

Informacja o przebiegu kontroli przeprowadzonej w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym im. Brata Zenona Żebrowskiego w Czarni

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ Wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych)	Uwagi
<p>Rodzaj kontroli: planowa – kompleksowa.</p> <p>Termin przeprowadzenia: data rozpoczęcia: 16.08.2022 r. data zakończenia: 15.09.2022 r.</p> <p>Kontrolowany okres / etap objęty kontrolą: 2021 rok.</p>	<p>Dokumenty: Upoważnienie do kontroli nr 82/2022 z dnia 29.07.2022 r.</p> <p>Program kontroli z dnia 29.07.2022 r.</p> <p>Protokół kontroli podpisany w dniu 30.09.2022 r.</p> <p>Projekt wystąpienia pokontrolnego z dnia 20.10.2022 r.</p> <p>Wystąpienie pokontrolne z dnia 22.11.2022 r.</p>	<p>Zakres tematyczny kontroli: planowanie i realizacja budżetu, sprawozdawczość finansowa, prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych, regulamin wynagradzania pracowników, prawidłowość stosowania wytycznych w zakresie zasad obsadzania stanowisk kierowniczych oraz stanowiska głównego księgowego, prawidłowość stosowania wytycznych w zakresie udzielania urlopu wypoczynkowego, zgody na wyjazd służbowe, udziału w szkoleniach i konferencjach.</p> <p>Stwierdzone nieprawidłowości / niezgodności: Prowadzenie ksiąg rachunkowych z naruszeniem przepisów ustawy o rachunkowości. Uchybienia w stosowaniu wewnętrznych regulacji dotyczących udzielania zamówień, do których nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Brak naliczania odsetek od nieterminowych wpłat kontrahentów. Sporządzenie sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych niezgodnie z Instrukcją, stanowiącą załącznik nr 8 do rozporządzenia w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych. Sporządzenie sprawozdania z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych niezgodnie z rozporządzeniem w sprawie sprawozdawczości budżetowej.</p> <p>Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: nie stwierdzono.</p>	<p>Liczba zaleceń pokontrolnych: 6.</p> <p>Zawiadomienie do rzeczownika dyscypliny finansów publicznych: nie skierowano.</p> <p>Zawiadomienia do organów ścigania: nie skierowano.</p>	-

Dokumentacja dotycząca kontroli udostępniana jest na wniosek osoby zainteresowanej. W myśl art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r., poz. 902 t.j.) prawo do informacji publicznej podlega ograniczeniu w zakresie i na zasadach określonych w przepisach o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie innych tajemnic ustawowo chronionych, a także ze względu na prywatność osób fizycznych lub tajemnicę przedsiębiorcy.