

Jastrzębie Zdrój, dnia 03 lipca 2006 r.

KAW – 0914/8/2006

Pani
mgr Barbara Gadowska
Dyrektor Zespołu Szkół nr 5
w Jastrzębiu Zdroju

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta w Jastrzębiu Zdroju przeprowadził kontrole w Zespole Szkół nr 5 przy ul. Staszica 10 w okresie od 26 kwietnia 2006 r. do 12 maja 2006 r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym dnia 31 maja 2006 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Niżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości i uchybienia, wskazując zarazem wnioski, mające na celu wyeliminowanie ich w przyszłości:

- *Przekroczono plany wydatków w stosunku do wykonania na paragrafach:*

<i>grudzień 2005 rok</i>	80130- § 4210	<i>przekroczenie o 0,25zł.</i>
	<i>(zakup materiałów i wyposażenia)</i>	
<i>grudzień 2005 rok</i>	80110- § 4300	<i>przekroczenie łącznie 1.389,34 zł.</i>
	<i>(zakup usług pozostałych)</i>	

Wniosek 1:

Prowadzić bieżącą analizę wydatków dokonywanych na poszczególnych paragrafach planu finansowego aby nie dopuścić do sytuacji wykonania wydatków ponad plan, a tym samym do naruszenia dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. 05.14.114 z późn. zmianami).

Przestrzegać zapisów ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. 05.249.2104 z późn. zmianami) a w szczególności:

- art. 20 ust. 4 – „Podstawą gospodarki finansowej jednostki budżetowej jest plan dochodów i wydatków.....”.
 - art. 35 ust. 1 – „Wydatki publiczne mogą być ponoszone na cele i w wysokości ustalonych w ustawie budżetowej, uchwale budżetowej jednostki samorządu terytorialnego i w planie finansowym jednostki sektora finansów publicznych”.
- *Stwierdzono, iż szereg faktur zaewidencjonowano nie w miesiącu, którego dotyczyły, lecz w miesiącu następnym.*

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 5
im. Jana Pawła II
44-330 Jastrzębie Zdrój, ul. Śl. Staszica 10
tel. 47329552, 47328553, tel/fax 4762995
REGON 772605589, NIP 633-192-16-88

GLÓWNA KSIĘGOWA
S. S. S.
mgr Magdalena Staszek

Za zgodność
z oryginałem
2007-10-18