

Na podstawie Uchwały nr 275/2017 Zarządu Powiatu Lęborskiego z dnia 10 maja 2017r. w sprawie powierzenia stanowiska dyrektora Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 1 im. Stefana Żeromskiego w Lęborku Pani Katarzyna Wach zajmowała stanowisko dyrektora ww. jednostki także w okresie objętym kontrolą problemową.

2. Dyrektorowi, jako kierownikowi jednostki organizacyjnej Powiatu Lęborskiego, Zarząd Powiatu Lęborskiego udzielił upoważnienia do składania oświadczeń woli, związanych z prowadzeniem działalności Powiatu Lęborskiego w zakresie określonym w uchwale nr 243/2020 z dnia 1 września 2020r.
3. W okresie prowadzenia kontroli sprawdzającej Głównym Księgowym kontrolowanej jednostki była Pani Magdalena Rucińska, zatrudniona na tym stanowisku na czas określony od dnia 3 kwietnia 2023r. do 31 sierpnia 2023r. a następnie od dnia 1 września 2023r. na czas nieokreślony. Pani Magdalena Rucińska otrzymała zakres obowiązków i odpowiedzialności głównego księgowego, który przyjęła do wiadomości i stosowania z dniem 3 kwietnia 2023r. Ponadto Pani Magdalena Rucińska nie figuruje w kartotece karnej Krajowego Rejestru Karnego (odpowiedź Ministerstwa Sprawiedliwości z dnia 28 czerwca 2024r.) oraz nie figuruje w rejestrze prowadzonym przez Główną Komisję Orzekającą w Sprawach o Naruszenie Dyscypliny Finansów Publicznych (odpowiedź z dnia 4 lipca 2024r.). Powyższe jednostka kontrolowana zweryfikowała tuż przed rozpoczęciem kontroli sprawdzającej. W trakcie kontroli sprawdzającej, tj. dnia 1 sierpnia 2024r. powierzono Pani Magdalenie Rucińskiej obowiązki w zakresie prowadzenia rachunkowości i gospodarki finansowej ZSO nr 1 w Lęborku.
4. Podmiot kontrolowany jest jednostką budżetową prowadzoną przez Powiat Lęborski. Gospodarka finansowa jest prowadzona w oparciu o plan dochodów i wydatków zatwierdzony przez organ prowadzący. Dyrektor jednostki jest upoważniony do zaciągania zobowiązań do wysokości kwot wydatków określonych w zatwierdzonym planie finansowym jednostki.
5. Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielali:
  - Pani Katarzyna Wach – Dyrektor
  - Pani Anita Niedziela – Wicedyrektor
  - Pani Magdalena Rucińska - Główny Księgowy
  - Pani Aleksandra Defińska – Specjalista, Kierownik gospodarczy

## **2. Ustalenia dot. przeprowadzonej kontroli problemowej i zakresu kontroli sprawdzającej**

W Zespole Szkół Ogólnokształcących nr 1 im. Stefana Żeromskiego w Lęborku w okresie od 24.01.2022r. do 11.04.2022r. przeprowadzono kontrolę problemową. Kontrolą objęto:

1. Gospodarkę finansową w zakresie wykonania planu finansowego wydatków - 2021r.
2. Umowy w sprawie zamówień publicznych i ich realizacja - 2021r.

W trakcie kontroli stwierdzono nieprawidłowości, które szczegółowo przedstawiono w protokole podpisanym przez obie strony dnia 11 kwietnia 2022r. Następnie dnia 22 kwietnia 2022r. Starosta Lęborski wydała zalecenia pokontrolne, wskazując kierunki działań naprawczych w celu wyeliminowania nieprawidłowości oraz uniknięcia powstania ich w przyszłości. Zalecono wdrożenie następujących działań zmierzających do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień, tj.:

1. Wystąpić z wnioskiem o udostępnienie informacji dot. głównej księgowej z rejestru prowadzonego przez Główną Komisję Orzekającą w Sprawach o Naruszenie Dyscypliny Finansów Publicznych, stosownie do treści rozporządzenia Rady Ministrów z 5.07.2005 r.

2  
