

**Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonej w Szkole Podstawowej Nr 5
w Skarżysku-Kamienna**

Na podstawie upoważnienia Nr 70/2010 z 02.11.2010 r. Prezydenta Miasta Skarżyska-Kam w dniach od 03.11.2010 do 18.11.2010 r. pracownik Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta przeprowadził w Szkole Podstawowej Nr 5 w Skarżysku-Kamienna ul. Norwida 3 kontrolę problemową.

Zakres kontroli obejmował organizację i stosowane procedury w jednostce oraz analizę wykorzystania środków finansowych zgromadzonych na rachunku dochodów własnych oraz wydatków w rozdziale 80101, w § 4300- zakup usług pozostałych w okresie od 01.01.2009 r. do 30.06.2010 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono nieprawidłowości wynikające z czynności kontrolnych ujętych w protokole z tych czynności:

1. W przypadku regulaminu organizacyjnego stwierdzono, że wskazane zostały nieaktualne podstawy prawne (punkt 2 regulaminu -ustawa o samorządzie terytorialnym), oraz nieaktualne źródła prawne (punkt 6 i 9 regulaminu –ustawa o finansach publicznych)
2. W jednostce obowiązujący cennik za wynajmowane pomieszczenia nie obejmuje wszystkich stawek za wynajmowane pomieszczenia.
3. W obowiązującej w jednostce „instrukcji obiegu, kontroli dokumentów księgowych”, załącznik nr 4 (obowiązującej polityki) w zakresie wzorów podpisu dla stanowiska kierownika świetlicy brak aktualnych wzorów podpisów dla tego stanowiska.
4. Stwierdzono nieprawidłowość w sporządzanych angażach dla osoby pełniącej funkcję kierownika świetlicy polegającej na pominięciu określenia pełnionej funkcji, z którą wiąże się otrzymywanie dodatku specjalnego.
5. W kilku przypadkach stwierdzono dokonywanie klasyfikacji budżetowej niezgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 107, poz. 726 z późn. zm.) oraz nowe rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. (Dz.U. z 2010 Nr 38, poz.207) obowiązujące w okresie kontrolowanym. Nieprawidłowości dotyczą wydatku za wymianę sterownika c.o. oraz naprawę i konserwację ksera, który został sklasyfikowany w § 4300 zamiast § 4270

Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.