

ZK 1711.31.4.2012

WYNIK KONTROLI

przeprowadzonej w:

Zasadniczej Szkole Zawodowej Nr 5 Specjalnej w Bydgoszczy, przy ul. Grunwaldzkiej 41,

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

Kontrola planowa została przeprowadzona w okresie od 14 maja do 29 maja 2012r..

W wyniku przeprowadzonej kontroli operacji finansowo – gospodarczych, dowodów źródłowych oraz ewidencji księgowej ustalono następujące uchybienia i nieprawidłowości.

1. W jednostce nie ustalono niezbędnego zapasu gotówki na bieżące wydatki pomimo stosowania obrotu gotówkowego i pozostawiania gotówki w kasie. Brak korzystania z druków kasowych wymienionych w Instrukcji kasowej jednostki.
2. Stwierdzono brak pełnej dokumentacji podstawy wypłaty dofinansowania ze środków na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli oraz specjalności i form kształcenia. Potwierdzenie przelewu na konto uczelni nie jest właściwym dowodem księgowym potwierdzającym koszt studiów. Należy ustalić wysokość kosztu nauki za dany semestr z pisemnym potwierdzeniem uczelni.
3. Wypłacono dofinansowanie niezgodnie z Uchwałą nr IX/63/11 Rady Miasta Bydgoszczy z dnia 23 marca 2011r. w sprawie określenia maksymalnej kwoty dofinansowania ze środków na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli oraz specjalności i form kształcenia, na które dofinansowanie jest przyznawane w 2011r..
4. Sprawdzono rozliczenie polecenia wyjazdu służbowego nr 15/10 z dnia 13.12.2010 dla A.K. dla nauczyciela na szkolenie w Warszawie w dniach 16-17.12.2010r.. Rozliczenia za przejazdy dokonano na kwotę 106,60 PLN wypłaconą z kasy szkoły w dniu 11.03.2011r. (RK 2/11). Na delegacjach brak daty przedłożenia rachunków, co uniemożliwia stwierdzenie kiedy te czynności zostały wykonane. Rachunek pod względem formalnym i rachunkowym został podpisany 03.01.2011r. przez p. K.P. – księgowego. Zatwierdzenia do wypłaty na oryginalnym druku dokonano w dniu 11.03.2011r.. Na rachunku dodatkowo, co jest zbędne przystawiono pieczęć z tymi samymi danymi.
5. Stwierdzono brak zgodności kwoty abonamentu telefonicznego według faktury z umową WI.342/8/10 z dnia 23.02.2010r. pomiędzy Miastem Bydgoszcz – Zamawiającym, a Polską Telefonią Cyfrową Sp. z o.o. – Wykonawcą, § 5 pkt 1. ppkt 4, Jednostka płaci za abonamenty 2 x 30,00 (netto), a powinna płacić 2 x 0,90 PLN.
6. Stwierdzono brak ujęcia w zapisach księgowych na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” jak również w księdze inwentarzowej zakupionego blendera HR1363 o wartości 179,00 zł.

7. Brak rejestracji w księdze druków ścisłego zarachowania arkuszy spisu z natury wydanych do inwentaryzacji.

8. Brak ewidencji i rozliczania darowizn. Zaleca się dokonywanie ewidencji i rozliczania darowizn zgodnie z celem określonym przez darczyńcę.

Uwagi związane z funkcjonowaniem jednostki przedstawiono w protokole kontroli ZK.1711.31.3.2012 podpisanym przez kierownika jednostki w dniu 05.06.2012 roku. Wydano zalecenia pokontrolne.

Bogusława Sknitter

Elżbieta Jakubowicz

.....
podpis kontrolującego

Do publikacji w BIP zatwierdził:

KOORDYNATOR ZESPOŁU

Sławomir Bodak
Sławomir Bodak