

Pani  
Iwona Kulisiewicz  
Dyrektor  
Publicznego Gimnazjum Nr 1  
im. Tadeusza Kościuszki  
w Zduńskiej Woli

AK.1711.9.2017

data: 7 czerwca 2017 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 2016 r. poz. 1870 z późniejszymi zmianami) oraz Zarządzenia nr 159/17 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 17 maja 2017 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Publicznym Gimnazjum Nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Zduńskiej Woli, w dniach od 22 do 29 maja 2017 roku, z przerwą w dniach 23 i 25 maja 2017 roku, Inspektor ds. kontroli w Urzędzie Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2016 roku.

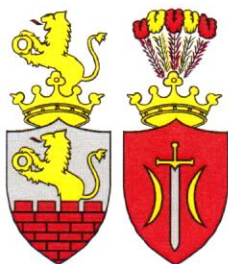
W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli nr 9/AK/PP/17 podpisanym w dniu 30 maja 2017 roku, Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Pani Dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola ocenia funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości jako prawidłowe, lecz obarczone niewielkimi niedomaganiemami tj.:

W Publicznym Gimnazjum Nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Zduńskiej Woli obowiązują regulacje wewnętrzne m. in. Instrukcja w sprawie obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych oraz Instrukcja kasowa określająca gospodarkę kasową w jednostce. Wprowadzone regulacje nie zostały dostosowane do obowiązujących przepisów prawa oraz środowiska wewnętrznego placówki.

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

1. dokonanie przeglądu unormowań wewnętrznych obowiązujących w placówce pod kątem dostosowania ich treści do obowiązujących przepisów prawa oraz środowiska wewnętrznego funkcjonującego w placówce.



Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do 21 czerwca 2017 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 1 im. Tadeusza Kościuszki 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*