



**PREZYDENT MIASTA  
ZDUŃSKA WOLA**

Pani  
Iwona Kulisiewicz  
Dyrektor  
Szkoły Podstawowej nr 6  
im. Mikołaja Kopernika  
w Zduńskiej Woli

AK.0914-07/10

data: 9 grudnia 2010r

**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 445/10 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 16 listopada 2010 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Szkole Podstawowej nr 6 im. Mikołaja Kopernika w Zduńskiej Woli, w dniach 22 – 29 listopada 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 3 grudnia 2010 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

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

1. W Szkole Podstawowej nr 6 im. Mikołaja Kopernika w Zduńskiej Woli obowiązuje wiele regulacji prawnych dotyczących m.in. inwentaryzacji składników majątku placówki, obsługi kasowej, kontroli wewnętrznej wydatków z uwzględnieniem ich legalności, celowości i gospodarności, zamówień publicznych, 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 Szkole Podstawowej nr 6 w Zduńskiej Woli nie wprowadzono regulacji w tym zakresie.

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

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

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do 23 grudnia 2010 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 Szkoły Podstawowej nr 6 im. Mikołaja Kopernika 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.