

PBKon.0914-1-3/06

Włoszczowa, 05 kwietnia 2006 r.



Pan Robert Ślęzak
Dyrektor Zespołu Obsługi
Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół
i Przedszkoli
ul. Partyzantów 14
29-100 Włoszczowa

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrola sprawdzająca w Zespole Obsługi Ekonomiczno-Administracyjnej Szkół i Przedszkoli we Włoszczowie, ul. Partyzantów 14, przeprowadzona w dniach od 17 stycznia do 28 lutego 2006 r., przez Stanisława Dyrka, działającego na podstawie upoważnień nr Or.I.0113-1/1/06 z dnia 04 stycznia 2006 roku oraz Or.I.0113-1/1/06 z dnia 22 lutego 2006 roku wydanych przez Burmistrza Gminy Włoszczowa, wykazała niżej opisane nieprawidłowości i uchybienia, które powstały wskutek nieprzestrzegania obowiązujących przepisów prawa.

1. W objętych sprawdzaniem dowodach księgowych (polecenie wyjazdu służbowego) stwierdzono dokonywanie poprawek poprzez zamalowywanie korektorem bądź poprawianie długopisem uprzednio dokonanych zapisów w części „Rachunek kosztów podróży”. Taki sposób dokonywania poprawek jest niezgodny z art. 25 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694 z późn. zm.).
Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Główny Księgowy oraz Dyrektor ZOE-ASiP z tytułu nadzoru.

Wniosek pokontrolny nr 1

Przygotować wzór poprawnie wypełnionego polecenia wyjazdu służbowego oraz poinstruować dyrektorów placówek oświatowych o sposobie jego wypełniania i prawidłowej metodzie dokonywania poprawek błędnych zapisów w dokumentach księgowych.

2. W ramach kontroli sprawdzone zostały wydatki poniesione na wywóz nieczystości stałych oraz dzierżawę kontenerów i pojemników na śmieci. Kontrolowana jednostka nie przedstawiła zestawienia lokalizacji poszczególnych kontenerów i pojemników. Wydatki na wywóz nieczystości oraz dzierżawę pojemników ponoszone są bez podpisania stosownych umów określających stawki za wywóz i dzierżawę pojemników – na żądanie kontrolującego nie przedstawiono wyżej wymienionych umów. Brak tych umów jest niezgodny z ówczesnie obowiązującym z art. 28 ust. 4 ustawy z dnia 26 listopada 1998 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r., Nr 15, poz. 148 z późn. zm.), a obecnie art. 35 ust. 4 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r., Nr. 249, poz. 2104).
Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Dyrektor ZOE-ASiP.

Wniosek pokontrolny nr 2

Sporządzić zestawienie dzierżawionych kontenerów i pojemników na śmieci, z uwzględnieniem ich ilości i lokalizacji. Zawrzeć stosowne umowy określające stawki za wywóz i dzierżawę pojemników, których podpisanie poprzedzone powinno być postępowaniem zgodnym z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r., Nr 19, poz. 177 z późn. zm.).

Zgodnie z § 14 pkt 4 załącznika do Zarządzenia Nr IV/236/05 Burmistrza Gminy Włoszczowa z dnia 5 maja 2005 r. w sprawie określenia zasad organizacji kontrolnej w jednostkach organizacyjnych Gminy Włoszczowa, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Burmistrzowi Gminy Włoszczowa w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

W/z Burmistrza

mgr Kłapa Stanisław
Zastępca Burmistrza