

Pani
Katarzyna Łapa – Dróżdż
Dyrektor
Publicznego Przedszkola nr 4
„Zaczarowana Kraina”
w Zduńskiej Woli

AK.1711.2.2020.BK

5 maja 2020 r.

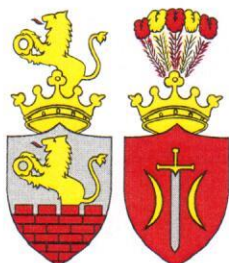
WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649 i 2020 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695) oraz zarządzenia nr 52/20 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 5 lutego 2020 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w Publicznym Przedszkolu nr 4 „Zaczarowana Kraina” w Zduńskiej Woli, zmienionego zarządzeniem nr 79/20 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 27 lutego 2020 r., Inspektor Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2019 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli nr 2/AK/PP/20 podpisanym w dniu 23 kwietnia 2020 r., Prezydent Miasta Zduńska Wola przekazuje Pani Dyrektor 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 przedszkola prowadzone są przez Dyrektora w sposób prawidłowy. Występują niedomagania, które wyeliminowane, spowodują uszczelnienie systemu kontroli zarządczej. Dotyczą one m.in.:

1. terminów płatności faktur, które były niejednokrotnie niezgodne z zawartymi przez placówkę umowami;
2. niedostatecznych opisów faktur, np. bez powołania się na zawartą przez placówkę aktualną umowę, w wyniku której dokument księgowy został przez kontrahenta wystawiony, brak podania w opisie faktury terminów szkoleń, w przypadku faktur dotyczących wycieczek – brak list uczestników wycieczki oraz terminów wyjazdów, brak podpisów na niektórych dokumentach księgowych, błędy w zapisach dotyczące zaangażowania wydatkowanych środków.



Za prawidłowo funkcjonującą kontrolę zarządcą w jednostce odpowiada Dyrektor przedszkola.

W związku z powyższym Prezydent Miasta wnosi o:

1. zwiększenie kontroli wystawianych faktur w korespondencji z zawartymi umowami lub dokonanie zmian w zapisach umów pod względem zgodności terminów płatności wskazanych w umowach, z terminami stosowanymi na fakturach;
2. powoływanie się w opisach faktur na aktualnie zawarte umowy;
3. zwiększenie kontroli przy opisywaniu faktur, w tym zawieranie w opisach wszystkich niezbędnych informacji, zwrócenie uwagi na podpisy oraz prawidłowość zapisów księgowych.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do 15 maja 2020 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 Publicznego Przedszkola nr 4 „Zaczarowana Kraina” 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

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Barbara Kubiak
INSPEKTOR
BIURA AUDYTU I KONTROLI

Karolina Klimkowska
DYREKTOR BIURA AUDYTU I KONTROLI