

ZK.1711.6.3.2013

WYNIK KONTROLI

przeprowadzonej w:

Zespole Szkół Ekonomiczno – Administracyjnych w Bydgoszczy,
przy ul. Gajowej 98
(nazwa i adres jednostki)

w zakresie: oceny działalności jednostki, gospodarki finansowej oraz przestrzegania obowiązujących przepisów ze szczególnym uwzględnieniem 2012 roku

Kontrola planowa została przeprowadzona w okresie od 06.02.2013r. do 26.02.2013r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące uchybienia i nieprawidłowości:

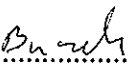
- W deklaracji na podatek od nieruchomości nie ujęto powierzchni zajętej na prowadzenie działalności gospodarczej - sprzedaży napojów i słodczy z automatów. Nie zapłacono podatku.
- Umowy najmu pomieszczeń zawarto z pominięciem zasad określonych w obowiązującej w 2012 roku uchwale Nr LXI/936/10 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 24 lutego 2010 roku w sprawie ustalenia zasad wdzierzawiania i wynajmowania nieruchomości stanowiących własność Miasta Bydgoszczy na czas dłuższy niż 3 lata, na czas nieokreślony lub ponownego wdzierzawiania lub wynajęcia tym samym podmiotom.
- Zakresu czynności samodzielnego referenta nie dostosowano do faktycznie wykonywanych zadań na tym stanowisku.
- W raportach kasowych dochodów oświatowych przekraczano ustalone przez Dyrektora jednostki pogotowie kasowe.
- Brak udokumentowania przyjęcia gotówki do kasy na dowodzie KP.
- Wydatki dotyczące szkoleń pracowników i wydatki dotyczące napraw urządzeń i sprzętu sklasyfikowano w paragrafie 4300, niezgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Część nieprawidłowości została usunięta w trakcie kontroli. W pozostałym zakresie nieprawidłowości omówiono z Dyrektorem i Główną księgową jednostki i są systematycznie eliminowane.

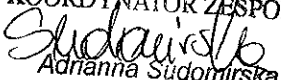
Protokół z kontroli został podpisany w dniu 28.02.2013r.

Kierownik jednostki kontrolowanej nie wniósł zastrzeżeń do treści protokołu.

Odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.


.....
podpis kontrolującego

Do publikacji w BIP zatwierdził:

KOORDYNATOR ZESPÓŁU

Adrianna Sudołowska
Audytor Wewnętrzny