

Pani
Beata Wójcik
Dyrektor
Publicznego Przedszkola Nr 3
w Zduńskiej Woli

AK.1711.2.2017

data: 14 lutego 2017 roku

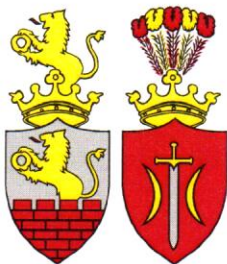
WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

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 19/17 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 20 stycznia 2017 roku w sprawie przeprowadzenia kontroli w Publicznym Przedszkolu Nr 3 w Zduńskiej Woli, w dniach od 24 stycznia do 3 lutego 2017 roku, z przerwą w dniach 27 stycznia 2017 roku oraz 1 – 2 lutego 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 2/AK/PP/17 podpisanym w dniu 6 lutego 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, aczkolwiek obarczone drobnymi niedomaganiem, które wymagają działań naprawczych, tj.:

W badanym okresie dokonano sprawdzenia losowo wybranych dokumentów księgowych dotyczących wydatków. Ustalono, że kontrola bieżąca dokumentów odbywa się prawidłowo, przy czym w jednym przypadku stwierdzono brak informacji, iż wydatek podlega ujęciu w księgach rachunkowych i mieści się w planie finansowym placówki. Na dokumencie nie zamieszczono adnotacji o zakwalifikowaniu wydatku jako strukturalnego. Faktura nie została również skontrolowana pod względem formalno – rachunkowym.



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

- 1) dołożenie należytej staranności ze strony służb księgowych, w tym Głównego Księgowego, przy dokonywaniu kontroli dowodów księgowych.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do 28 lutego 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 Przedszkola Nr 3 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