



Starosta Tarnobrzegski

07. LUT. 2018

Tarnobrzegskie Góry, dnia

KNT.1711.6.2017

**Pani
Karina Borowiec
Dyrektor
Powiatowego Zespołu Obsługi
Finansowej Oświaty
w Tarnobrzegskich Górach**

Na podstawie § 36 zarządzenia nr 92/2017 Starosty Tarnobrzegskiego z dnia 18 września 2017 roku w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w Starostwie Powiatowym w Tarnobrzegskich Górach oraz w powiatowych jednostkach organizacyjnych z późn. zm., w związku z przeprowadzoną kontrolą przez pracowników Wydziału Kontroli Starostwa Powiatowego w Tarnobrzegskich Górach w Zespole Szkół Gastronomiczno – Hotelarskich w Tarnobrzegskich Górach w okresie od dnia 24 października 2017 roku do dnia 30 listopada 2017 roku w temacie: „prawidłowość prowadzenia gospodarki finansowej oraz prawidłowość danych wprowadzanych do systemu informacji oświatowej”, informuję Panią, że podczas ww. kontroli wystąpiły nieprawidłowości leżące po stronie Powiatowego Zespołu Obsługi Finansowej Oświaty w Tarnobrzegskich Górach polegające na:

1. sklasyfikowaniu wydatku z tytułu zakupu usług czystościowo-porządkowych w zatwierdzeniu do wypłaty w fakturze VAT nr 50020100045/05/17 w paragrafie 4260 – „Zakup energii” oraz wydatku z tytułu zakupu środków czystości w zatwierdzeniu do wypłaty w fakturze nr A/3306/6/17 w paragrafie 4220 – „Zakup środków żywności”, co jest niezgodne z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2014 roku, poz. 1053 z późn. zm.),
2. braku w polityce rachunkowości opisu systemu przetwarzania danych programu Inwentarz Optimum firmy VULCAN sp. z o.o. Wrocław, ul. Kazimierska 15 używanego przez Zespół Szkół Gastronomiczno – Hotelarskich w Tarnobrzegskich Górach, w tym określenia wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji, co niezgodne jest z art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. c i art. 10 ust. 2 w związku z art. 13 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 poz. 1047 z późn. zm.),
3. naliczeniu w liście płac sygnatura ZSGH/0034/17 pani Małgorzacie Cieśla składek na rzecz Związku Nauczycielstwa Polskiego w wysokości niezgodnej ze złożonym przez pracownika oświadczeniem dotyczącym zgody na pobieranie składek

ul. Karłuszowiec 5
42-600 Tarnobrzegskie Góry
tel. + 48 32 381 37 11
fax: + 48 32 381 37 27
www.powiat.tarnobrzegski.pl

Powiatowy Zespół Obsługi FINANSOWEJ OŚWIATY w Tarnobrzegskich Górach	
wpłynęło	08. 02. 2018
L. dz.	446/02/18
podpis	Kamio

członkowskich z dnia 27 stycznia 2012 roku, co narusza art. 33¹ ustawy z dnia 23 maja 1991 roku o związkach zawodowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 roku, poz. 1881),

W związku z tym, zobowiązuję Panią do:

1. klasyfikowania w zatwierdzeniach do wypłaty w fakturach VAT wydatków z tytułu zakupu usług czystościowo-porządkowych w paragrafie 4300 – „Zakup usług pozostałych” oraz wydatków z tytułu zakupu środków czystości w paragrafie 4210 – „Zakup materiałów i wyposażenia”, zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2014 roku, poz. 1053 z późn. zm.),
2. zawarcia w polityce rachunkowości opisu systemu przetwarzania danych programu Inwentarz Optimum firmy VULCAN sp. z o.o. Wrocław, ul. Kazimierska 15 używanego przez Zespół Szkół Gastronomiczno – Hotelarskich w Tarnowskich Górach, w tym określenia wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji, zgodnie z art. 10 ust. 1 pkt 3 lit. c i art. 10 ust. 2 w związku z art. 13 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 poz. 2342 z późn. zm.),
3. naliczania w listach płac pracowników Zespołu Szkół Gastronomiczno – Hotelarskich w Tarnowskich Górach składki na rzecz Związku Nauczycielstwa Polskiego w wysokości zadeklarowanej przez pracownika, zgodnie z art. 33¹ ustawy z dnia 23 maja 1991 roku o związkach zawodowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 roku, poz. 1881).

Jednocześnie oczekuję od Pani w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego pisma informacji wskazującej sposób realizacji zaleceń.

STAROSTA
Kosmala
Krystyna Kosmala

do wiadomości:

- Członek Zarządu Powiatu – Adam Baron.