

Buczkowice, dnia 24 września 2009 r.

026-0913/11/09

Pan
mgr Dariusz Binda
Dyrektor Zespołu Szkoły
Podstawowej i Gimnazjum Nr 3
w Rybarzowicach

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 15 do 22 września br. przeprowadzona została w kierowanym przez Pana Dyrektora Zespole Szkół kontrola finansowa zasadności i legalności wydatkowania środków budżetowych w ciągu siedmiu miesięcy br. Ustalenia kontroli zawarto w podpisanym dwustronnie protokole, którego jeden egzemplarz wręczono Panu Dyrektorowi.
Z ustaleń protokołu wynika, że w okresie objętym kontrolą:

- nie przestrzegano zasady niedokonywania wydatków z własnych środków osób, dokonujących zakupów dla Szkoły. Świadczą o tym m.in. zakupy materiałów do remontu ogrodzenia szkolnego (słupki, siatka) w firmie „Igielit” w Bielsku-Białej (dwie faktury z dnia 23.06.09 na kwoty 2371,79 zł i 285,48 zł) a także zakup tarcicy w firmie M. Korla w Bystrej (faktura z dn.26.06.09 na 679,05 zł).

Fakty te naruszają postanowienia art.47 ust.2 ustawy o finansach publicznych. Proszę o zaniechanie tych praktyk, w tym zwłaszcza niestosowanie ich przez Pana Dyrektora jako kierownika jednostki budżetowej.

-dokonano wydatku, nie znajdującego w pełni pokrycia w aktualnym planie finansowym Szkoły mianowicie:
w dniu 9.02.09 dokonano w firmie „Szkolniak” w Ziębicach zakupu siedlisk i oparcie do krzeseł za 2.391,20 zł z przeznaczeniem na wymianę w krzesłach na świetlicy szkolnej. Plan wydatków w rozdziale 85401 świetlica na zakup materiałów i wyposażenia (§421) w dniu zakupu wynosił 2.000zł, zatem wydatkowana kwota przekraczała limit planu finansowego, co narusza zasady dyscypliny finansów publicznych.

Przedstawiając powyższe, proszę Pana Dyrektora o złożenie w ciągu miesiąca informacji o podjętych działaniach dla uniknięcia uchybień w przyszłości.

Z up. Wójta

mgr Aneta Artemska
Sekretarz Gminy


24/09/09

Pokontrolne
12.09.2009
Dyrektor Szkoły
D.B.

Buczkowice, dnia 24 września 2009 r.

Opł-0913/10/09

Pani
mgr Agnieszka Gasek
Kierownik Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Buczkowicach

Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 15 do 22 września br. przeprowadzona została kontrola problemowa gospodarki finansowej za siedem miesięcy br. w **Zespole Szkoły Podstawowej i Gimnazjum Nr 3 w Rybarzowicach**.

Kontrola wykazała pewne uchybienia w obsłudze finansowo-księgowej tej Szkoły, polegające na nieprzestrzeganiu w pełni zasad kwalifikowania wydatków do właściwych przedziałek klasyfikacji budżetowej. Mianowicie: zakupione w dniu 9.02.09 za kwotę 2.391,20 zł siedliska i oparcia, przeznaczone do wymiany krzeseł na świetlicy, zaksięgowano w ciężar rozdziału 80110-Gimnazjum, zamiast rozdziału 85401-Świetlica Szkolna, a dokonany w dniu 10.02.09 za kwotę 440,18 zł zakup ceraty na pokrycie stołów w stołówce szkolnej zakwalifikowano do wydatków rozdziału 80101 Szkoła Podstawowa, zamiast do rozdziału 80148-Stołówka.

Proszę Panią Kierownik o zwiększenie nadzoru nad służbami księgowymi dla pełnego przestrzegania zasad kwalifikacji budżetowej przy księgowaniu wydatków Szkoły.

Proszę również Panią Kierownik o podjęcie współdziałania z Dyrektorem Szkoły celem odpowiedniego uregulowania sprawy zakupów gotówkowych przez pracowników tej jednostki, dla zachowania zgodności wydatkowania środków budżetowych z postanowieniami ustawy o finansach publicznych.

Z up. Wójta

mgr Agneta Artemska
Sekretarz Gminy



Pokontrolowanie odbiór:

25.09.2009 Gasek