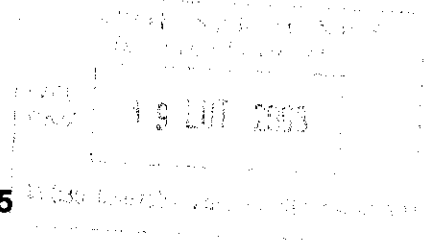


Jastrzębie Zdrój, 18 luty 2008 r.

KAW 0914/70/07

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



Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta w Jastrzębiu Zdroju przeprowadził kontrolę w Zespole Szkół nr 5 w Jastrzębiu Zdroju przy ul. St. Staszica 10 w okresie od 19 grudnia 2007 roku do 28 grudnia 2007 roku.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole podpisanym dnia 29 stycznia 2008 roku, którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

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

- *Stwierdzono brak wskazania na dowodach księgowych miesiąca ujęcia w księgach rachunkowych.*

Wniosek nr 1

Przestrzegać zapisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.), a w szczególności art. 21 ust. 1 pkt. 6, który stanowi, że „Dowód księgowy powinien zawierać co najmniej stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania”.

- *Stwierdzono przypadki nieterminowej płatności faktur - nie spowodowało to jednak konieczności zapłaty odsetek z tytułu nieterminowej płatności.*

Wniosek nr 2

Przestrzegać zapisów ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), a w szczególności art. 35 ust. 3 pkt. 3, który stanowi, że „Wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań”.

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

ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 5
im. Jana Pawła II
44-330 Jastrzębie Zdrój, ul. St. Staszica 10
tel. 4732552, 4732553, tel/fax 4762995
REGON 273605580 NIP 633-192-16-88

PREZYDENT MIASTA
[Signature]
mgr Małgorzata Janicka

GLÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
mgr Małgorzata Janicka

Za zgodność
z oryginałem
2008 - 03 - 12