

KA/20/2011

Sprawozdanie z kontroli sprawdzającej przeprowadzonej w Szkole Podstawowej Nr 9 w Skarżysku-Kam.

W dniach od 28.09.2011 do 06.10.2011 r. pracownik Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego Urzędu Miasta na podstawie upoważnienia Nr 86/2011 z 26.09.2011 r. Prezydenta Miasta Skarżyska-Kam., przeprowadził w Szkole Podstawowej Nr 9 w Skarżysku-Kamienna ul. Warszawska 54 kontrolę problemową w zakresie gospodarki majątkowej, sposobu przeprowadzenia inwentaryzacji i jej rozliczenia oraz wydatków budżetowych w § 4270 w rozdziale 80101 w okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono nieprawidłowości wynikające z czynności kontrolnych ujętych w protokole z tych czynności :

1. Stwierdzono, że w jednostce księgowanie na koncie 013 „wyposażenie” dokonywane jest zbiorczo raz w roku, co narusza art. 15 ust. 2, art. 16 ust.1, oraz art. 20 ust. 1 ustawy o rachunkowości. (Dz.U.2009, Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).
2. Inwentaryzacja składników majątku za rok 2010 przeprowadzona prawidłowo z wyjątkiem dokonania spisu w trzech przypadkach przez osoby odpowiedzialne materialnie za inwentaryzowane składniki.

Innych nieprawidłowości nie stwierdzono.