

Bydgoszcz, dnia 29.02.2012 r.

ZK 1711.3.3.2012

WYNIK KONTROLI

Przeprowadzonej w:

Zespole Szkół Ogólnokształcących Nr 7

Bydgoszcz ul. 11 Listopada 4

(nazwa i adres jednostki)

w zakresie: oceny działalności, gospodarki finansowej, przestrzegania obowiązujących przepisów ze szczególnym uwzględnieniem 2011 roku.

Kontrola planowa została przeprowadzona w okresie od 10.01.2012 r. do 26.01.2012 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono następujące uchybienia i nieprawidłowości:

1. Wydatki wymienione i opisane (część II pkt. 10 oraz załącznik nr 4, 7 do protokołu) są zaksięgowane niezgodnie ze szczegółową klasyfikacją wydatków w paragrafach. W trakcie trwania kontroli Dyrektor jednostki polecił Głównej Księgowej dokonać weryfikacji planowanych wydatków w poszczególnych paragrafach, a zrazem wnioskować w razie ewentualnej potrzeby do dysponenta o przeniesienie wydatków w paragrafach.
2. Stwierdzono przypadki nieterminowego realizowania zapłaty z tytułu zaciągniętych zobowiązań w budżecie i dochodach na rachunku wydzielonym jednostki. Dyrektor jednostki zobowiązał Główną Księgową do natychmiastowego regulowania płatności zgodnie z art. 44 ustawy o finansach publicznych (Dz.U.09.157.1240) z dnia 27.08.2009 r.

3. Stan pogotowia kasowego niezgodny z ustaleniem wydanym przez kierownika jednostki. Wydatki gotówkowe rozliczane poza drukiem rozliczenia zaliczki, dokonywane są z pominięciem dowodu kasowego KW. Dyrektor jednostki polecił Głównej Księgowej dokonywać kontroli i stosować się bezwzględnie do instrukcji kasowej, stanowiącej załącznik do polityki rachunkowości jednostki. Wydanie majątku jednostki potwierdzać na dowodzie KW z podpisem właściwej osoby fizycznej, występującej w imieniu podmiotu związanego wykonaniem umowy. Obrót gotówkowy księgować na dokumentach wymienionych i przyjętych do stosowania w instrukcji kasowej.

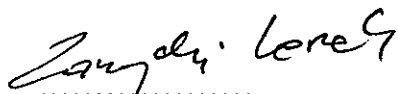
4. Sporządzane umowy są nieprecyzyjne, stąd projekty umów należy skonsultować (merytorycznie) z radcą prawnym Urzędu Miasta (Wydział Edukacji) Bydgoszczy. Umowy rodzące skutek wnoszenia podatku od nieruchomości należy skonsultować z Wydziałem Podatków i Opłat Lokalnych UM Bydgoszczy.

Uchybienia usunięto w trakcie trwania kontroli, w pkt. 4 sporządzone projekty umów zostaną poddane weryfikacji pod względem zgodności z obowiązującymi przepisami przez radcę prawnego Wydziału Edukacji Urzędu Miasta Bydgoszczy.


Zastrzeżeń do wyników kontroli nie wniesiono.

Protokół z kontroli podpisano w jednostce w dniu 31.01.2012 r.

Odstąpiono od wydania zalecenia pokontrolnego z uwagi na pełne wyjaśnienie uchybień w trakcie prowadzonej kontroli oraz podjęcie bezpośrednich czynności eliminujących nieprawidłowości w następnym okresie obrachunkowym.


.....
podpis kontrolującego

Do publikacji w BIP zatwierdził:

KOORDYNATOR ZESPOŁU

ZK 1711..3-3.2012 Stawomir Bodak