

Pan
Krzysztof Makara
Dyrektor
Publicznego Gimnazjum Nr 2
im. Św. Alojzego Orione
w Zduńskiej Woli

AK.1711.3.2016

data: 7 marca 2016 roku

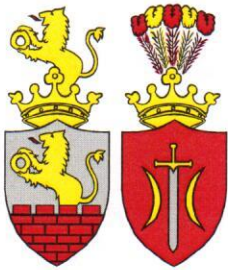
WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515 z późniejszymi zmianami), Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późniejszymi zmianami) oraz Zarządzenia nr 24/16 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 8 lutego 2016 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Publicznym Gimnazjum Nr 2 im. Św. Alojzego Orione w Zduńskiej Woli, w dniach 10, 12, 16, 17 lutego 2016 r., Inspektor ds. kontroli w Urzędzie Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2015 roku wraz z oceną wykonania zaleceń pokontrolnych.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 3/AK/PP/16 podpisanym w dniu 29 lutego 2016 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 prawidłowe, aczkolwiek obciążone drobnymi niedomaganiem, które wymagają działań naprawczych, tj.:

Publiczne Gimnazjum Nr 2 im. Św. Alojzego Orione w Zduńskiej Woli dokonuje wydatków z zakresu usług kominiarskich na podstawie podpisanej umowy. Opisane dokumenty księgowe wskazują, iż ta sama usługa została wykonana przez tego samego usługodawcę w ramach dwóch różnych umów, przy czym de facto szkoła miała z Zakładem Kominiarskim zawartą tylko jedną umowę. Ponadto Aneks nr 1 z dnia 26.10.2012 r. został zawarty do umowy z dnia 02.01.2001r., podczas, gdy ta umowa już nie obowiązywała, gdyż w dniu 02.01.2002 r. z kontrahentem została zawarta nowa umowa. Opis jednej z faktur jest prawidłowy co do przywołania obowiązującej umowy oraz aneksu z 2012 roku, choć sam



aneks został zawarty nieprawidłowo. Natomiast opis drugiej faktury przywołuje niewłaściwą umowę oraz zawarty do niej aneks z 2012 roku.

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

- 1) zwiększenie efektywności kontroli merytorycznej przy zawieraniu umów z kontrahentami oraz sporządzanymi do nich aneksami, w powiązaniu z opisami na dokumentach księgowych.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie do 25 marca 2016 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 2 im. Św. Alojzego Orione w Zduńskiej Woli,
2. Biuro Edukacji, Kultury, Sportu i Promocji Urzędu Miasta Zduńska Wola,
3. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

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

wz. PREZYDENTA MIASTA
Beata Turlekiewicz
Zastępca Prezydenta