

Pan
Mirośław Potoniec
Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 9
z Oddziałami Integracyjnymi
im. Jana Pawła II
w Zduńskiej Woli

AK.1711.11.2019.BK

03 grudnia 2019 r.

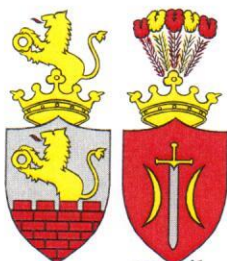
WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506, 1309, 1571, 1696 i 1815), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649 i 2020) oraz zarządzenia nr 319/19 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 16 lipca 2019 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w Szkole Podstawowej nr 9 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Pawła II w Zduńskiej Woli zmienionego zarządzeniem nr 363/19 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 20 sierpnia 2019 r., zarządzeniem nr 448/19 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 15 października 2019 r. oraz zarządzeniem nr 470/19 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 31 października 2019 r., w dniach: 13 sierpnia, 16 – 31 października oraz 4 – 8 listopada 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 11/AK/PP/19 podpisanym w dniu 25 listopada 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 niedomagania, które wyeliminowane, spowodują uszczelnienie systemu kontroli zarządczej:

- w Szkole Podstawowej nr 9 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Pawła II w Zduńskiej Woli w ramach Polityki rachunkowości szkoły, wprowadzonej zarządzeniem nr 25A/2017/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 9 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Pawła II w Zduńskiej Woli z dnia 1 września 2017 r., sformułowano regulacje dotyczące obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych. Zapisy powołanej instrukcji nie we wszystkich przypadkach znalazły odzwierciedlenie w procesie kontroli bieżącej przeprowadzanej przez właściwych pracowników, tj. zanotowano niedostateczne opisy faktur, np. bez powołania się na zawartą przez szkołę umowę, w



wyniku wykonania której dokument księgowy został przez kontrahenta wystawiony, terminy płatności faktur były niejednokrotnie niezgodne z zawartą przez szkołę umową, wystąpiły braki podpisu osób odpowiedzialnych za opisywanie dokumentów księgowych;

- w wyniku zmian w systemie edukacji w 2017 roku, Zespół Szkół nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi w Zduńskiej Woli został na mocy uchwały nr XLV/468/17 Rady Miasta Zduńska Wola z dnia 27 października 2017 r. przekształcony w ośmioletnią Szkołę Podstawową nr 9 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Pawła II w Zduńskiej Woli. Pomimo tej zmiany część kontrahentów świadczących szkole usługi w sposób ciągły, ma nianeksowane umowy.

Za prawidłowo funkcjonującą kontrolę zarządczą w jednostce odpowiada Dyrektor szkoły.

W związku z powyższym Prezydent Miasta wnosi o:

- stosowanie Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych, m.in. poprzez właściwe opisywanie faktur wraz z powoływaniem się na zawarte przez szkołę umowy oraz składanie podpisu przez osoby dokonujące opisu faktur,
- dokonanie aneksowania umów z kontrahentami, z których usług szkoła korzysta w sposób ciągły, w zakresie terminów płatności faktur oraz aktualizacji nazwy jednostki.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Pana Dyrektora, w terminie do 13 grudnia 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 9 z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Pawła II 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