

KA.I.0914/50/2010

KA/18/2010

Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonej w Zespole Placówek Oświatowych w Skarżysku-Kamienna

Na podstawie upoważnienia Nr 67/2010 z 15.10.2010 r. Prezydenta Miasta Skarżyska-Kam w dniach od 18.10.2010 do 29.10.2010 r. pracownik Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta przeprowadził w Zespole Placówek Oświatowych w Skarżysku-Kamiennej ul. Zwycięzców 13, kontrolę problemową.

Zakresem kontroli objęto księgowość i sprawozdawczość, plany finansowe i ich zmiany, realizację planu finansowego po wydatkach oraz analizę w zakresie przestrzegania przepisów ustawy prawo zamówień publicznych. Kontrolujący dokonał szczegółowej analizy w roku 2009 ewidencji wydatków w rozdziale 80101: w § 4270- zakup usług remontowych, w § 4750 – zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji w rozdziale 80195 w § 4300 zakup usług pozostałych, 85154 w § 4170 wynagrodzenia bezosobowe. W roku 2010 w okresie kontrolowanym poddano analizie wydatki w rozdziale 85415 w § 3240- stypendia dla uczniów i w § 3260 –inne formy pomocy dla uczniów, na podstawie dowodów księgowych: faktur, umów, poleceń księgowych, wyciągów bankowych.

W trakcie kontroli stwierdzono następujące uchybienie:

1. W kilku przypadkach w roku 2009 stwierdzono błąd w klasyfikowaniu wydatku w odpowiednim paragrafie jak stanowiło rozporządzenie ministra finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych Dz.U.06.107.726 z późn. zm.
2. Stwierdzono w przypadku czterech dowodów związanych z wypłatą stypendiów ujęcie wydatku w ewidencji księgowej nie w momencie dokonania wydatku, a w chwili działań w celu realizacji (podjęcie gotówki czekiem).

Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.