

Sośnicowice, 8 grudzień 2010 r.

**Szanowna Pani**  
**Edyta Mazur**  
**Dyrektor Gminnego Przedszkola**  
**w Rachowicach**

### **Wystąpienie pokontrolne**

Główny specjalista ds. kontroli wewnętrznej w dniach od 18 października 2010r. do 2 listopada 2010r. przeprowadził kontrolę problemową w zakresie wydatków na zakup materiałów i wyposażenia oraz pomocy naukowych, dydaktycznych i książek w Gminnym Przedszkolu w Rachowicach, za okres od 1 stycznia 2009r. do dnia 31 grudnia 2009r..

Ustalenia kontroli zawarte zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 8 listopada 2010 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości, wskazując zarazem wnioski zmierzające do ich usunięcia oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowe wykonywanie czynności służbowych, stosownie do § 18 ust. 3 „Regulaminu Kontroli Wewnętrznej” obowiązującego w Urzędzie Miejskim w Sośnicowicach oraz w gminnych jednostkach organizacyjnych wprowadzonego Zarządzeniem Nr 99/2007 Burmistrza Sośnicowic z dnia 11.10.2007r. .

#### **W zakresie dokumentacji finansowej**

*Zapłata 21 dni po terminie Faktury Nr Fa00067829/09 z dnia 16.04.2009r. na kwotę łączną 239,61 zł. za zakup publikacji pt” Edukacja w Przedszkolu” oraz „ Menagement w Przedszkolu” za miesiąc kwiecień, która jest dzielona poprzez wszystkie Przedszkola gminy Sośnicowice. Gminne Przedszkole w Rachowicach obciążono kwotą 34,23 zł. z tytułu powyższej faktury. Faktura płatna do dnia 07.05.2009r. została zapłacona w dniu 28.05.2009r..*

*Odpowiedzialność za powyższą nieprawidłowość ponosi Dyrektor Przedszkola, który jest odpowiedzialny za całość gospodarki finansowej Przedszkola zgodnie z art.53 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2009r. Nr 157 poz. 1240 z późniejszymi zmianami ), w tym za zatwierdzanie dowodów księgowych do zapłaty.*

## **Wniosek nr 1**

Wydatki Przedszkola realizować terminowo tj. zgodnie z art. 44 ust 3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, który stanowi, że: ” Wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.”

Stosownie do treści § 18 ust.8 Regulaminu Kontroli Wewnętrznej, sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Burmistrzowi, **w terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do powyższego wystąpienia pokontrolnego przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń, **w terminie 7 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

**BURMISTRZ**

**Czesław Jakubek**  
( *podpis Burmistrza* )