

Jastrzębie Zdrój, dnia 11 września 2006 r.

KAW – 0914/ 10 /06

Pani
mgr Wiesława Bilik
Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 9
w Jastrzębiu Zdroju

Wydział Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta w Jastrzębiu Zdroju przeprowadził kontrole w Szkole Podstawowej nr 9 w Jastrzębiu Zdroju przy ul. Wielkopolskiej 22, w okresie od 12 do 30 czerwca 2006r.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole z czynności kontrolnych podpisanym dnia 25 lipca 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:

- *Stwierdzono iż w okresie od stycznia do maja 2006r. w jednostce dokonano wydatków powodujących przekroczenie kwot ustalonych w rocznym planie finansowym w następujących paragrafach: 4040 oraz 4260.*

Wniosek 1:

Przestrzegać przepisów art. 138 pkt.3, w związku z art. 189 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. 05.249.2104 z dnia 20 grudnia 2005r. z późn. zu.) tj.

„W toku wykonywania budżetu państwa obowiązują następujące zasady gospodarki finansowej:
... dokonywanie wydatków następuje w granicach kwot określonych w planie finansowym, z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień i zgodnie z planowanym przeznaczeniem, w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.”

- *Stwierdzono, iż w miesiącu kwiecień 2006r. wystąpiła różnica między wydatkami wynikającymi z ewidencji księgowej a kwotą wykazaną w sprawozdaniu Rb-28s z wykonania planu wydatków w powyższym miesiącu.*

Wniosek 2:

Stosować przepisy § 9 pkt. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 27.06.2006r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2006r., Nr 115, poz. 781):

„Kwoty wykazane w sprawozdaniach powinny być zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej”.

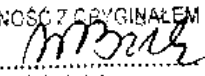
Jednocześnie wnoszę o przesłanie w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego informacji o podjętych działaniach zapobiegających powtórzeniu się w przyszłości stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień.

PREZYDENT MIASTA

mgr Marian Janecki

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

08 LIS. 2006


podpis i data