



**Pani
Mirośława Kowal
Dyrektor Szkoły
Podstawowej nr 67
ul. Żabi Kruk 5
80-822 Gdańsk**

Wystąpienie pokontrolne

Pracownicy Biura Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Gdańsku na podstawie § 7 ust. 1 Regulaminu kontroli przeprowadzanych przez pracowników Urzędu Miejskiego w Gdańsku, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 1827/21 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 22 listopada 2021 r. w sprawie Regulaminu kontroli przeprowadzonych przez pracowników Urzędu Miejskiego w Gdańsku, przeprowadzili kontrolę w terminie od dnia 30.09.2022 r. do dnia 09.09.2022 r. w Szkole Podstawowej nr 67 im. Obrońców Poczty Polskiej w Gdańsku przy ul. Żabi Kruk 5, działając na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Gdańska Nr 15/BAiK/2022 z dnia 28 czerwca 2022 r. w zakresie gospodarowania mieniem, w tym przygotowanie, przebieg, rozliczanie i dokumentowanie inwentaryzacji.

Wyniki kontroli zostały ujęte w protokole podpisanym przez strony w dniu 09.09.2022 r., którego jeden egzemplarz otrzymała Dyrektor SP 67. Do protokołu w terminie 7 dni od jego otrzymania nie wniesiono zastrzeżeń.

Z ustaleń dokonanych w trakcie kontroli wynika, iż w roku objętym kontrolą w zarządzanej przez Panią jednostce wykazano nieprawidłowości dotyczące gospodarowania mieniem oraz przeprowadzonej inwentaryzacji.

W celu usunięcia stwierdzonych uchybień ujętych w protokole kontroli należy:

1. Przeprowadzać czynności związane z inwentaryzacją zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (Dz.U z 2021 r. poz. 217 ze zm.) oraz przyjętej w GCUW instrukcji inwentaryzacyjnej, a w szczególności:



Prezydent Miasta Gdańska

- w zarządzeniu o przeprowadzeniu inwentaryzacji zawierać wszystkie wymagane elementy;
- w arkuszach spisu z natury uzupełniać wszystkie wymagane elementy;
- elementy wyposażenia wskazane w „Kartotece elementów środków trwałych” jako pojedyncze odrębne pozycje inwentaryzować drogą spisu z natury;
- grunty inwentaryzować drogą weryfikacji;
- w drodze spisu z natury inwentaryzować księgozbiór;
- przeprowadzić spis z natury zbiorów bibliotecznych i woluminów;
- środki trwałe będące własnością jednostki oznaczać numerem pozycji w kartotece środków trwałych w sposób umożliwiający przeprowadzenie inwentaryzacji;
- dokumentację inwentaryzacji lub jej kopię przechowywać na terenie jednostki oraz zadbać o prawidłowość wszystkich wymaganych elementów protokołów, sprawozdań oraz pozostałej dokumentacji inwentaryzacji.

2. Egzekwować od najemców pomieszczeń szkolnych wypełniania wszystkich warunków i płatności zgodnie z treścią zawartych umów, a także zachowywać formę pisemną wszelkich zmian dokonanych w umowach.

3. Prawidłowo i jednoznacznie ewidencjonować godziny i daty wynajęcia pomieszczeń szkolnych przez najemców.

Ponadto, należy rozważyć przypisanie odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie poszczególnym pracownikom szkoły oraz wprowadzenie regulaminu gospodarowania mieniem szkoły (lub zmodyfikowanie obowiązującego regulaminu wynajmu i użytkowania pomieszczeń w SP nr 67), który formalizował by np. sposób wyboru najemców pomieszczeń szkolnych.

Proszę poinformować Biuro Audytu i Kontroli w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego o sposobie wykonania zaleceń oraz podjętych działaniach bądź o przyczynach niepodjęcia owych działań.

Do wiadomości:

- 1) adresat,
- 2) Pani Monika Chabior- Zastępczyni Prezydenta ds. rozwoju społecznego i równego traktowania,
- 3) Pan Grzegorz Szczuka - p.o Dyrektora Gdańskiego Centrum Usług Wspólnych,
- 4) a/a.



Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	3728335.8260925.10793152
Nazwa dokumentu	wystąpienie pokontrolne - SP 67.pdf
Tytuł dokumentu	wystąpienie pokontrolne - SP 67
Sygnatura dokumentu	BAiK-V.1711.11.2022
Data dokumentu	07.10.2022 12:02:38
Skrót dokumentu	96FAF8279F4F59FE8AF5F7C0269E0C480DBE394 B
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	07.10.2022
Podpisane przez	Danuta Halina Janczarek Sekretarz Miasta Gdańska
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.108.84.84.
Data wydruku:	07.10.2022 13:45:42
Autor wydruku:	Cyrek Martyna