



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);

3. Mechanizmów kontroli dotyczących operacji finansowych i gospodarczych:

- dokumentowanie i rejestrowanie operacji gospodarczych,
- zatwierdzanie (autoryzacja) operacji finansowych przez kierownika jednostki lub przez osoby przez niego upoważnione,
- weryfikacja operacji finansowych i gospodarczych przed realizacją i po niej,
- podział kluczowych obowiązków, upoważnienia;

4. Stosowania procedur dotyczących procesów, o których mowa wyżej;

5. Gospodarki drukami ścisłego zarachowania (z wyłączeniem druków szkolnych).

Kontroli poddane zostały również ustanowione w jednostce mechanizmy kontroli, służące zapewnieniu bezpieczeństwa i ochrony danych osobowych przetwarzanych w systemach informatycznych.

Z uwagi na pozytywną ocenę działalności jednostki w obszarze objętym kontrolą odstępuje się od sformułowania wniosków, o których mowa w § 19 ust. 2 Regulaminu przeprowadzania kontroli przez Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli.

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach : jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Z up. PREZYDENTA MIASTA


Bogdan Munk
SEKRETARZ MIASTA

GŁÓWNY SPECJALISTA


Aldona Ciupińska

05.11.2015r.

AUDYTOR WFIWNĘTRZNY
UPR. MINISTRA FINANSÓW Nr 2160/2006


Izabela Wrniszewska

Urząd Miasta Piotrkowa Trybunalskiego, Pasaż Karola Rudowskiego 10, 97-300 Piotrków Trybunalski
www.piotrkow.pl, e-mail: e-urząd@piotrkow.pl, ePUAP: /5w837chbcv/skrytka
tel. 800 241 251 , 44 732 77 01 , fax 44 732 77 38