

KA I/0914/53/2010
KA/22/10

Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonej w Zespole Szkół Publicznych Nr 4 w Skarżysku-Kamienna

Na podstawie upoważnienia Nr 77/2010 z 23.11.2010 r. Prezydenta Miasta Skarżyska-Kam w dniach od 24.11.2010 do 09.12.2010 r. pracownik Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta przeprowadził w jednostce kontrolę problemową.

Zakres kontroli obejmował organizację i stosowane procedury w jednostce oraz analizę wykorzystania środków finansowych zgromadzonych na rachunku dochodów własnych oraz wydatków z dochodów własnych w rozdziale 80101 i 80148 oraz wydatków budżetowych w rozdziale 80101 w § 4210- zakup materiałów i wyposażenia w okresie od 01.01.2009 r. do 30.06.2010 r.

W trakcie kontroli stwierdzono następujące uchybienia:

1. Stwierdzono brak zarządzeń wprowadzających do bytu prawnego następujące regulaminy wewnętrzne:
 - Regulamin wynagradzania pracowników niebędących nauczycielami zatrudnionych w ZSP Nr 4
 - Regulamin premiowania pracowników administracji i obsługi w ZSP Nr 4
 - Organizacja kontroli zarządczej w ZSP Nr 4,
2. W przypadku sprawozdań budżetowych za miesiąc marzec i maj 2010 składanych do jednostki nadrzędnej nie dopełniono obowiązku potwierdzenia na kopii dokumentu faktu złożenia. Czynność powyższa jest niezbędna w związku ze zmianą, od 2010 r. w zakresie sprawozdawczości budżetowej, wprowadzone regulacje prawne wprowadzają czyn stanowiący naruszenie dyscypliny finansów publicznych polegający na niesporządzaniu lub nieprzekazaniu w terminie sprawozdania z wykonania procesów gromadzenia środków publicznych i ich rozdysponowania.
3. W kilku przypadkach stwierdzono nieterminowe regulowanie zobowiązań jednostki z tytułu zakupu artykułów spożywczych na potrzeby stołówki, kontrahent nie naliczył odsetek karnych.
4. W przypadku zakupu usług telekomunikacyjnych stwierdzono dokonanie zapłaty z jednodniowym opóźnieniem, co skutkowało naliczeniem odsetek karnych w kwocie 0,13 zł
5. W jednym przypadku stwierdzono dokonanie 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.) obowiązującym

w okresie kontrolowanym. Nieprawidłowości dotyczą zakupu publikacji i czasopism służących nauczaniu i wychowaniu w planie wydatków rzeczowych szkół (placówek) ujmujące się w § 424, znak pisma: DE-3-339-24/08. Zakup został sklasyfikowany w § 4210 zamiast § 4240.

Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.