

Racibórz, 12.01.2017 r.

TA.1711.3.2016
Numer Mdok: 1012/01/2017

**Pani
Ewa Konopnicka
Dyrektor
Zespołu Szkół Specjalnych
w Raciborzu**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

W dniach 2-4 listopada 2016 r. przeprowadzono w Zespole Szkół Specjalnych w Raciborzu kontrolę planową w zakresie planowania i realizacji wybranych procesów w działalności jednostki w latach 2015 i 2016 (plany działalności, zarządzanie ryzykiem, samoocena systemu kontroli zarządczej). Kontrolę przeprowadziła inspektor Referatu Audytu i Kontroli w Starostwie Powiatowym w Raciborzu, na podstawie upoważnienia Starosty Raciborskiego nr 297/2016 z dnia 28 października 2016 r.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole z 12 grudnia 2016 roku. Dokument został przyjęty i podpisany przez Dyrektora jednostki. Do treści protokołu nie wniesiono uwag.

Zgodnie z zarządzeniem nr 120/2016 Starosty Raciborskiego z dnia 22 listopada 2016 r. w sprawie zasad przeprowadzania kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Raciborskiego oraz innych podmiotach, przekazuję wnioski oraz zalecenia wynikające z przeprowadzonej kontroli.

I. Wnioski

Kontrolowana jednostka posiada procedury wewnętrzne dotyczące kontroli zarządczej, w tym regulamin kontroli zarządczej wraz z zasadami zarządzania ryzykiem, a także zarządzenie w sprawie zasad i trybu wyznaczania celów, określania mierników ich realizacji i zasad monitorowania. Stwierdzono, że część zapisów tych procedur nie jest adekwatna do zasad stosowanych w jednostce w praktyce bądź występują w nich nieścisłości (np. termin sporządzania planu działalności oraz identyfikacji ryzyka) lub wzajemne wykluczenia.

Zgodnie z wymogami zarządzenia Starosty Raciborskiego dot. zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Raciborzu i jednostkach organizacyjnych powiatu Dyrektor ZSS, jako kierownik jednostki organizacyjnej, sporządza i przedkłada Staroście Raciborskiemu plany działalności na kolejny rok, wyniki identyfikacji ryzyka oraz oświadczenie o stanie kontroli zarządczej. W jednostce przeprowadzana jest też raz w roku samoocena systemu kontroli zarządczej, przy czym poza dyrektorem szkoły, nie uczestniczą w niej inni pracownicy.

II. Zalecenia

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, mając na uwadze przepisy art. 68 i 69 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2016.1870 t.j.) oraz zasady określone w zarządzeniu Starosty Raciborskiego nr 119/2016 z dnia 15 listopada 2016 r. w sprawie zasad funkcjonowania kontroli zarządczej w Starostwie Powiatowym w Raciborzu i jednostkach organizacyjnych powiatu raciborskiego, należy:

- 1) nie później niż do 31 maja 2017 r. zweryfikować pod kątem aktualności i adekwatności funkcjonujące w jednostce pisemne procedury wewnętrzne, o których mowa wyżej, doprowadzić do zgodności ze stanem faktycznym oraz przestrzegać ustalonych w nich zasad,
- 2) włączyć w proces dokonywanej corocznie samooceny systemu kontroli zarządczej pracowników jednostki (przy czym należy rozważyć czy możliwe jest objęcie samooceną wszystkich pracowników bądź tylko określonej grupy lub przedstawicieli).

Zgodnie z zarządzeniem nr 120/2016 Starosty Raciborskiego z dnia 22 listopada 2016 roku w sprawie zasad przeprowadzania kontroli w jednostkach organizacyjnych Powiatu Raciborskiego oraz innych podmiotach, kierownik podmiotu kontrolowanego, w terminie 30 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, informuje na piśmie starostę o sposobie wykonania wniosków i zaleceń albo o przyczynach ich niewykonania.

STAROSTA

Ryszard Winiarski

Otrzymują:

1. adresat
2. aa.

opr. KB



STAROSTWO POWIATOWE W RACIBORZU – Plac Stefana Okrzei 4, 47-400 Racibórz
Referat Audytu i Kontroli

tel./faks: 32 45 97 383, e-mail: kontrola@powiatraciborski.pl, www.powiatraciborski.pl

UID: 301798