



PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA
Paweł Adamowicz

BAiK-IV.1711.6.1.2017.ELS.BB

342488



Gdańsk 31 lipca 2017 r.

Pani
Małgorzata Filipowicz
Dyrektor
Szkoły Podstawowej Nr 23
w Gdańsku
ul. Opacka 7
80-330 Gdańsk

Sprawa: wystąpienie pokontrolne

Inspektorzy Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku w dniach od 17 maja 2017 r. do 07 czerwca 2017 r. przeprowadzili, 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 Szkole Podstawowej Nr 23 w Gdańsku.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole podpisanym przez strony w dniu 29.06.2017 r., z którego jeden egzemplarz pozostawiono Dyrektorowi Szkoły.

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. Brak w ewidencji księgowej wartości środka trwałego - budynku szkoły.
2. Nieprawidłowej ewidencji odpłatności za żywienie dzieci.
3. Nadmiernie szczegółowa ewidencja „Pozostałych środków trwałych”.

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

1. Ustalić podstawową wartość budynku szkoły oraz zwiększyć ją o dokonane ulepszenia, zgodnie z ust. 1 pkt 1 dodatkowych informacji i objaśnień - według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości: - pkt 1.3 i 4, 8 - str. 3 - 5 oraz 7- 8 protokołu kontroli.
2. Naliczać amortyzację od łącznej kwoty dokonanych ulepszeń, plus wartość budynku szkoły, która wynosi "0" - słownie zero, z powodu całkowitej amortyzacji - pkt 8 - str.7 -8 protokołu kontroli.
3. W przypadku kontynuowania żywienia dzieci w szkole, podjąć działanie w celu wprowadzenia prawidłowej organizacji w zakresie:
 - poboru odpłatności za obiady,
 - ewidencji dotyczącej odpłatności za obiady,
 - ceny jednostkowej za obiad dziecka - wystąpić o dofinansowanie obiadów z uwagi na dodatkowe koszty, takie jak: komplet naczyń jednorazowych oraz pozostałe koszty (wynagrodzenia i ZUS pracowników, media, transport i inne) zgodnie z § 3, pkt 1 Uchwały Nr XIX/472/08 Rady Miasta Gdańska z dnia 31 stycznia 2008 r. w sprawie wprowadzenia zasad korzystania ze stołówek w szkołach, dla których organem prowadzącym jest Gmina Miasto Gdańsk - pkt 3 - str. 11 protokołu kontroli.
4. Rozważyć ujęcia w ewidencji księgowej pozostałych środków trwałych od wartości wyższej niż obecnie przyjęta, to jest 1,00 zł (słownie: jeden zł), zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek



PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA
Paweł Adamowicz

budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2010 r. Nr 128, poz.861) - pkt 1 - str. 3 protokołu kontroli.

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

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

PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA
z up.

Dariusz Janusz
Sekretarz Miasta Gdańska

Do wiadomości:

1. Pan Piotr Kowalczuk
Z-ca Prezydenta ds. polityki społecznej
2. Pani Barbara Nawrocka
Dyrektor Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych
3. a/a

DYREKTOR
BIURA AUDYTU I KONTROLI

Zbigniew Macczak
Zbigniew Macczak

Kopiuje listem pol. 02.08.17 do SP 23: GCUH

Handwritten text in the upper middle section.



Handwritten text at the bottom right of the page.



PREZYDENT MIASTA GDAŃSKA
Paweł Adamowicz

budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2010 r. Nr 128, poz.861) - pkt 1 - str. 3 protokołu kontroli.

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

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

DYREKTOR
BIURA AUDYTU I KONTROLI
Zbigniew Macczak

Do wiadomości:

1. Pan Piotr Kowalczyk
Z-ca Prezydenta ds. polityki społecznej
2. Pani Barbara Nawrocka
Dyrektor Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych
3. a/a

INSPEKTOR
B. Budzińska
28.04.2017r.
Bożena Budzińska

Bożena Budzińska

