



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

Kępno, dnia 4 grudnia 2012 r.

KW.1712.11.2012

Pan

Jan Rusajczyk
Dyrektor
Szkoły Podstawowej nr 3
im. Przemysła II
w Kępnie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając na podstawie upoważnienia nr WAiSS.077.76.2012 z dnia 23 października 2012 r. Burmistrza Miasta i Gminy Kępno do przeprowadzenia kontroli, inspektor Zofia Siubiak, przeprowadziła w dniach od 29 października 2012 roku do dnia 23 listopada 2012 roku, kontrolę problemową i sprawdzającą w Szkole Podstawowej nr 3 im. Przemysła II 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.1712.11.2012 z dnia 26 listopada 2012 r.

Kierownik jednostki kontrolowanej nie skorzystał z 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:

Procedury wewnętrzne:

1. Wdrożenie w pełnym zakresie procedur kontroli zarządczej w Szkole Podstawowej nr 3 im. Przemysła II w Kępnie.

2. Aktualizacja podstaw prawnych i zawartości dokumentów określających procedury wewnętrzne w jednostce, w zakresie szczegółowo określonym w protokole kontroli, tj.: pkt.2,3 str.5, pkt.4,5,6 str.6, pkt.7,8,10 str.7, pkt.11,12 str.8.

Rejestry:

3. Założenie rejestru zamówień publicznych.

Wydatki:

4. Przestrzeganie terminów płatności wskazanych na fakturach/rachunkach.
5. Stosowanie not księgowych.
6. Prawidłowe księgowanie płatności dokonanych na podstawie faktur pro forma.
7. Dokładne opisywania faktur/rachunków – w szczególności – w przypadkach zawarcia umowy na usługę, przy zapłacie gotówką czy wcześniejszej zapłacie na podstawie faktury pro forma.
8. Pełna dekretacja wewnętrznych dowodów księgowych (rachunków).
9. Wyeliminowanie nieprawidłowości określonych jako „powtarzające się uchybienia w dokumentacji (..) za miesiące: kwiecień 2011 r. (str.19 protokołu), październik 2011 r. (str.21 protokołu), grudzień (str. 24 protokołu).
10. Zamieszczanie dat wystawienia i prawidłowej dekretacji na poleceniach księgowania list płac - pkt. 41 str. 24 protokołu kontroli.
11. Prowadzenie narastającej numeracji na poleceniach księgowania.
12. Prawidłowe wypełnianie PK (opisano strona 24-25 protokołu kontroli).
13. Zamieszczanie na dowodach księgowych dołączonych do Wyciągu Bankowego – numeru WB.
14. Nadawanie ogólnej narastającej numeracji dowodom księgowym.
15. Wyeliminowanie uchybień wskazanych w pkt. 1-10, str. 26-29 protokołu kontroli.
16. Pełne stosowanie Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo - księgowych wprowadzonej Zarządzeniem nr 1/2010 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 3 w Kępnie z dnia 30 czerwca 2010 r.

Delegacje

17. Dokładne wypełnianie poleceń wyjazdów służbowych (w szczególności : „Rachunku kosztów podróży”).

Umowy

18. Precyzyjne określenie rodzaju umowy , a w następstwie uwzględnienie jej istotnych elementów (pkt.1,2,3 str.33-34 protokołu kontroli).
19. Składanie przez Główną Księgową Szkoły Podstawowej nr 3 im. Przemysła II w Kępnie, podpisu na dokumentach skutkujących finansowo, w szczególności na umowach.
20. Sporządzenie aneksów do umów wskazanych w protokole kontroli – dział VI. „UMOWY”.

W trakcie realizacji wyżej opisanych zaleceń pokontrolnych należy uwzględnić szczegółowe zapisy protokołu kontroli znak KW.1712.11.2012 z dnia 26 listopada 2012 r.

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