

FN. 17.11.8.2018

**INFORMACJA Z WYKONANIA KONTROLI W ROKU 2018**

Na podstawie § 3 Zarządzenia 36/2013 Starosty Powiatu Sztumskiego z dnia 14 listopada 2013 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu Kontroli wewnętrznej, zmienionym Zarządzeniem 12/2018 Starosty Powiatu Sztumskiego w dniu 12 czerwca 2018 roku, przedstawiam informację o przeprowadzonych kontrolach w 2018 roku.

Kontrole przeprowadzone w 2018 roku zostały wykonane na podstawie Uchwały Nr 244/2018 Zarządu Powiatu Sztumskiego z dnia 19 marca 2018 roku w sprawie rocznego planu kontroli na rok 2018, oraz jednostronnych upoważnień Starosty Powiatu Sztumskiego.

Z przeprowadzonych kontroli sporządzono protokoły pokontrolne, które zostały przedstawione i omówione na posiedzeniach Zarządu Powiatu Sztumskiego. Poniższa tabela przedstawia szczegóły przeprowadzonych kontroli w 2018 roku.

Lp.	Nazwa jednostki	Zakres kontroli	Termin przeprowadzenia kontroli	Wnioski i zalecenia pokontrolne
1.	Zespół Szkół im. Jana Kasprowicza w Sztumie	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrola poprawności danych wykazywanych w deklaracji VAT 7 za wybrane miesiące 2017 roku. Kontrola naliczenia odpisu ZFŚS za 2017 rok oraz jego korekta na koniec 2017 roku.</li> <li>Kontrola poprawności danych wykazywanych w sprawozdaniach Rb 27S i Rb 28S za wybrany okres 2017 r.</li> <li>Kontrola poprawności ewidencji dochodów za wybrany kwartał 2017 roku.</li> </ol>	08-09.05.2018 oraz 08.06.2018	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrolujący zwrócili uwagę, na niekompletność dokumentacji w zakresie rozliczenie podatku od towarów i usług. Brak rejestrów zakupu i sprzedaży pod deklaracjami oraz podpisów osób upoważnionych.</li> <li>W wyniku kontroli stwierdzono, że w roku 2017 nie wykonano korekty naliczenia odpisu ZFŚS na dzień 31.12.2017r.</li> <li>Ponadto zwrócono uwagę, na konieczność uregulowania w przepisach wewnętrznych zasad delegowania pracowników celem udziału młodzieży w konkursach i olimpiadach.</li> </ol>
2.	Zespół Szkół im. Cypriana Kamilla Norwida w Dzierzgoniu	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrola poprawności danych wykazywanych w sprawozdaniach Rb 27S i Rb 28S za wybrany okres 2017r.</li> <li>Kontrola poprawności wykazanych danych w deklaracjach VAT-7 za 2017 r.</li> <li>Kontrola wydatków w zakresie legalności, ewidencji i udokumentowania operacji finansowych za wybrany kwartał 2017 r.</li> </ol>	30.07 – 02.08.2018	<p>Kontrolujący stwierdzili brak następujących uregulowań wewnętrznych dotyczących:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zasad korzystania ze służbowych telefonów komórkowych wraz z ustaleniem limitu rozmów,</li> <li>- ustalenia procedur windykacji.</li> </ul>
3.	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Kotozębii	Kontrola w zakresie przekroczeń limitu godzin edukacyjno – wychowawczych w roku szkolnym 2017/2018 w SOSW Kotoząb.	20.06.2018	W wyniku kontroli stwierdzono przekroczenia limitu godzin edukacyjno – wychowawczych w roku szkolnym 2017/2018 w SOSW Kotoząb.

4.	Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy im. Krystyny Jankowskiej w Uśniewach	Kontrola w zakresie wysokości wypłaty wynagrodzeń w 2018 roku w porównaniu do arkusza organizacyjnego, oraz ustalenie przyczyn braku środków finansowych na koniec roku budżetowego.	14.12.2018	Kierownik jednostki nie przekroczył uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, wydatki ponad pierwotny plan wynikały ze zmian organizacyjnych ( dwa dodatkowe oddziały), oraz nieplanowanego urlopu zdrowotnego nauczyciela.
5.	Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Sztumie	Kontrola poprawności danych wykazywanych w sprawozdaniach Rb 27S i Rb 28S za wybrany okres 2017 roku. Kontrola wydatków w zakresie legalności, ewidencji i udokumentowania operacji finansowych za wybrany kwartał 2017 roku.	19-21.09.2018r.	Zaleca się zaangażowanie wydatków przed datą wydatku, pełną dekretację dokumentów księgowych, opis merytoryczny wydatku i zatwierdzenie wszystkich dokumentów wydatkowych.
6.	Zakład Aktywności Zawodowej w Sztumie	Kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych z przeprowadzonej w okresie od 27.04 – 21.05.2018	14.06.2018	Z dziesięciu zaleceń pokontrolnych jednostka zrealizowała osiem, dwa zalecenia wciąż nie są realizowane w jednostce ( zatwierdzenie do wypłaty wszystkich dokumentów przez Kierownika lub osobę upoważnioną, wprowadzony druk kalkulacji kosztów nie uwzględniała wszystkich kosztów).
7.	Zakład Aktywności Zawodowej w Sztumie	Kontrola w zakresie sprawdzenia wykonania zaleceń pokontrolnych z dnia 19 marca 2018r. zawartych w punkcie 7, tj. prawidłowość udokumentowania przyjmowanych usług w dziale Kuchnia przez ZAZ w Sztumie.	27.10.2018	Kierownictwo ZAZ w Sztumie podjęło wszelkie czynności wskazane w protokole z dnia 19.03.2018r. w celu usprawnienia działalności gastronomicznej i unormowania organizacji pracy, a w szczególności dostosowania dokumentacji księgowej i magazynowej do potrzeb podatkowych oraz wprowadzenie zapisów, które umożliwiają samokontrolę działalności Zakładu.

Z związku ze zmianami organizacyjnymi w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatowego w Sztumie, nie wszystkie planowane kontrole na 2018 rok nie zostały przeprowadzone.

*Informacja została przedstawiona na Zarządzie w dniu 18.02.2018r.*

SKARBNIK POWIATU

mgr Lucyna Radkarska