

Pan
Krzysztof Makara
Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 5
im. św. Alojzego Orione
w Zduńskiej Woli

AK.1711.7.2019

8 lipca 2019 roku

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

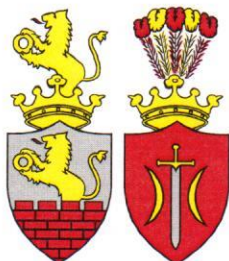
Na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869) oraz zarządzenia nr 241/19 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 27 maja 2019 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w Szkole Podstawowej nr 5 im. św. Alojzego Orione w Zduńskiej Woli, w dniach od 3 do 13 czerwca 2019 r., Inspektor Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2018 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli nr 7/AK/PP/19 podpisanym w dniu 28 czerwca 2019 r., Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Panu Dyrektorowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Prezydent Miasta Zduńska Wola stwierdza, że polityka rachunkowości funkcjonująca w placówce jest zgodna z regulacjami prawnymi obowiązującymi w tym temacie. Zarządzanie, monitoring oraz kontrola środowiska wewnętrznego szkoły prowadzone są przez Dyrektora w sposób prawidłowy. Występują drobne niedomagania, które wyeliminowane, spowodują uszczelnienie systemu kontroli zarządczej:

- w Szkole Podstawowej nr 5 im. św. Alojzego Orione w Zduńskiej Woli obowiązują regulacje wewnętrzne dotyczące kontroli wydatków, zasad wstępnej oceny celowości, legalności i gospodarności oraz sposobu wykorzystywania wyników kontroli i oceny dokonywanych wydatków. Wprowadzone regulacje nie zawsze znalazły odzwierciedlenie w procesie kontroli bieżącej przeprowadzanej przez właściwych pracowników. Wystąpiły braki opisu faktur oraz opisy dokumentów księgowych, które były zbyt ogólnikowe lub nie dotyczyły faktycznego zdarzenia gospodarczego. Dokumenty dołączane każdorazowo do faktur nie zawsze były zgodne z przyjętymi w placówce unormowaniami.

Za prawidłowo funkcjonującą kontrolę zarządczą w jednostce odpowiada Dyrektor szkoły.



W związku z powyższym Prezydent Miasta wnosi o:

- stosowanie procedur kontroli wydatków, w tym wstępnej oceny celowości, legalności i gospodarności wydatków, m.in. poprzez każdorazowe przejrzyste i czytelne opisywanie dokumentów księgowych, stanowiących podstawę wydatków, szerszą kontrolę wydatków, jak również stosowanie unormowań w zakresie obowiązujących w placówce druków dołączanych do dokumentów księgowych.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie do 29 lipca 2019 roku, informacji o sposobie wykorzystania uwag i wniosków pokontrolnych bądź działań podjętych w celu realizacji wniosków pokontrolnych lub przyczyn niepodjęcia takich działań.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne otrzymują:

1. Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 5 im. św. Alojzego Orione w Zduńskiej Woli,
2. Biuro Edukacji, Sportu i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Zduńska Wola,
3. Biuro Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola.

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


PREZYDENT MIASTA
Konrad Pokora