



**Pan
Stefan Turowski
Dyrektor Centrum Edukacji Nauczycieli
w Koszalinie.**

Z ustaleń kontroli udokumentowanych w protokole znak BKW.1711.11.8.P.2016 wynika co następuje. Analiza tworzenia i zmian w planie finansowym wskazuje, że zmiany w tym planie przeprowadzane były odpowiednio w oparciu o stosowne uchwały lub zarządzenia Dyrektora Jednostki. Analiza ta potwierdza również spełnienie wymagań zawartych w art. 93 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r (Dz.U nr.157 poz.1241).

Potwierdzeniem aktywności dyrekcji kontrolowanej Jednostki jest fakt pokrycia 71,68% wszystkich wydatków roku 2015 ze środków uzyskanych w ramach dochodów własnych .

Przykładem właściwego wykorzystania ustaleń dokonanych w początkowym etapie kontroli dotyczących: ewidencji składników majątku, przebiegu procesu nabywania, oznakowania, powierzania do użytkowania i likwidacji składników majątku, doprecyzowania procedur uzgodnienia ewidencji oraz powierzenia zadań w tych zakresach jest dokonanie przez Pana Dyrektora w ramach monitorowania kontroli zarządczej modyfikacji regulacji wewnętrznych oraz wdrożenie nowych mechanizmów kontroli uwzględniających wszystkie sugestie i uwagi dotyczące tego obszaru funkcjonowania Jednostki..

Dokonane zmiany umożliwiają usprawnienie gospodarki składnikami majątku oraz zwiększają skuteczności nadzoru nad majątkiem.

Kontrola dokumentów i analiza procesu ubezpieczenia składników majątku kontrolowanej Jednostki wskazuje na przedstawienie wszystkich składników majątku Jednostki do ubezpieczenia realizowanego przez Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego w ramach zbiorczej dla całego majątku Umowy Ubezpieczenia Generalnego co zapewnia objęciem skutecznym ubezpieczeniem mienia i ubezpieczenia się od odpowiedzialności cywilnej.

Czynności kontrolne potwierdziły również prawidłowe zabezpieczenia mienia przez zastosowanie monitoringu antywłamaniowego i przeciwpożarowego oraz właściwą organizację pracy portierów.

Z przeprowadzonych procedur kontrolnych i analiz wynika, że ustalenie stanu środków trwałych w tym pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2015 r. jest możliwe, ponieważ zrealizowano na koniec okresu obrachunkowego obowiązek udokumentowania w formie dokumentacji papierowej (wydruku) prawidłowych stanów wykazywanych w ewidencji ilościowo-wartościowej tej grupy składników majątku, a obecnie stosowane oprogramowanie do ewidencji środków trwałych daje możliwości ustalenia i wydruku stanów na koniec okresu obrachunkowego.

Ustalenia dokonane w trakcie czynności kontrolnych potwierdziły, że w Jednostce ewidencjonowanie przychodów i rozchodów składników majątku było właściwie dokumentowane a wprowadzone w trakcie kontroli modyfikacje regulacji wewnętrznych w tym zakresie zapewniają efektywny nadzór kierownictwa Jednostki nad gospodarowaniem ruchomymi składnikami majątku przez możliwość bieżącej analizy ich stanu.

Biorąc pod uwagę wyniki kontroli oraz wnioski kontrolującego, odstępuje od kierowania do Pana Dyrektora wystąpienia pokontrolnego.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Olgięrd Geblewicz