



STAROSTA ŻNIŃSKI

ul. Potockiego 1, 88-400 Żnin, tel. 52 303 11 00, fax 52 303 13 02
starosta@znin.pl www.znin.pl www.bip.powiatzninski.pl

OR.1711.4.4.6.2025

INFORMACJA O WYNIKACH KONTROLI PRZEPROWADZONEJ w ZESPOLE SZKÓŁ EKONOMICZNO-HANDLOWYCH w ŻNINIE

Temat kontroli: kontrola obejmująca okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024 r. –
przestrzeganie procedur kontroli zarządczej określonych w ustawie
o finansach publicznych wg stanu prawnego obowiązującego w 2024 r.

Celem kontroli było:

- badanie zgodności działania z obowiązującymi przepisami prawa,
- sprawdzenie wykonania wydatków budżetowych zgodnie z planem finansowym,
- przestrzeganie dyscypliny finansowej oraz procedur zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków.

Czas przeprowadzenia kontroli: Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Starostwa Powiatowego w Żninie w okresie od 24.10. do 19.12.2025 r.

Przedmiotowy zakres kontroli:

- a) ocena kontroli zarządczej, w tym:
 - prawidłowość systemu mechanizmów kontroli
 - skuteczność i ocena systemu monitorowania kontroli zarządczej
- b) kontrola finansów, w tym:
 - realizację wydatków budżetowych przewidzianych w planie jednostki wykonującej budżet,
 - wykorzystanie środków finansowych zgodnie z przeznaczeniem,
 - wydatkowanie środków zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych,
 - prawidłowość gospodarki rzeczowymi składnikami majątkowymi,
 - prawidłowość kwalifikowania i księgowania dowodów księgowych,
 - kompletność i prawidłowość dowodów finansowo – księgowych,
 - prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych,
 - analizę zobowiązań oraz terminowość ich regulowania,
 - prawidłowość kwalifikowania i księgowania dowodów księgowych,
 - kompletność i prawidłowość dowodów finansowo-księgowych.

Ponadto sprawdzeniu podlegał stan wykorzystanych środków w jednostce na dzień 12 listopada 2024 roku.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych zaproponowano następujące wnioski pokontrolne do realizacji przez Zespół Szkół Ekonomiczno-Handlowych w Żninie:

w zakresie realizacji procedur zamówień publicznych:

- a) ustalenie wartości zamówienia na roboty budowlane bez należytej staranności, bez przedmiaru robót i kosztorysu inwestorskiego.
- b) w zapytaniu ofertowym na roboty budowlane nie określono kryteriów oceny ofert, natomiast formularz ofertowy zawierał miejsce na wskazanie ceny, terminu realizacji i gwarancji. Mimo to, zastosowano do porównania i oceny ofert wyłącznie cenę.

Zgodnie z powyższym wnioskiem pokontrolnym podjęto uchwałę Nr 186/2026 Zarządu Powiatu w Żninie z dnia 20 stycznia 2026 roku w sprawie zaleceń pokontrolnych z kontroli w Zespole Szkół Ekonomiczno-Handlowych w Żninie im. Komisji Edukacji Narodowej w Żninie.

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zbigniew Juszczyk