



Prezydent Elbląga

Elbląg, 29 października 2019 r.

DKiM.1711.1.29.2019.IS

Pani

Mariola Anna Witomska

Dyrektor

**Zespołu Szkół Techniczno-Informatycznych
w Elblągu**

Działając na podstawie udzielonego upoważnienia¹ do kontroli pracownicy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę w okresie od 3 września 2019 r. do 9 października 2019 r. w zakresie spraw organizacyjno-prawnych, gospodarki finansowej za 2018 r. i w miarę potrzeb na bieżąco oraz spraw kadrowo-płacowych za 2017/2018 i na bieżąco. Szczegółowe wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez Panią w dniu 18 października 2019 r., od którego nie złożyła Pani zastrzeżeń dotyczących ustaleń w nim zawartych.

Poniżej przedstawiam ustalenia kontroli wskazując poszczególne nieprawidłowości oraz wydaje zalecenia zmierzające do ich usunięcia i usprawnienia badanej działalności Zespołu Szkół Informatyczno-Informatycznych.

Ustalenia kontroli

Stwierdza się, że Zespół Techniczno-Informatycznych w Elblągu prowadzi zadania zgodnie ze statutem oraz posiada opracowane regulaminy i procedury wewnętrzne określające prowadzoną działalność. Wdrożony system kontroli zarządczej spełnia wymogi określone w przepisach prawa oraz zapewnia realizację zadań wyznaczonych w planie pracy jednostki kontrolowanej.

Podczas przeprowadzonej kontroli szczególną uwagę zwrócono na rzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych, sprawozdawczość budżetową i finansową, celowość i zasadność dokonywania wydatków, gospodarowanie mieniem i funduszem socjalnym oraz prowadzenie spraw kadrowo-płacowych. Zastosowane przez kierownictwo mechanizmy kontroli w badanym okresie okazały się nie we wszystkich przypadkach wystarczające, ponieważ stwierdzono drobne uchybienia, które szczegółowo zostały opisane w protokole. W zakresie

¹ upoważnienie nr 1278/2019 do przeprowadzenia kontroli z dnia 27 sierpnia 2019 r. wydane przez Prezydenta Miasta Elbląg

błędów stwierdzonych podczas kontroli osoby kontrolujące udzieliły stosownych instruktaży, a dyrektor poczyniła kroki w kierunku usunięcia tych uchybień. Nieprawidłowości skutkujące naruszeniem przepisów prawa w zakresie spraw finansowych przedstawiono poniżej:

1. Dane liczbowe wynikające z ksiąg rachunkowych były niezgodne z danymi wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych Rb-27S za styczeń 2018 r. oraz RB-28S za I, II, IV kwartał 2018 r. co stanowiło naruszenie obowiązującego w tym okresie § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2019.1393 t.j.).

Wnioski pokontrolne

W związku, iż w kierowanej przez Panią jednostce część zadań wykonywana była z naruszeniem przepisów zawartych w aktach prawnych regulujących zasady gospodarki finansowej w zakresie składanej sprawozdawczości przez jednostkę budżetową zalecam:

1. Sporządzać okresowe sprawozdania budżetowe Rb-27S, Rb-28S w sposób rzetelny, zachowując zgodność danych liczbowych z danymi wykazanymi w księgach rachunkowych, zgodnie z § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2019.1393 t.j.).

Wzmocnić nadzór nad pracownikiem przygotowującym projekty sprawozdań budżetowych mając na uwadze art. 68 oraz art. 69 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2019.869 t.j. ze zm.).

Wnoszę również o pełne wykorzystanie ustaleń zawartych w protokole kontroli w zakresie stwierdzonych uchybień oraz podjęcie skutecznych działań mających na celu ich wyeliminowanie oraz zapobieżenie ich wystąpienia w przyszłości.

Działając na podstawie § 21 ust. 5 Załącznika do Zarządzenia Nr 12/2018 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu (ze zm.), oczekuję od Pani Dyrektor informacji o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach zmierzających do usunięcia nieprawidłowości w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia

Do wiadomości:

1. Departament Edukacji
2. Departament Skarbnika Miasta

PREZYDENT MIASTA
Witold Wróblewski