

Jastrzębie Zdrój, dnia 22 maj 2007 r.

Pan mgr Piotr Hołowko
Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 17
w Jastrzębiu Zdroju

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta w Jastrzębiu Zdroju przeprowadził kontrolę w Szkole Podstawowej nr 17 w okresie od 19.04.2007r. do 23 kwietnia 2007r.

„Ustalenia kontroli” podpisano dnia 24 kwietnia 2007 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

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

- Stwierdzono nieaktualne podstawy prawne w regulaminach i instrukcjach.

Wniosek nr 1:

Dostosować procedury wewnętrzne do aktualnie obowiązujących przepisów prawa.

- Kontrola dowodów źródłowych wykazała brak na powyższych dowodach potwierdzenia odbioru gotówki przez osobę/y, które dokonały wydatku i otrzymały zwrot z kasy jednostki.

Wniosek nr 2:

Osoba otrzymująca zwrot poniesionych wydatków jest obowiązana potwierdzić ten fakt na piśmie. Może to uczynić na dowodzie źródłowym potwierdzającym dokonanie przez nią wydatku, bądź kwitem „KW” z kasy jednostki.

- Stwierdzono uchybienia w księgowaniu faktur, polegające na ewidencjonowaniu faktur nie w miesiącu, którego dotyczyły, lecz w miesiącu następnym.

Wniosek nr 3:

Wprowadzać do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie zgodnie z art. 20 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002r., Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

- Kontrola wykazała dokonanie przez jednostkę przelewu składek na ubezpieczenia zdrowotne z konta ZFSS.

Szkola Podstawowa nr 17
ul. im. Jana Brzechwy
ul. ks. E. Piłki 23, tel. 47 17 268
Jastrzębie Zdrój
NIP 633-20-27-943 REG: 000728724

**Za zgodność
z oryginałem**

[Podpis]

DYREKTOR SZKOŁY
[Podpis]
mgr Piotr Hołowko

Wniosek nr 4:

Środki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych są przeznaczone na finansowanie działalności socjalnej, zgodnie z ustawą z dnia 04 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (tj. Dz. U. z 1996r., Nr 70, poz. 335 z późn. zm.). W związku z powyższym, dokonywać bieżących płatności z rachunku podstawowego jednostki.

Jednocześnie wnoszę o przesłanie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o podjętych działaniach zapobiegających powtórzeniu się w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień.

PREZYDENT MIASTA

Marian Janecki
mgr Marian Janecki

Za zgodność
z oryginałem
Szkoła Podstawowa, nr 17
im. Jana Brzechwy
44-337 Jastrzębie Zdrój, tel. 47 17 268
NIP 633-20-27-943 REG:000728724

Piotr Hołówo
DYREKTOR SZKOŁY

Piotr Hołówo
mgr Piotr Hołówo