

UCHWAŁA NR 442/2023
ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE
z dnia 30 stycznia 2023 r.

w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli
w Zespole Szkół Ekonomiczno – Handlowych
im. Komisji Edukacji Narodowej w Żninie

Na podstawie art. 68 i art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.¹⁾)

uchwala się, co następuje:

§ 1. W oparciu o wyniki przeprowadzonej kontroli w Zespole Szkół Ekonomiczno – Handlowych im. Komisji Edukacji Narodowej w Żninie zaleca się realizację następujących wniosków pokontrolnych:

- 1) w zakresie regulacji wewnętrznych dotyczących wydatków pozostałych ponoszonych w jednostce - na umowach zawieranych przez Zespół Szkół Ekonomiczno - Handlowych w Żninie zapewnić możliwość terminowego dokonania kontrasygnaty przez Głównego Księgowego Powiatowego Zespołu Oświaty w Żninie, w celu potwierdzenia spełnienia wymogów art. 54 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych,
- 2) w zakresie organizacyjnym:
 - a) wartości niematerialne i prawne inwentaryzować tylko i wyłącznie drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników zgodnie z zapisem art. 26 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości,
 - b) zaktualizować w rejestrach, służących do ewidencji składników majątku informacje o osobie materialnie odpowiedzialnej za powierzone mienie w zgodzie z zapisem art. 124 ustawy z dnia 26 czerwca 1974r. Kodeks pracy.

§ 2. Termin wykonania powyższych zaleceń i udzielenia Zarządowi Powiatu w Żninie odpowiedzi wyznaczyć na 30 dni od podjęcia niniejszej uchwały.

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Żnińskiemu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Jaszcuk

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 68 i art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz uchwałą Nr 258/2017 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 23 stycznia 2017 r. w sprawie wprowadzenia „Procedur kontroli zarządczej w jednostkach organizacyjnych Powiatu Żnińskiego oraz zasad jej koordynacji” w dniach od 24 listopada do 30 grudnia 2022r. została przeprowadzona kontrola w Zespole Szkół Ekonomiczno - Handlowych im. Komisji Edukacji Narodowej w Żninie. Kontrola obejmowała 2021 rok i dotyczyła przestrzegania procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2021 roku. Niniejsza uchwała przewiduje wykonanie 3 wniosków pokontrolnych dla Zespołu Szkół Ekonomiczno - Handlowych w Żninie zaproponowanych przez kontrolujących.

W związku z powyższym podjęcie uchwały jest uzasadnione.

MO/ANG