



Pani
Katarzyna Łapa - Drózdź
Dyrektor
Publicznego Przedszkola nr 4
„Zaczarowana Kraina”
w Zduńskiej Woli

Data: 7 listopada 2024 r.

Nasz znak: AK.1711.18.2024

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 i 1572), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530 i 1572) oraz zarządzenia nr 337/24 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 9 października 2024 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w Publicznym Przedszkolu nr 4 „Zaczarowana Kraina” Zduńskiej Woli, Inspektor Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2023 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli nr 18/AK/PP/24 podpisanym w dniu 30 października 2024 r., Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola stwierdza, że polityka rachunkowości funkcjonująca w jednostce jest zgodna z regulacjami prawnymi obowiązującymi w tym temacie. Zarządzanie, monitoring oraz kontrola środowiska wewnętrznego jednostki prowadzona jest przez Dyrektora w sposób prawidłowy z niedomaganiem.

1. Zgodnie z § 19 pkt 11 załącznika nr 1 do zarządzenia nr 5/K/2016 Dyrektora jednostki z dnia 1 lipca 2016 r. w sprawie wprowadzenia w życie Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych, Instrukcji gospodarki kasowej, Instrukcji inwentaryzacyjnej, zapisano, iż na dokumentach księgowych należy umieścić pieczęć na dowód dokonanej kontroli o treści: „Zapłacono przelewem, data, podpis”. Na sprawdzonych dokumentach stosowana jest kontrola w formie pieczętki: „Zapłacono przelewem, dnia”.

2. Zgodnie z art. 8 ust. 6 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2022 r. poz. 902) podmioty udostępniające informacje publiczne w Biuletynie Informacji Publicznej są obowiązane do oznaczenia informacji danymi określającymi podmiot udostępniający informację, do podania w informacji danych określających tożsamość osoby, która wytworzyła informację lub odpowiada za treść informacji, do dołączenia do informacji danych określających tożsamość osoby, która wprowadziła informację do Biuletynu Informacji Publicznej, do oznaczenia czasu wytworzenia informacji i czasu jej udostępnienia oraz do zabezpieczenia możliwości identyfikacji czasu rzeczywistego udostępnienia informacji.

W związku z tym umieszczenie na stronie BIP informacji wskazujące, iż dane do BIP wprowadził pracownik, którego identyfikator to „ID:105” jest nieprawidłowe z punktu widzenia przedmiotowej ustawy. Należy również wskazać na brak aktualizacji niektórych informacji zamieszczonych na stronie BIP jednostki.

Za wskazane uchybienie odpowiada Dyrektor jednostki.

Mając na względzie powyższe uwagi Prezydent Miasta wnosi o:

1. dostosowanie kontroli stosowanej na dokumentach księgowych do obowiązującej regulacji w tym zakresie;
2. stosowanie ustawy o dostępie do informacji publicznej w zakresie podawania tożsamości osoby (imienia i nazwiska), która wprowadza informacje na stronie BIP jednostki.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do 18 listopada 2024 roku, informacji o sposobie wykorzystania uwagi i wniosków pokontrolnych bądź działań podjętych w celu realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczyn niepodjęcia takich działań.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne otrzymują:

1. Dyrektor Publicznego Przedszkola nr 4 „Zaczarowana Kraina” w Zduńskiej Woli,
2. Biuro Edukacji, Sportu i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Zduńska Wola,
3. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Nadzór nad przebiegiem wykonania wniosków pokontrolnych sprawuje Dyrektor Biura Edukacji, Sportu i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Zduńska Wola.