

Jastrzębie Zdrój, dnia 11 czerwiec 2007r.

Pan mgr Tadeusz Skubis
Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 19
w Jastrzębiu Zdroju

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta w Jastrzębiu Zdroju przeprowadził kontrolę w Szkole Podstawowej nr 19 w okresie od 23 do 26 kwietnia 2007r.
„Ustalenia kontroli” podpisano dnia 15 maja 2007 r., z czego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

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

- *Dokonując kontroli dokumentów źródłowych stwierdzono iż koszty pakowania i wysyłki pocztowej zostały zaklasyfikowane do wydatków §4210 „zakup materiałów i wyposażenia”.*

Wniosek 1:

Klasyfikacja wydatków wynika z załącznika nr 4 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2006r., Nr 107, poz. 726 z późn. zm.), zgodnie z którym opłaty za usługi pocztowe powinny stanowić wydatek §4300.

- *Stwierdzono niezgodność klasyfikacji wydatku dekretowanego na fakturze § 4300 „zakup usług pozostałych – opłaty za usługi pocztowe i telegraficzne” z zapisami w księgach rachunkowych § 4210 „zakup materiałów i wyposażenia”*

Wniosek 2:

Stosować zapisy art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku dnia o finansach publicznych (Dz. U nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) „Dochody, wydatki publiczne, przychody, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 5, oraz środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, klasyfikuje się, z zastrzeżeniem ust. 2, według: 1) działów i rozdziałów – określających rodzaj działalności; 2) paragrafów – określających rodzaj dochodu, przychodu lub wydatku oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.” i ta klasyfikacja winna mieć odzwierciedlenie na dokumencie źródłowym

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.

Szkoła Podstawowa Nr 19
im. Juliana Tuwima
ul. Opolska 3, tel. (032) 47 13 193
44-335 Jastrzębie Zdrój
NIP 633-20-27-972, REG: 000728747

Za zgodność z oryginałem

data 22.06.07 podpis

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Tadeusz Skubis

PREZYDENT MIASTA

mgr Marian Janecki