

Pan
Janusz Derdak
Dyrektor
Publicznego Gimnazjum Nr 5
w Zduńskiej Woli

AK.1711.5.2012

data: 4 kwietnia 2012 roku

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 115/12 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 14 marca 2012 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Publicznym Gimnazjum Nr 5 w Zduńskiej Woli, w dniach 19 – 23 marca 2012 roku Inspektor ds. kontroli w Urzędzie Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2011 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 5/AK/PP/12 podpisanym w dniu 30 marca 2012 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

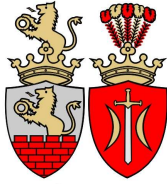
Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia pozytywnie funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości, tym nie mniej dla uszczelnienia systemu kontroli zarządczej, zwraca uwagę na drobne niedomagania, w stosunku do których należy podjąć działania naprawcze, tj.:

1. W Publicznym Gimnazjum Nr 5 w Zduńskiej Woli obowiązują regulacje wewnętrzne normujące procesy zachodzące w ramach polityki rachunkowości. W wielu z nich dokonano aktualizacji podstaw prawnych. Aktualizacja nie objęła jednak treści niektórych instrukcji, w których powołano się na określone ustawy, które na chwilę obecną nie są już obowiązującymi. Instrukcja dotycząca ewidencji zaangażowania wydatków budżetowych opiera się na nieaktualnej podstawie prawnej oraz w swojej treści nie odzwierciedla faktycznego procesu zaangażowania wydatków budżetowych, który odbywa się w praktyce.

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

- ▲ dokonanie przeglądu i weryfikacji treści wewnętrznych procedur pod kątem ich zgodności z aktualnie obowiązującymi przepisami prawnymi, z uwzględnieniem

PREZYDENT MIASTA



ZDUŃSKA WOLA

ewidencji angażowania wydatków budżetowych wraz z określeniem wzoru dyspozycji zaangażowania wydatków budżetowych oraz zasad jej sporządzania i obiegu.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie do 27 kwietnia 2012 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:

1. Dyrektor Publicznego Gimnazjum Nr 5 w Zduńskiej Woli,
2. Biuro Edukacji Urzędu Miasta Zduńska Wola,
3. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

Nadzór nad przebiegiem wykonania wniosków pokontrolnych sprawuje Dyrektor Biura Edukacji Urzędu Miasta Zduńska Wola.