

Pani
Marzena Jaruga
Dyrektor
Zespołu Szkolno – Przedszkolnego Nr 1
w Zduńskiej Woli

AK.1711.16.2016

data: 17 października 2016 roku

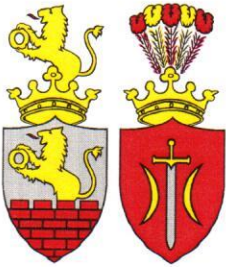
WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446 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 264/16 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 14 września 2016 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Zespole Szkolno – Przedszkolnym Nr 1 w Zduńskiej Woli, w dniach 15 – 22 oraz 26 i 28 września 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 16/AK/PP/16 podpisanym w dniu 7 października 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 niewielkimi niedomaganiem, które wymagają działań naprawczych, tj.:

1. W Zespole Szkolno – Przedszkolnym Nr 1 w Zduńskiej Woli obowiązują regulacje wewnętrzne dotyczące m. in. udzielania zamówień publicznych, kontroli zarządczej oraz unormowań finansowo – księgowych. Wprowadzone procedury nie zostały znowelizowane w oparciu o aktualnie obowiązujące podstawy prawne.
2. Listy płac dla pracowników Zespołu Szkolno –Przedszkolnego sporządza Zespół obsługi finansowo – księgowej mieszczący się w Publicznym Gimnazjum Nr 5. W dokumentacji



placowej stwierdzono, iż lista wypłaty nagrody jubileuszowej dla pracownika została sporządzona i zatwierdzona po wypłaceniu pracownikowi wynagrodzenia.

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

1. dokonanie przeglądu unormowań wewnętrznych obowiązujących w placówce pod względem prawidłowo zastosowanej podstawy prawnej,
2. wzmocnienie kontroli nad obiegiem list płac oraz dokonywanie przelewów na podstawie dokumentów zatwierdzonych przez osoby upoważnione.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do 31 października 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 Zespołu Szkolno – Przedszkolnego Nr 1 w Zduńskiej Woli,
2. Biuro Edukacji i Sportu Urzędu Miasta Zduńska Wola,
3. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

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

PREZYDENT MIASTA

Piotr Niedźwiecki