



## BURMISTRZ MIASTA I GMINY KĘPNO

UL RATUSZOWA 1, 63-600 KĘPNO

tel. /62/ 78 25 800, /62/ 78 25 804, fax. /62/ 78 25 801

www.um.kepno.pl

KW.1712.10.2012

Kępno, dnia 5 listopada 2012 r.

Pan

Krzysztof Wdowiak

Dyrektor

Szkoły Podstawowej nr 1

im. Bohaterów Westerplatte

w Kępnie

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając na podstawie upoważnienia nr WAiSS.077.66.2012 z dnia 11 września 2012 r. Burmistrza Miasta i Gminy Kępno do przeprowadzenia kontroli, inspektor Zofia Siubiak, przeprowadziła w dniach od 1 października 2012 roku do dnia 26 października 2012 roku, kontrolę problemową i sprawdzającą w Szkole Podstawowej nr 1 im. Bohaterów Westerplatte w Kępnie.

Przedmiotem kontroli było :

1. Stosowanie norm będących podstawą do realizacji zadań jednostki kontrolowanej.
2. Prawidłowość dokonywanych wydatków i zaciągania zobowiązań finansowych pod względem ich celowości na podstawie obowiązujących procedur ( okres objęty kontrolą ustalony przez kontrolera).

Wyniki kontroli zostały opisane w protokole kontroli znak KW.1712.10.2012 z dnia 26 października 2012 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej nie skorzystał w prawa złożenia , w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu , zastrzeżeń do ustaleń w nim zawartych.

Na podstawie § 27 Regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Miasta i Gminy w Kępnie oraz jednostek organizacyjnych Gminy Kępno, stanowiącego załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 94/2012 Burmistrza Miasta i Gminy z dnia 7 września 2012 r. , w sprawie wprowadzenia do stosowania Regulaminu kontroli wewnętrznej Urzędu Miasta i Gminy w Kępnie oraz jednostek organizacyjnych Gminy Kępno, w związku z ustaleniami opisanymi w protokole kontroli, proszę o wykonanie niżej wymienionych zaleceń pokontrolnych poprzez:

#### Procedury wewnętrzne:

1. Wdrożenie w pełnym zakresie procedur kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej nr 1



im. Bohaterów Westerplatte w Kępnie.

2. Aktualizację podstaw prawnych i zawartości dokumentów określających procedury wewnętrzne w jednostce, w zakresie szczegółowo określonym w protokole kontroli, tj.: pkt.4,6 str.6 , pkt.9 str. 7-8 oraz str. 27.

#### **Wydatki:**

3. Egzekwowanie pełnej nazwy jednostki na zewnętrznych obcych dowodach księgowych.
4. Dekretację zewnętrznych własnych dowodów księgowych.
5. Dokładne opisywania faktur/rachunków – w szczególności – w przypadkach zawarcia umowy na usługę oraz przy zapłacie gotówką.
6. Zamieszczanie – w opisie dokumentów księgowych - prawidłowej podstawy prawnej z zakresu Prawa zamówień publicznych.
7. Zamieszczanie na dowodach księgowych dołączonych do Wyciągu Bankowego – numeru WB.
8. Zachowanie narastającej numeracji Poleceń Księgowania.
9. Prawidłowe wypełnianie PK ( opisano strona 23 protokołu kontroli).
10. Pełne stosowanie Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dowodów księgowych w Szkole Podstawowej nr 1 w Kępnie , stanowiącej załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 13/2011 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 1 z dnia 20 września 2011 r.

#### **Delegacje**

11. Dokładne wypełnianie „Rachunku kosztów podróży”.
12. Dokonanie prawidłowego rozliczenia poleceń wyjazdów służbowych o numerach: 1/2011, 7/2011, 8/2011, 17/2011 – str. 27-28 protokołu kontroli.

#### **Umowy**

13. Precyzyjne redagowanie umów - w szczególności z uwzględnieniem istotnych elementów umowy.
14. Składanie przez Główną Księgową podpisu na dokumentach skutkujących finansowo, w szczególności na umowach.
15. Nie zawieranie umów na czas nieokreślony lub okresy dłuższe niż 1 rok , chyba że przepisy szczególne dopuszczają taką możliwość.
16. Sporządzenie aneksów do umów wskazanych w protokole kontroli – dział VI. „UMOWY”.
17. Zawieranie umów na usługi – o wartościach nie przekraczających 14 000 euro - do których nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych.

W trakcie realizacji wyżej opisanych zaleceń pokontrolnych należy uwzględniać szczegółowe zapisy protokołu kontroli znak KW.1712.10.2012 z dnia 26 października 2012 r.

O sposobie wykonania poszczególnych zaleceń pokontrolnych lub stopniu ich realizacji, proszę poinformować mnie w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

**BURMISTRZ**  
*Kempa*  
**Aniela Kempa**