

Dokumentacja z przebiegu kontroli

Jednostka kontrolowana: Szkole Podstawowej Nr 6 w Kaliszu

Rodzaj kontroli: kontrola sprawdzająca.

Temat kontroli: Sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych wystosowanych przez
Prezydenta Miasta Kalisza

Zakres kontroli: Sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych wystosowanych przez
Prezydenta Miasta Kalisza zawartych w piśmie z dnia
12 maja 2010r. syg. WKW.0914-9-3/10.

Okres objęty kontrolą: rok 2011

Termin przeprowadzenia kontroli: od 29.03.2011r. do 01.04.2011r.

Z treścią sprawozdania zapoznano się w dniu : 19.04.2011r.

Załączniki:

- 1) Wystąpienie pokontrolne.
- 2) Odpowiedź na wystąpienie.

**PREZYDENT
MIASTA KALISZA**

WKW.1711.10.2.2011

Kalisz, dnia 06 maja 2011 r.

Wystąpienie pokontrolne

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WYDZIAŁ FINANSOWY
WPL
DNIA 06. MAJ. 2011
Nr kor.
Ilość zał. Podpis. *gpi*

Pani

Irena Hofman

Dyrektor

Szkoły Podstawowej Nr 6

w Kaliszu

Działając zgodnie z treścią § 26 ust. 1 Regulaminu kontroli instytucjonalnej Urzędu Miejskiego w Kaliszu wprowadzonego Zarządzeniem Nr 474/2006 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 27.10.2006r. z późn. zm. informuję, że przeprowadzona przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miejskiego w Kaliszu kontrola sprawdzająca wykonanie zaleceń pokontrolnych wystosowanych przez Prezydenta Miasta Kalisza w piśmie WKW.0914-9-3/10 z dnia 12 maja 2010r wykazała w sprawdzanej próbie dokumentacji nieprawidłowość, która jest wynikiem nieprzestrzegania następujących przepisów prawa:

1. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości
(t.j. Dz. U. z 200 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.),
2. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WYDZIAŁ FINANSOWY
06. MAJ. 2011
Nr kor.
Ilość zał. Podpis. *gpi*

oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

(Dz. U. z 2010 r. Nr 128, poz. 861),

3. Zarządzenie nr 8 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 6 w Kaliszu z dnia 31.12.2010r. w sprawie Zakładowego Planu Kont.
4. Regulamin kontroli instytucjonalnej Urzędu Miejskiego w Kaliszu, stanowiącego załącznik do Zarządzenia 474/2006 Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 27.10.2006 r. z późniejszymi zmianami.

W wyniku kontroli stwierdzono:

1. Niewłaściwą dekretację not księgowych – obciążeniowych za zużycie wody, w wyniku czego rozliczenia z lokatorami zostały błędnie ujęte na niewłaściwych kontach księgowych i księgi rachunkowe nie odzwierciedlały stanu rzeczywistego, co narusza art. 15 ust.1 i art. 24 ust 1, ust. 2 i ust. 3 ustawy o rachunkowości oraz zasady określone w Załączniku nr 3 do Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont [...] i Zakładowy Plan Kont Szkoły Podstawowej nr 6 w Kaliszu.

(str. 18 sprawozdania z kontroli)

2. Zalecenia pokontrolne wystosowane po kontroli w 2010r. nie zostały w całości wykonane, co narusza § 27 ust. 3 Regulaminu kontroli instytucjonalnej Urzędu Miejskiego w Kaliszu.

(str. 18 sprawozdania z kontroli)

W związku z powyższym polecam:

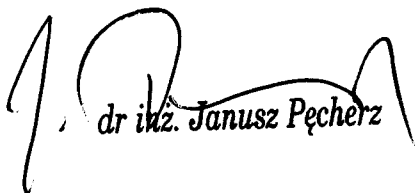
1. Kwoty dotyczące rozliczeń z tytułu opłat za zużycie wody nie stanowiące źródła dochodów prawidłowo wykazywać w księgach rachunkowych.

2. Zalecenie pokontrolne wystosowane po przeprowadzonej kontroli wykonać w całości i w terminie określonym na wystąpieniu pokontrolnym.

Jednocześnie przypominam, że kierownik jednostki odpowiada za całość gospodarki finansowej jednostki oraz że do obowiązków kierownika jednostki należy dopilnowanie systematycznej aktualizacji stanu prawnego aktów normatywnych oraz ich bieżąca analiza, a w razie potrzeby niezwłoczna nowelizacja wydanych na ich podstawie wewnętrznych aktów prawnych.

W sprawach wątpliwych należy zaciągać opinii radcy prawnego, a także konsultować się z pracownikami Wydziału Edukacji oraz Wydziału Finansowego Urzędu Miejskiego w Kaliszu.

O sposobie realizacji wniosków pokontrolnych lub o przyczynach ich niewykonania należy powiadomić mnie niezwłocznie w terminie nieprzekraczalnym do dnia 20 maja 2011 r.


dr inż. Janusz Pęcherz

Do wiadomości:

- 1) Irena Sawicka
- Skarbnik Miasta Kalisza,
- 2) Mariusz Witczak
- Naczelnik Wydziału Edukacji
Urzędu Miejskiego w Kaliszu

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
SEKRETARIAT PREZYDENTA

WPL.
DNIA

20. MAJ. 2011

Nr kor.

Ilość zał.

Podpis

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
KANCELARIA OGÓLNA

WPL.
DNIA

20. MAJ. 2011

Nr kor.

2011.05.08888

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 6

ul. Chelmska 18, 26-800 Kalisz

tel./fax 062 767 02 29

REGON 000654020 NIP 618-10-44-641

Szkoła Podstawowa Nr 6

w Kaliszu

Ldz.SP6/3110/14/2011

- Prezydent Miasta Kalisza

Dyrektor Szkoły Podstawowej Nr 6 w Kaliszu w odpowiedzi na wystąpienie pokontrolne z dnia 6 maja 2011r pismo nr WKW.1711.10.2.2011 informuje o realizacji zalecenia pokontrolnego.

1. Kwoty dotyczące rozliczeń z tytułu opłat za zużycie wody nie stanowiące źródła dochodów są już prawidłowo dekretowane i wykazywane w księgach rachunkowych.

URZĄD MIEJSKI W KALISZU
WYDZIAŁ KONTROLI WEWNĘTRZNEJ

WPL.
DNIA

23. MAJ. 2011

Nr kor.

Ilość zał.

Podpis

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 6

Kaliszu
mgr Irena Hoffman

Do wiadomości:

1. Irena Sawicka

Skarbnik Miasta Kalisza

2. Mariusz Witczak

Naczelnik Wydziału Edukacji

Urzędu Miejskiego w Kaliszu