

Tychy, dnia 23.09.2015 r.

DUK.1711.10.2015

Pan

██████████

Dyrektor Gimnazjum nr 3
w Tychach

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola przeprowadzona w Gimnazjum nr 3 w Tychach w dniach od 16.07.2015 r. do 23.07.2015 r. przez ██████████ naczelnika Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy oraz ██████████, inspektora Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy na podstawie upoważnienia nr DUK.1711.10.2015 z dnia 13.07.2015 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Tychy, wykazała naruszenia formalne i merytoryczne w dokumentacji poddanej kontroli.

Ustalenia kontroli zawarte zostały w Protokole kontroli z dnia 4.09.2015 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

A. Za najpoważniejsze nieprawidłowości uznać należy:

- A.1.** Niedostosowanie do potrzeb jednostki instrukcji druków ścisłego zarachowania w zakresie ewidencji dowodów kasowych KP oraz KW;
- A.3.** Nieodpowiednie udokumentowanie spisu z natury przeprowadzonego w ramach inwentaryzacji zarządzanej na koniec 2014 r.;
- A.2.** Przyznanie finansowej zapomogi socjalnej z naruszeniem obowiązującego w Szkole regulaminu ZFŚS.

B. Stosownie do postanowień art. 247 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), kieruję pod adresem Pan [REDAKTOWANE] Dyrektora Gimnazjum nr 3 następujące wnioski pokontrolne:

B.1. Dostosować instrukcję druków ścisłego zarachowania do potrzeb jednostki oraz przestrzegać jej zapisów;

B.2. Przeprowadzać inwentaryzację zgodnie z art. 27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) i obowiązującymi w jednostce uregulowaniami wewnętrznymi;

B.3. Ścisłe przestrzegać zapisów obowiązującego w Szkole regulaminu dotyczącego gospodarowania środkami ZFŚS.

Zgodnie z zapisem § 16 regulaminu przeprowadzania kontroli przez pracowników Wydziału Kontroli Urzędu Miasta Tychy, który stanowi załącznik do Zarządzenia nr 0151/776/10 Prezydenta Miasta Tychy z dnia 30.06.2010 r., sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Prezydentowi Miasta Tychy, najpóźniej w ciągu 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia.

Prezydent Miasta Tychy

/-/ mgr inż. Andrzej Dziuba