

Radom, 29.12.2020 r.
Akceptacja do 29.12.2020 r.
Zastępca Prezydenta Miasta
29.12.2020

dr Katarzyna Kalinowska

**SPRAWOZDANIE
Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ W ZESPOLE SZKOLNO - PRZEDSZKOLNYM
NR 4 ul. PROSPERA JARZYŃSKIEGO 3.**

W wyniku kontroli gospodarki finansowej za 2019 r. przeprowadzonej w dniach od 06.11.2020 r. do 04.12.2020 r. w Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Radomiu, ul. Prospera Jarzyńskiego 3 przez pracownika Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu na podstawie Polecenia służbowego Nr 24/2020 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 03.11.2020 r., stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Legitymacje szkolne i ich duplikaty nie objęto ewidencją druków ścisłego zarachowania.

Zaleca się:

Legitymacje szkolne oraz ich duplikaty objąć ewidencją druków ścisłego zarachowania zgodnie z § 5 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 27 sierpnia 2019 r. w sprawie świadectw, dyplomów państwowych i innych druków (Dz.U.2019.1700 ze zm.).

2. Odpisy z tytułu opłaty za świadczenia ponad podstawę programową za listopad 2019 r. ujęto w księgach rachunkowych, w grudniu 2019 r. zamiast w miesiącu, którego dotyczyły.

Zaleca się:

Przestrzegać art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t.Dz.U.2019.351 ze zm.) poprzez ujmowanie odpisów w księgach rachunkowych pod datą ostatniego dnia miesiąca, którego te odpisy dotyczą.

3. Ujmowanie w raportach kasowych dotyczących rachunku dochodów budżetowych i wydzielonego rachunku bankowego wpłat z kilku dni pod jedną datą.

Zaleca się:

Przestrzegać art. 24 ust. 5 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t.Dz.U.2019.351 ze zm.), poprzez ujmowanie w raporcie kasowym wpłat gotówkowych w tym samym dniu, w którym zostały one faktycznie dokonane.

4. Brak szacowania wartości zamówienia na zakup artykułów żywnościowych.

Zaleca się:

1. *W celu ustalenia trybu w jakim należy udzielić zamówienia na dostawę artykułów żywnościowych szacować wartość zamówienia zgodnie z art. 34 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (j.t. Dz.U.2019.1843 ze zm.).*

2. *Sporządzać i przechowywać pisemną dokumentację związaną z szacowaniem wartości zamówienia na wszystkie zamówienia udzielane w jednostce.*

STARSZY INSPEKTOR

P. Morawski
mgr Paweł Morawski

ZASTĘPCA KIEROWNIKA
Biura Kontroli

IR
mgr Irena Wachnicka