

Starostwo Powiatowe w Szczecinku

Wydział Finansowo-Księgowy

Nr sprawy: FK.1711.1.2.2021.MSz

PROTOKÓŁ KONTROLI

Nr protokołu: 3/2021

A. DANE O KONTROLI

A.1. DANE O KONTROLI

Kontrolę przeprowadzono na podstawie zawiadomienia o kontroli FK.1711.1.1.2021.MSz z dnia 04.05.2021r. oraz upoważnienia do kontroli KAD.077.11.2021 z dnia 04.05.2021r. udzielonego przez Starostę Szczecineckiego Krzysztofa Lisa.

Kontrolę rozpoczęto dnia 12.05.2021r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 12-13.05.2021r.

Liczba dni kontroli: 2

Podstawa prawna kontroli:

Art. 69 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2019 poz. 869, 1622, 1649, 2020, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175)

Okres objęty kontrolą: luty 2018r.

Zakres przeprowadzonej kontroli:

- Weryfikacja protokołów zdawczo-odbiorczych z przekazania wyposażenia lub/i pomocy dydaktycznych zakupionych w ramach projektu.
- Weryfikacja wydruków z ewidencji środków trwałych, ewidencji środków niskocennych lub/i ewidencji pomocy dydaktycznych.

A.2. OSOBY KONTROLUJĄCE

Pracownicy Wydziału Finansowo-Księgowego Starostwa Powiatowego:

Inspektor Grażyna Udycz

Inspektor Magdalena Tomczak-Szybisty

B. DANE KONTROLOWANEGO

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna: Zespół Szkół nr 1 im. Komisji Edukacji Narodowej w Szczecinku

Forma prawna: Jednostka budżetowa Powiatu Szczecineckiego

B.2. ARES SIEDZIBY

ul. Szczecińska 47, 78-400 Szczecinek

gmina: Miasto Szczecinek; Powiat: Szczecinecki; woj.: Zachodniopomorskie

B.3. REPREZENTACJA

Dyrektor Edyta Wojnicz zarządza Zespołem Szkół nr 1 im. Komisji Edukacji Narodowej w Szczecinku i reprezentuje na zewnątrz oraz dokonuje czynności prawnych w jego imieniu.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych (na podstawie art. 4 ust. 5 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości) w okresie objętym kontrolą oraz na dzień rozpoczęcia kontroli – Pani Ewa Kojtych – Główna Księgowa.

C. ZAKRES KONTROLI

Prawidłowość ujęcia zakupionych środków trwałych w ramach projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego pn. *„Dobry klimat dla zawodowców - wsparcie szkół prowadzących kształcenie zawodowe na terenie Powiatu Szczecineckiego”*, w ewidencji środków trwałych, ewidencji środków niskocennych lub/i ewidencji pomocy dydaktycznych.

D. DOWODY I KSIĘGI OBJĘTE KONTROLĄ

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- wydruków z ewidencji księgowej:
 - pozostałych środków trwałych (konto nr 013),
 - wartości niematerialnych i prawnych (konto nr 020),
 - umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (konto nr 072),

za okres: luty 2018r.;

- protokołów zdawczo-odbiorczych z przekazania zakupionego wyposażenia Nr:

- 3/DKdZ/2018 z dnia 22.02.2018r.,
- 7/DKdZ/2018 z dnia 28.02.2018r.;

- wykazu dokumentów przychodowych (analityczne zestawienie przyjętego na stan składników majątkowych wyposażenia zakupionego i przekazanego w ramach projektu – wydruk z Systemu „Majątek trwały”).

Metoda kontroli: pełna

D.1 Opis dokonanych ustaleń faktycznych:

D.1.1. Ustalenia wstępne

Zespół Szkół nr 1 im. Komisji Edukacji Narodowej w Szczecinku jest samodzielną jednostką organizacyjną powiatu szczecineckiego, nieposiadającą osobowości prawnej, działający jako wyodrębniona jednostka budżetowa.

Zespół Szkół nr 1 w Szczecinku jest placówką oświatową. Celem nauczania i wychowania, poza wymienionymi w podstawie programowej kształcenia, jest dążenie do pełnego i wszechstronnego rozwoju intelektualnej, psychicznej, społecznej, estetycznej, moralnej i duchowej osobowości ucznia, przygotowanie do dojrzałego życia i pełnienia określonej roli w społeczeństwie, a w szczególności:

- umożliwia realizację szkolnego programu wychowawczo-profilaktycznego;
- umożliwia prowadzenie klas autorskich oraz innowacji pedagogicznych, a także realizację indywidualnego toku lub programu nauki;
- umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia oraz złożenia z wynikiem pozytywnym egzaminu maturalnego;
- umożliwia absolwentom dokonanie świadomego wyboru dalszego kierunku kształcenia;
- kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizowaniu celów i zasad, stosownie do warunków panujących w szkole i wieku uczniów;
- organizuje kształcenie w zawodzie;
- pozwala na rozwijanie, w miarę potrzeb i możliwości, zainteresowań uczniów, zarówno edukacyjnych, jak i wszelkich innych (artystycznych, sportowych, społecznikowskich);
- upowszechnia wiedzę ekologiczną wśród młodzieży oraz kształtuje właściwe postawy wobec problemów ochrony środowiska.

D.1.2. Weryfikacja dokumentów oraz ewidencji objętych kontrolą

Wyposażenie przekazane protokołami zdawczo – odbiorczymi zostało ujęte w ewidencji pozostałych środków trwałych na koncie księgowym Nr „013 02” (w łącznej kwocie - 91.336,39 zł) oraz w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych na koncie księgowym Nr „020 02” (w łącznej kwocie - 2.392,35 zł).

Wyposażenie zostało przyjęte na stan składników majątkowych dokumentami PT (dla każdego urządzenia/oprogramowania oddzielnie) nr 00002/20218, 00005/2018÷ 0068/2018, 00070/2018, 00072/2018 i 00073/2018 z dnia 28.02.2018r. w kwotach zgodnych z fakturą,

E. OCENA PRAWNA

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że Zespół Szkół nr 1 im. Komisji Edukacji Narodowej w Szczecinku:

- Wprowadził do ewidencji pozostałych środków trwałych (na konto księgowo nr „013”) oraz do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych (na konto księgowo nr „020”) wszystkie zakupione w ramach projektu wyposażenie/pomoce dydaktyczne;

- Wyposażenie jest wprowadzone na stan składników majątku. Dla każdego sprzętu/oprogramowania z osobna wystawiono dokument księgowy PT (protokół przyjęcia) oraz nadano numery inwentarzowe.

Zestawienie zakupionego wyposażenia wraz z nadanymi numerami inwentarzowymi załączono do protokołu kontroli.

F. ZALECENIE POKONTROLNE

Brak zaleceń pokontrolnych

G. ZAKOŃCZENIE PROTOKOŁU

1. Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Zespołu Szkół nr 1 im. KEN w Szczecinku przy ul. Szczecińskiej 47, 78-400 Szczecinek oraz w trybie zdalnym w siedzibie Starostwa Powiatowego w Szczecinku przy ul. Warcisława IV 16.
2. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach – jeden egzemplarz dla Zespołu Szkół nr 1 im. KEN w Szczecinku, jeden dla Starostwa Powiatowego w Szczecinku.
3. Fakt przeprowadzenia kontroli uwidoczniiono w księdze kontroli pod pozycją 110.
4. Z uwagi, zarówno co do sposobu i trybu przeprowadzenia kontroli kontrolowany nie wnosi uwag.
5. Kontrolowany przedłożył kontrolującej wszystkie dokumenty dotyczące przedmiotowej kontroli.

STAROSTA
Krzysztof Lis

INSPEKTOR
w Wydziale Finansowo-Księgowym
mgr Magdalena Tomczak-Szybisty

INSPEKTOR
w Wydziale Finansowo-Księgowym
Grażyna Udycz

DYREKTOR
Zespołu Szkół nr 1
im. Komisji Edukacji Narodowej
w Szczecinku
mgr Edyta Wojnicz