

DEPARTAMENT OBSŁUGI I ADMINISTRACJI UMIE
BIURO AUDYTU WEWNĘTRZNEGO I KONTROLI

DOA-BAK-I.1711.98.2017

NOTATKA SŁUŻBOWA

z KONTROLI PLANOWEJ PRZEPROWADZONEJ
w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łodzi,
ul. Żeromskiego 115

w temacie: **Inwentaryzacja**

BIURO AUDYTU WEWNĘTRZNEGO I KONTROLI
Departament Obsługi i Administracji Urzędu Miasta Łodzi
ul. Piotrkowska 113
tel. 42 638 42 13 fax. 42 638 44 10

I. DANE IDENTYFIKACYJNE KONTROLI

Tytuł kontroli:

Inwentaryzacja.

Nazwa komórki organizacyjnej Urzędu przeprowadzającej kontrolę:

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Departamencie Obsługi i Administracji UMŁ.

Kontroler:

Agnieszka Kacprzak – inspektor w Oddziale Kontroli w Biurze Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Departamencie Obsługi i Administracji UMŁ.

Upoważnienie nr **DOA-BAK-III.077.105.2017** z dnia 27 października 2017 r. do przeprowadzenia kontroli planowej nr **DOA-BAK-I.1711.98.2017**, wydane przez Zastępcę Dyrektora Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli UMŁ (upoważnienie wraz z oświadczeniem o bezstronności złożonym przez kontrolującego w dniu 27 października 2017 r. stanowi **Załącznik Nr 1** do Notatki służbowej).

Jednostka kontrolowana:

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łodzi, ul. Żeromskiego 115 zwane dalej Centrum lub jednostką.

Termin objęty kontrolą:

Ostatnia przeprowadzona inwentaryzacja.

Termin przeprowadzenia kontroli:

Termin kontroli: od 30 października 2017 r. do 20 listopada 2017 r.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 30 października 2017 r. Kontroler potwierdził fakt rozpoczęcia kontroli wpisem do książki kontroli prowadzonej w Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łodzi, pod pozycją numer 4.

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Od dnia 01 września 2016 r. funkcję Dyrektora pełni Pani Teresa Łęcka – powierzenie stanowiska Dyrektora na podstawie Zarządzenia Nr 4260/VII/16 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 10 sierpnia 2016 r. w sprawie powierzenia stanowiska Dyrektora Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łodzi przy ul. Stefana Żeromskiego 115, na okres od dnia 01 września 2016 r. do dnia 31 sierpnia 2021 r.

II. OPIS USTALONEGO STANU FAKTYCZNEGO

1. Ustalenia ogólnie – organizacyjne

Ogólne informacje o jednostce

Na podstawie uchwały Nr XXVIII/710/16 Rady Miejskiej w Łodzi z dnia 20 kwietnia 2016 r. w sprawie utworzenia Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łodzi przy ul. Stefana Żeromskiego 115 i nadania statutu, z dniem 01 września 2016 r. zostało utworzone Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łodzi poprzez połączenie w zespół:

- 1) Technikum nr 19 w Łodzi przy ul. Stefana Żeromskiego 115;
- 2) Zasadniczej Szkoły Zawodowej nr 19 w Łodzi przy ul. Stefana Żeromskiego 115;
- 3) Szkoły Policealnej nr 19 w Łodzi przy ul. Stefana Żeromskiego 115;
- 4) Centrum Kształcenia Ustawicznego im. Ewarysta Estkowskiego w Łodzi przy ul. Stefana Żeromskiego 115. Akt założycielski Centrum stanowi załącznik Nr 1 do uchwały. Statut Centrum stanowi załącznik Nr 2 do uchwały.

Centrum wyposażono w składniki majątkowe:

- 1) Technikum nr 19 w Łodzi przy ul. Stefana Żeromskiego 115;
- 2) Zasadniczej Szkoły Zawodowej nr 19 w Łodzi przy ul. Stefana Żeromskiego 115;
- 3) Szkoły Policealnej nr 19 w Łodzi przy ul. Stefana Żeromskiego 115;
- 4) Centrum Kształcenia Ustawicznego im. Ewarysta Estkowskiego w Łodzi przy ul. Stefana Żeromskiego 115.

Centrum prowadzi kwalifikacyjne kursy zawodowe zgodnie z zapotrzebowaniem rynku pracy, a także podejmuje działania w zakresie poradnictwa zawodowego i informacji zawodowej.

Centrum jest jednostką budżetową. Organem prowadzącym Centrum jest Miasto Łódź. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Centrum jest Łódzki Kurator Oświaty.

Organami Centrum są:

- 1) Dyrektor,
- 2) Rada Pedagogiczna,
- 3) Rada Rodziców,
- 4) Samorząd Uczniowski.

Dyrektor Centrum kieruje działalnością Centrum oraz reprezentuje je na zewnątrz w oparciu o przepisy ustawy o systemie oświaty i postanowienia Statutu Centrum.

2. Inwentaryzacja

W wyniku kontroli ustalono, że jednostka nie przeprowadzała inwentaryzacji składników majątkowych. Składniki majątkowe jednostek wchodzących w skład Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łodzi zostały przekazane Protokołem zdawczo – odbiorczym mienia i dokumentacji Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 19 im. Karola Wojtyły w Łodzi sporządzonym w dniu 31 sierpnia 2016 r. (kserokopia Protokołu stanowi **Załącznik Nr 2** do Notatki służbowej) oraz Protokołem zdawczo – odbiorczym mienia i dokumentacji Centrum

Kształcenia Ustawicznego sporządzonym w dniu 31 sierpnia 2016 r. (kserokopia Protokołu stanowi **Załącznik Nr 3** do Notatki służbowej).

Zgodnie z art. 26 ust. 3 pkt. 3 ustawy o rachunkowości¹ termin i częstotliwość inwentaryzacji uważa się za dotrzymane, jeżeli inwentaryzację: „nieruchomości zaliczonych do środków trwałych oraz inwestycji, jak też znajdujących się na terenie strzeżonym innych środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie – przeprowadzono raz w ciągu 4 lat”. Zatem licząc od dnia utworzenia Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Łodzi, tj. od dnia 01 września 2016 r. jednostka ma czas na przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątkowych 4 lata.

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW:

1. Upoważnienie nr DOA-BAK-III.077.105.2017 z dnia 27 października 2017 r. do przeprowadzenia kontroli planowej nr DOA-BAK-I.1711.98.2017 wraz z oświadczeniem o bezstronności złożonym przez kontrolera w dniu 27 października 2017 r.
2. Kserokopia Protokołu zdawczo – odbiorczego mienia i dokumentacji Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 19 im. Karola Wojtyły w Łodzi sporządzonego w dniu 31 sierpnia 2016 r. wraz z kserokopią Protokołu z rozliczenia wyników inwentaryzacji zdawczo – odbiorczej składników majątkowych w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 19 im. Karola Wojtyły w Łodzi z dnia 31 sierpnia 2016 r.
3. Kserokopia Protokołu zdawczo – odbiorczego mienia i dokumentacji Centrum Kształcenia Ustawicznego sporządzonego w dniu 31 sierpnia 2016 r. wraz z kserokopią zestawienia arkuszy spisowych.

Kontroler:

INSPEKTOR
Agnieszka Kępczak
.....
(pieczęć i podpis)

Łódź, dnia 30 października 2017 r.

¹ Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.).