

Buczkowice, dnia 20 grudnia 2007r

Urząd Gminy Buczkowice
ul. Lipowska 730
374 BUCZKOWICE
tel./fax 4990063
GP: 937-14-44-523

Pan
mgr Zenon Cebrat
Dyrektor Zespołu Szkół Ogólnokształcących
w Buczkowicach

Wystąpienie pokontrolne

Na przełomie listopada i grudnia br w kierowanym przez Pana Dyrektora Zespole Szkół Ogólnokształcących przeprowadzona została kontrola zasadności i legalności wydatkowania środków budżetowych w ciągu trzech kwartałów br,

Ustalenia kontroli zawarto w podpisanym dwustronnie protokole, którego jeden egzemplarz wręczono Panu Dyrektorowi.

W toku kontroli stwierdzono m.in.:

- zatwierdzony przez Pana Dyrektora pierwotny Plan wydatków budżetowych Szkoły na 2007r nie uwzględniał w pełni obowiązujących od tego roku zasad klasyfikacji budżetowej niektórych wydatków. Przykładowo w żadnym z realizowanych przez Szkołę rozdziałów nie uwzględniono § 470 Szkolenie pracowników, co w sytuacji corocznego faktycznego ponoszenia tych wydatków, było założeniem nierealnym,
- nadzór nad bieżącą realizacją wydatków ciągu roku nie zagwarantował również pełnej dyscypliny wydatkowania środków budżetowych. Zatwierdzony do wypłaty wydatek wynikający z faktury Telekomunikacji Polskiej SA z dn. 7.09.07 za połączenia telefoniczne w sierpniu i abonament za wrzesień nie znajdował pełnego pokrycia w aktualnym na dzień zapłaty planie w § 437 i spowodował przekroczenie planu wydatków w tym paragrafie o 248,98 zł.

W O I T
Józef Caputa

Przedstawiając powyższe proszę Pana Dyrektora o podjęcie działań dla uniknięcia uchybień w przyszłości.

W szczególności należy:

1. Przy opracowaniu jednostkowego planu wydatków zabezpieczyć – w ramach otrzymanych do dyspozycji środków budżetowych – niezbędne pozycje w układzie paragrafowym wydatków.
2. W toku bieżącej realizacji wydatków nie dopuścić od ponoszenia wydatków nie znajdujących pokrycia w planie, co stanowi naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Równocześnie zwracam uwagę, że stosowana w Szkole praktyka zakupów gotówkowych z własnych środków osób dokonujących zakupów, a następnie przedkładanie faktur do rozliczenia w ramach wydatków budżetowych, narusza także postanowienia ustawy o finansach publicznych.

Informacji o wykonaniu powyższych zaleceń oczekuję w terminie 30 dni od daty otrzymania pisma.

21.12.07 *Gawę*

WOJT
Józef Caputa

Urząd Gminy Buczkowice
ul. Lipowska 730
43-374 BUCZKOWICE
tel./fax 43800013
NIP: 637-14-44-500

Buczkowice, dnia 20 grudnia 2007r

Pani

mgr Agnieszka Gasek

**Kierownik Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Buczkowicach**

Wystąpienie pokontrolne

Przeprowadzona kontrola gospodarki finansowej w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Buczkowicach wykazała pewne uchybienia w obsłudze finansowo-księgowej tej Szkoły.

Polegały one głównie na nieprzestrzeganiu w pełni zasad zmienionej od bieżącego roku klasyfikacji wydatków, a mianowicie:

- W pierwotnym planie finansowym Szkoły na 2007r nie przewidziano w ogóle wydatków w § 470 Szkolenie pracowników, mimo faktycznego corocznego ponoszenia takich wydatków przez Szkołę,
- W ciągu roku niektóre wydatki z pow. tytułu kwalifikowano mylnie do § 430 Usługi pozostałe, jak przykładowo fakturę Centrum Szkolenia „Forum” z Ostrołęki z dn. 13.06.07,
- Nadzór nad bieżącą realizacją wydatków w ciągu roku nie zagwarantował również pełnego przestrzegania dyscypliny wydatkowania środków budżetowych, co doprowadziło do przekroczenia planu wydatków w § 437 Usługi Telekomunikacji stacjonarnej.

Przedstawiając powyższe, proszę Panią Kierownik o podjęcie działań w ramach Zespołu dla uniknięcia uchybień w przyszłości. W szczególności proszę o zobowiązanie osób odpowiedzialnych za bieżące śledzenie ponoszonych wydatków w poszczególnych przedziałach klasyfikacji, dla niedopuszczenia do wydatkowania środków nie znajdujących pokrycia w planie wydatków.

Proszę o złożenie informacji o podjętych działaniach w ciągu 30 dni od otrzymania pisma.

21.12.2007
Gasek

WOJT
Zet Knapura