



Pani
Renata Wągrowska
Dyrektor
Publicznego Przedszkola nr 11
w Zduńskiej Woli

AK.1711.2.2021.BK

23 lutego 2021 r.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), zarządzenia nr 20/21 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 21 stycznia 2021 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w Publicznym Przedszkolu nr 11 w Zduńskiej Woli, Inspektor Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Zduńska Wola skontrolował funkcjonowanie środowiska wewnętrznego i mechanizmów kontroli na przykładzie polityki rachunkowości w 2020 roku.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli nr 2/AK/PP/21 podpisanym w dniu 15 lutego 2021 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 placówki prowadzona jest przez Dyrektora w sposób prawidłowy z uchybieniami.

W kilku przypadkach wystąpiła niezgodność terminów płatności faktur z terminami ujętymi w zapisach umów zawartych przez placówkę. Wyeliminowanie występujących niedomagań spowoduje uszczelnienie systemu kontroli zarządczej. Za wskazane uchybienia odpowiada Dyrektor placówki.

Mając na względzie powyższą uwagę Prezydent Miasta wnosi o:

1. zwiększenie kontroli wystawianych faktur pod względem zgodności terminów płatności wskazanych w umowach z terminami stosowanymi na fakturach.

Prezydent Miasta Zduńska Wola oczekuje przedstawienia przez Panią Dyrektor, w terminie do 5 marca 2021 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 11 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.