

KA.I/0914/41/2010

Sprawozdanie z kontroli kompleksowej w Szkole Podstawowej Nr 1

Na podstawie upoważnienia Nr 41/2010 z 17.06.2010 r. i Nr 54/2010 z 19.08.2010 r. Prezydenta Miasta Skarżyska-Kam. w dniach od 21.06.2010 r. do 30.07.2010 r. z przerwą dnia 2, 22, 28, 29, 30.07.2010 r. oraz od dnia 23.08.2010 r. do 27.08.2010 r. pracownik Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta przeprowadził w Szkole Podstawowej Nr 1 w Skarżysku-Kamiennej kontrolę kompleksową za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.

W trakcie kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości i uchybienia:

1. Nie można ustalić w jakich terminach projekty planów finansowych zostały przekazane do jednostki samorządu terytorialnego (brak daty złożenia w Urzędzie Miasta Skarżysko-Kam.).
2. Sporządzony protokół z przeprowadzonej inwentaryzacji rocznej posiadał uchybienia formalne – nie wskazano wartości dokonanego spisu.
3. W ewidencji sprzedaży VAT błędnie wpisano wartość z faktury co narusza art. 19 ust. 1 i 4 ustawy o podatku od towarów i usług.
4. Stwierdzono niewłaściwe ustalenie stawek dzierżawy za grunt pod garażem w zawartych umowach nie uwzględniając przepisów prawa miejscowego.
5. Angaże dla pracowników administracji i obsługi posiadają błąd formalny w postaci braku wskazania w podstawie prawnej właściwych regulacji.

Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.