

Pani
Katarzyna Chwiałkowska
Dyrektor
Szkoły Podstawowej Nr 11
im. Stefana Żeromskiego
w Zduńskiej Woli

AK.1711.2.2016

data: 19 lutego 2016 roku

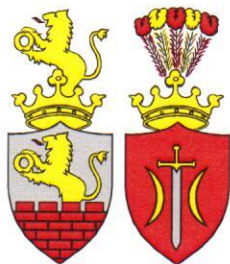
WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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 13/16 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 26 stycznia 2016 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Szkole Podstawowej Nr 11 im. Stefana Żeromskiego w Zduńskiej Woli, w dniach 27 stycznia – 2 lutego 2016 roku, z przerwą w dniu 29 stycznia 2016 roku, Inspektor ds. kontroli w Urzędzie Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2015 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 2/AK/PP/16 podpisanym w dniu 11 lutego 2016 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 prawidłowe, aczkolwiek obarczone uchybieniami, które wymagają działań naprawczych, tj.:

1. W Szkole Podstawowej Nr 11 im. Stefana Żeromskiego w Zduńskiej Woli obowiązują regulacje wewnętrzne dotyczące m. in. polityki rachunkowości, udzielania zamówień publicznych, kontroli zarządczej oraz ewidencji i sporządzania sprawozdań budżetowych Rb – WS-a w zakresie wydatków strukturalnych. Wprowadzone procedury nie zostały znowelizowane w oparciu o aktualnie obowiązujące podstawy prawne.



2. W wyniku badania prawidłowości naliczania wynagrodzeń nauczycieli za wybrany miesiąc, stwierdzono, iż w angażach przyznających dodatki motywacyjne, funkcyjne oraz dodatki za wychowawstwo Dyrektor Szkoły powołuje się na nieaktualne podstawy prawne.
3. Szkoła Podstawowa Nr 11 w Zduńskiej Woli dokonuje wydatków z zakresu usług na podstawie podpisanych umów. W trakcie kontroli stwierdzono, że Dyrektor w opisie dokumentu księgowego powołuje się na nieaktualną umowę na wywóz odpadów oraz aneks do umowy obowiązującej. Kontrola dokumentu wykazała również niezgodność realizacji wydatku z postanowieniami umowy, gdyż cena jednostkowa za usługę wskazana na fakturze nie odpowiadała cenie jednostkowej ustalonej w umowie.

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

1. przegląd oraz zaktualizowanie treści obowiązujących w placówce procedur i instrukcji w kontekście źródła prawa, na podstawie którego funkcjonują;
2. dokonanie przeglądu druków sporządzanych angaży w kontekście prawidłowości zapisanych w nich podstaw prawnych,
3. zwiększenie efektywności kontroli dokumentów księgowych pod względem zgodności z zapisami zawartych umów.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do 7 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 Szkoły Podstawowej Nr 11 im. Stefana Żeromskiego 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.

PREZYDENT MIASTA

Piotr Niedźwiecki