



Piotrków Tryb., 05.11.2015r.

Prezydent Miasta
Piotrkowa Trybunalskiego

PAK.1711.6.2015

**Pani Małgorzata Artowicz
Dyrektor Gimnazjum Nr 2
ul. W. Broniewskiego 5
97-300 Piotrków Trybunalski**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Działając na podstawie § 7 ust.1 Regulaminu przeprowadzania kontroli przez Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli, stanowiącego załącznik do Zarządzenia nr 390 Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z dnia 13 września 2013r., Aldona Ciupińska –Główny specjalista w Biurze Audytu Wewnętrznego i Kontroli, przeprowadziła planową kontrolę dotyczącą oceny funkcjonowania mechanizmów kontroli wewnętrznej w zakresie operacji finansowych i gospodarczych w 2014 r. w jednostce organizacyjnej, Gimnazjum Nr 2 w Piotrkowie Trybunalskim.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnienia nr PAK.1711.6.2015 Prezydenta Miasta Piotrkowa Trybunalskiego z dnia 28.08.2015r. w okresie od 31.08.2015 do 30.09.2015r.

Wyniki kontroli zawarte zostały w protokole kontroli i omówione z kierownikiem kontrolowanej jednostki. Protokół kontroli został podpisany przez Dyrektora Gimnazjum nr 2 w dniu 22.10.2015 r. bez zastrzeżeń.

W postępowaniu kontrolnym szczególną uwagę zwrócono na funkcjonowanie wewnętrznej kontroli finansowej dotyczącej:

- 1.Procesów pobierania i gromadzenia środków publicznych (w tym: kontrola dowodów kasowych - kwitariuszy K-103 i K-104, potwierdzających przyjęcie gotówki do kasy za wybrane losowo okresy 2014r., ewidencja w księgach rachunkowych);
- 2.Zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków ze środków publicznych (w tym: kontrola wybranych losowo dowodów księgowych – faktur, rachunków, list płac, wyciągów bankowych potwierdzających realizację zobowiązań w terminach i na rachunki bankowe wskazane w dowodach księgowych i oświadczeniach pracowników jednostki);