



**PREZYDENT MIASTA
ZDUŃSKA WOLA**

Pan
Piotr Warchlewski
Dyrektor
Publicznego Gimnazjum nr 1
im. Tadeusza Kościuszki
w Zduńskiej Woli

AK.0914-10/10/11

data: 19 stycznia 2011r

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami), Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) oraz Zarządzenia nr 476/10 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 8 grudnia 2010 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Publicznym Gimnazjum nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Zduńskiej Woli, w dniach 16 – 20 grudnia 2010 roku Inspektor ds. kontroli w Urzędzie Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 14 stycznia 2011 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości jako poprawne.

1. W Publicznym Gimnazjum nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Zduńskiej Woli obowiązuje wiele regulacji prawnych dotyczących m.in. obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych, inwentaryzacji składników majątku placówki, obsługi kasowej, kontroli wydatków, zasad wstępnej oceny legalności, celowości i gospodarności, polityki rachunkowości. Procedury i instrukcje obowiązujące w szkole są nieaktualne w aspekcie źródła prawa, na podstawie którego funkcjonują.
2. Zgodnie z zapisami Działu I Rozdziału 6 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. nr 157, poz. 1240 ze zm.), która weszła w życie 1 stycznia 2010 roku, w jednostkach sektora finansów publicznych winny

obowiązywać procedury kontroli zarządczej. W Publicznym Gimnazjum nr 1 w Zduńskiej Woli nie wprowadzono regulacji w tym zakresie.

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Prezydent Miasta Zduńska Wola wnosi o:

- zaktualizowanie obowiązujących w placówce procedur i instrukcji w kontekście źródła prawa, na podstawie którego funkcjonują,
- dopełnienie obowiązku wdrożenia zasad kontroli zarządczej.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie do 15 lutego 2011 roku, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków pokontrolnych bądź o działaniach podjętych w celu realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne otrzymują:

- Dyrektor Publicznego Gimnazjum nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Zduńskiej Woli,
- Biuro Edukacji, Kultury i Sportu Urzędu Miasta Zduńska Wola,
- Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

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