

ZAK-II.1711.8.4.2013

## WYNIK KONTROLI

Przeprowadzonej w: Zespole Szkół Nr 1, ul. Nakielska 11.

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

Kontrola planowa została przeprowadzona w okresie 16-29 maja i 3-4 czerwca 2013 roku. Szczegółowe wyniki zawarto w protokole podpisanym w dniu 18 czerwca.

Pozytywna ocena dotyczy m.in. następujących obszarów gospodarki finansowej i rachunkowości jednostki –

- Ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i sprawozdań budżetowych za 2012 rok.
- Dochodów.
- Wydatków.

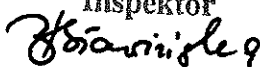
Ustalenie dotyczy wydatków na wynagrodzenia z pochodnymi (zaliczką na podatek dochodowy i składkami ZUS) oraz wydatków niezaliczanych do wynagrodzeń.

Uwagi wniesiono w zakresie –


- Inwentaryzacji aktywów i pasywów na dzień bilansowy.
- Innych zagadnień –
  - Niezgodnego z treścią art. 172 Kodeksu Pracy wyodrębniania i naliczania pozycji wynagrodzenia za urlop wypoczynkowy u pracowników samorządowych.
  - Przy naliczaniu nauczycielom średniej urlopowej nadgodzin za okres ferii zimowych w 2013 roku został popełniony błąd rachunkowy - wynagrodzenie miesięczne dzielono przez dni robocze, a nie przez liczbę 30 (wg rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie szczegółowych zasad ustalania wynagrodzenia oraz ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy nauczycieli).

W obszarze zagadnień skontrolowanych jednostka uzyskała ocenę pozytywną. W porównaniu do wyników poprzedniej kontroli stwierdzono mniej nieprawidłowości, a ich wymiar finansowy jest zdecydowanie mniejszy.

W nawiązaniu do ustaleń kontroli Prezydent w dniu 24.09.2013, br. wydał zalecenia mające na celu usunięcie nieprawidłowości.

Inspektor  
  
mgr Beata Stawińska.....  
podpis kontrolującego

Do publikacji w BIP zatwierdził:

KOORDYNATOR ZESPOŁU  
  
Adrianna Sudomirska  
Audytor Wewnętrzny