



BAiK.1711.2.1.2017.BB.

Gdańsk, 28 sierpnia 2017 r.

Pani

Aleksandra Masalon
Dyrektor Zespołu Szkół
Ogólnokształcących Nr 10
w Gdańsku,
ul. Krasickiego 10
80-515 Gdańsk

Sprawa: wystąpienie pokontrolne

Inspektor Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku w dniach od 25.01.2017 r. do 28.04.2017 r. przeprowadził, na podstawie § 8 ust.1 Zarządzenia nr 1713/10 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 15 listopada 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania kontroli instytucjonalnej w komórkach organizacyjnych Urzędu Miejskiego w Gdańsku, jednostkach organizacyjnych i podmiotach gospodarczych z udziałem Miasta oraz miejskich służb, inspekcji i straży, kontrolę w Zespole Szkół Ogólnokształcących Nr 10 w Gdańsku.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole podpisanym przez strony w dniu 24.05.2017 r., z którego jeden egzemplarz otrzymał Dyrektor Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 10 w Gdańsku, drugi pozostawiono Dyrektorowi Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych.

Z dokonanych ustaleń wynika, że w kierowanej przez Panią jednostce część zadań wykonywana była niewłaściwie.

Do najistotniejszych nieprawidłowości stwierdzonych podczas badania zagadnień będących przedmiotem kontroli należy zaliczyć między innymi:

1. Przeprowadzenie inwentaryzacji i zaniechanie rozliczenia inwentaryzacji w sposób niezgodny z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.), co nosi znamiona naruszenia



ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r., poz. 168 z późn. zm.).

2. Nieprzestrzeganie w niektórych przypadkach zapisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.).
3. Niestosowanie w niektórych przypadkach uregulowań zawartych w przepisach wewnętrznych.

W celu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości ujętych w protokole kontroli oraz zapobieżenia ich powstawaniu należy:

1. Przeprowadzić i rozliczyć inwentaryzację środków trwałych w jednostce, zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości - m.in. pkt. 4.2., str.9, 4.5.2., str. 13, 4.5.4. - 4.5.6., str. 14 - 15 protokołu kontroli.
2. Zapisy w księdze arkuszy ścisłego zarachowania wprowadzać:
 - a. czytelnie,
 - b. z zastosowaniem jednolitej numeracji,
 - c. wg. stanu faktycznego ilości druków.zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie uregulowaniami wewnętrznymi - pkt 4.3.3. - 4.3.6., str. 10 - 12 protokołu kontroli.
3. Inwentaryzację przeprowadzać na arkuszach spisowych:
 - a. jednorodnie, czytelnie i trwale ponumerowanych,
 - b. zaewidencjonowanych w księdze druków ścisłego zarachowania,
 - c. zawierających prawidłowe oznaczenia pól spisowych - pkt 4.5. i 4.5.1., str. 13 protokołu kontroli.
4. Korekty zapisów na drukach ścisłego zarachowania i w ewidencji arkuszy spisu z natury dokonywać zgodnie z art. 25 ustawy o rachunkowości - pkt 4.3.3., str. 10 - 11 i 4.5.3., str. 13 - 14.

Jednocześnie proszę o wyeliminowanie wszystkich pozostałych nieprawidłowości i uchybień wyszczególnionych w protokole kontroli.



PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA
Paweł Adamowicz

Sprawozdanie o podjętych działaniach należy przesać do Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z powierzeniem

PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA
Paweł Adamowicz

Do wiadomości:

1. Pan Piotr Kowalczyk
Z-ca Prezydenta ds. polityki społecznej,
2. Pani Barbara Nawrocka
Dyrektor GCUW
3. a/a