

BK-III.1711.2.2021.PM

28.01.2021
AKCEPTYJĄ
ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA

**SPRAWOZDANIE
Z KONTROLI PRZEPROWADZONEJ w PUBLICZNEJ SZKOLE PODSTAWOWEJ Nr 1
W RADOMIU z ODZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI, IM. IGNACEGO DASZYŃSKIEGO
ul. Odrodzenia 37.**

W wyniku kontroli gospodarki finansowej za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. przeprowadzonej w dniach od 12.01.2021 r. do 20.01.2021 r. w Publicznej Szkole Podstawowej Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Ignacego Daszyńskiego w Radomiu, ul. Odrodzenia 37 przez pracownika Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Radomiu na podstawie Polecenia służbowego Nr 2/2021 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 08.01.2021 r., stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Brak prowadzenia ewidencji szczegółowej do konta 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych” wg dłużników, tj. osób, uczniów, z tytułu opłat za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej.

Zaleca się:

Zaprowadzić ewidencję szczegółową do w/w konta zgodnie z jego opisem zawartym w Załączniku Nr 3 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (j.t.Dz.U.2020.342).

2. Brak ustalenia kosztów przygotowania posiłków dla pracowników korzystających z obiadów. W 2020 roku pobierano je od pracowników w kwocie 1,50 zł za jeden obiad.

Zaleca się:

Ustalać koszty przygotowania posiłków co najmniej raz w roku na podstawie danych z poprzedniego roku budżetowego mając na uwadze § 4 ust. 1 Zarządzenia Nr 187/2019 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 29.01.2019 r. w sprawie ustalenia zasad korzystania ze stołówki szkolnej, stołówki bursy, stołówki specjalnego ośrodka szkolno-wychowawczego i młodzieżowego ośrodka socjoterapii oraz opłat wnoszonych za korzystanie z posiłków w stołówkach szkół, burs, specjalnego ośrodka szkolno-wychowawczego i młodzieżowego ośrodka socjoterapii, dla których organem prowadzącym jest Gmina Miasta Radomia, który określa, że pracownicy szkoły korzystający z posiłku w stołówce szkolnej wnoszą opłatę za posiłek w wysokości równej kosztom jego przygotowania ustalonym przez dyrektora tej szkoły.

3. W przypadku udzielenia zamówienia na dostawę artykułów spożywczych brak sporządzenia notatek, o których mowa w § 7 pkt 5 Załącznika Nr 13 pn. „Regulamin zamówień publicznych do 30.000 euro (...)” do Zarządzenia Dyrektora PSP Nr 1

w Radomiu z dnia 31.12.2017 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości polityki finansowej).

Zaleca się:

Przy udzielaniu zamówień publicznych przestrzegać obowiązujących w jednostce uregulowań wewnętrznych w powyższym zakresie.

4. Wystawianie dokumentów KP i KW oraz sporządzanie raportów kasowych ręcznie, pomimo że system finansowo - księgowy VULCAN, którym dysponuje jednostka w ramach zintegrowanego systemu zarządzania oświatą umożliwia rejestrowanie operacji i tworzenie dowodów kasowych.

Zaleca się:

Rejestrować operacje kasowe i sporządzać dowody kasowe w systemie finansowo - księgowym VULCAN.

KIEROWNIK
Biura Kontroli
mgr Anna Ławida

ZASTĘPCA KIEROWNIKA
Biura Kontroli
mgr Irena Wachnicka
27.01.2021 r.