



Pani
Elżbieta Skalska – Makara
Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 10
im. Marii Skłodowskiej – Curie
w Zduńskiej Woli

AK.1711.3.2021.BK

22 marca 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 2021 r. poz. 305) oraz zarządzenia nr 46/21 Prezydenta Miasta Zduńska Wola z dnia 11 lutego 2021 r. w sprawie przeprowadzenia kontroli w Szkole Podstawowej nr 10 im. Marii Skłodowskiej – Curie 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 3/AK/PP/21 podpisanym w dniu 12 marca 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 trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że w kilku przypadkach wystąpiła niezgodność terminów płatności faktur z terminami zamieszczonymi w umowach zawartych przez placówkę. Wylimitowanie 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 7 kwietnia 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 Szkoły Podstawowej nr 10 im. Marii Skłodowskiej – Curie 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
Barbara Kubiak
INSPEKTOR
BIURA AUDYTU I KONTROLI