

KA I/0914/03/2011

KA/24/10

**Sprawozdanie z kontroli przeprowadzonej w Szkole Podstawowej Nr 9
w Skarżysku-Kamienna**

Na podstawie upoważnienia Nr 79/2010 z 10.12.2010 r. Prezydenta Miasta Skarżyska-Kam w dniach od 13.12.2010 do 23.12.2010 r. pracownik Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta przeprowadził w Szkole Podstawowej Nr 9 w Skarżysku-Kamienna ul. Warszawska 54 kontrolę problemową. Zakres kontroli obejmował organizację i stosowane procedury oraz analizę wykorzystania środków finansowych zgromadzonych na rachunku dochodów własnych oraz wydatków w rozdziale 80101, w § 4210- zakup materiałów i wyposażenia 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 jednym przypadku stwierdzono naruszenie § 12 rozporządzenia ministra finansów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno-prawną (Dz.U.2006 Nr 116, poz. 783 z późn.zm), polegające na niedokonaniu zmiany zmniejszenia w planie finansowym dla rozdziału 80101 kwoty ogólnej o 612 zł (pismo OK.-0211/76/2009 z 02.10.2009 r.) w miesiącu październiku. Powyższa zmiana została uwzględniona w miesiącu listopadzie.
2. Stwierdzono w roku 2010 w przypadku dowodu 138 ujęcie wydatku w ewidencji księgowej w momencie podjęcia gotówki czekiem zamiast faktycznej realizacji wydatku.
3. 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 na zakup tonerów do drukarki, który został sklasyfikowany w § 4210 zamiast § 4750 oraz zakup publikacji oświatowych ujęty w § 4210 zamiast w § 4240

Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.