

Wystąpienie pokontrolne

1. W oparciu o pkt.15 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 16.12.2002r. protokół kontroli z dnia 28.09.2005r. w związku z kontrolą dokonaną w Szkole Podstawowej im. A. Szklarskiego w Sarnowie reprezentowaną przez dyrektora Panią Ewę Solipiwo w dniach 01.09.2005-02.09.2005r.obejującą wydatki bieżące i płać za 2004r. Kontrolę przeprowadzono na podstawie : Regulaminu kontroli wewnętrznej, ramowego rocznego planu kontroli i upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr KW.0914-4/05 z dnia 29.08.2005r. W toku kontroli stwierdzono szereg nieprawidłowości świadczących o nie przestrzeganiu przepisów:

- Ustawy z dnia 29.9.1994r. o rachunkowości (Dz.U Nr 121 poz.591 z 1994r. Z póź.zm.)
- Ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990r. Dz.U 01.142.1591 z póź. zm.
- Instrukcji kancelaryjnej dla organów gmin i urzędów międzygminnych Dz.U z dnia 31 grudnia 1999r. z póź. zm.
- Ustawy z dnia 26 listopada 1998r. o finansach publicznych Dz.U z 2003r. Nr 15 poz.148 z póź. zm.

2. W związku z powyższym oraz szczegółowymi ustaleniami przedmiotowej kontroli polecam:

- a) przestrzeganie na bieżąco ustawy o rachunkowości - **termin od zaraz**
- b) przestrzeganie na bieżąco ustawy o finansach publicznych – **termin od zaraz**
- c) opracowanie i wprowadzenie zarządzeniem dyrektora instrukcji kontroli wewnętrznej i obiegu dokumentów finansowo-księgowych zasad rachunkowości i zakładowego planu kont – **termin 30 dni**

- d) zmienić podstawę prawną w regulaminie wynagradzania pracowników administracji i obsługi – **termin od zaraz**
 - e) ryczałty rozliczać zgodnie z umową 5 dni po zakończeniu miesiąca – **termin od zaraz**
 - f) uzupełnić podpisy na planie przychodów i wydatków środków specjalnych na rok 2004r. oraz planie finansowym i sprawozdaniu z wykonania budżetu – **termin od zaraz**
 - g) wprowadzić do zarządzeń wewnętrznych dyrektora szkoły numery zgodne z rzeczowym wykazem akt obowiązującym na placówce oraz numery kolejne w danym roku kalendarzowym – **termin od zaraz**
 - h) w statucie Szkoły Podstawowej w Sarnowie uzupełnić brak uchwały w sprawie zmiany statutu szkoły – **termin od zaraz**
3. Zgodnie z pkt.16 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej kontrolowany jest obowiązany w ciągu 30 dni po otrzymaniu wystąpienia pokontrolnego złożyć informację o sposobie usunięcia wskazanych nieprawidłowości.

URZĄD GMINY w PSARACH
 42-512 Psary, ul. Malinowicka 4
 tel. 267-21-21, 267-22-55
 tel./fax 267-21-20
 NIP 625-161-06-38
 19

W O J T
 Marian Kozieł

DYREKTOR SZKOŁY

[Signature]
 mgr. Ewa Polipiec
 dyrektorka 27.8.05