacja z obrotu gotówkowego w jednostce;</li> <li>uaktualnienia uregulowań wewnętrznych dotyczących podróży służbowych pracowników ZSZ Barlewiczkki zgodnie z obowiązującymi przepisami;</li> <li>dostosowanie procedur postępowania w zakresie systemu Home Banking zgodnie z zaleceniami Starosty Powiatu Sztumskiego, pismo nr FN.III.3021.72.2014.B z dnia 31.10.2014r..</li> </ul> <p>Ponadto zaleca się, aby wydatki ponoszone na podnoszenie kwalifikacji pracowników administracji (studia zaoczne) zostały unormowane umowami określającymi wyraźnie wzajemne prawa i obowiązki stron.</p>

SP.  
Rękojmiący Finansowy  
*[Signature]*  
mgr Anna Morozowska

Przedkierownik  
Lomardue 16.03.2016.

STAROSTA  
*[Signature]*  
Wojciech Cymerys