

Racibórz dnia 27.06.2012 r.

TK.1711.9.2012

**Pani  
Ewa Konopnicka  
Dyrektor  
Zespołu Szkół Specjalnych  
w Raciborzu**

### **Wystąpienie pokontrolne**

W dniu 06.06.2012 r. oraz w dniach 11-12.06.2012 r. w Zespole Szkół Specjalnych w Raciborzu, została przeprowadzona kontrola w zakresie celowości i oszczędności dokonanych wydatków w § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia, oraz w § 4300 – zakup usług pozostałych klasyfikacji budżetowej w 2011 r.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole kontroli podpisanym w dniu 20.06.2012r. którego jeden egzemplarz pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Z dokonanych ustaleń wynika, że w kierowanej przez Panią jednostce stwierdzone zostały uchybienia w zakresie podpisywania pracowników właściwych rzeczowo, dokumentów dotyczących realizacji wydatków, oraz płatności za zakupione materiały gotówką - pobieranie zaliczek na zakupy.

#### **Wnioski:**

1. Dokonać stosownych upoważnień pracowników do podpisywania pod względem merytorycznym, oraz sprawdzania dowodów księgowych pod względem formalno-rachunkowym, zgodnie z art.53, oraz art. 54 ust. Pkt 1-3, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z 2009 r.), co pozwoli na zwiększenie

odpowiedzialności pracowników merytorycznych za wykonywane zadania.

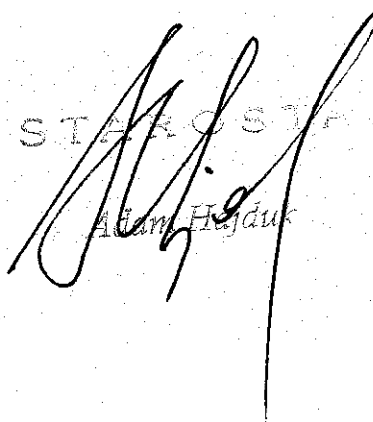
2. Wszelkie wprowadzone do stosowania procedury dotyczące podpisywania, sprawdzania dowodów księgowych, jak również formy dokonywania zapłaty za dokonanie drobnych zakupów, powinny być zgodne z obowiązującymi przepisami prawa i znaleźć odzwierciedlenie w dokumentach organizacyjnych jednostki.

Do wniosków pokontrolnych przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Kierownik kontrolowanej jednostki w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego, informuje na piśmie Starostę o sposobie wykonania wniosków i zaleceń, albo o przyczynach ich niewykonania.

Racibórz dnia 27.06.2012 r.

STAROSTA  
Alan Hajduk



18.07.2012  
Sokoł