

Nr kontroli: R.1711.01.17.2015

Gospodarka finansowo-księgowa za 2014 r.

Przedszkole Publiczne w Tanowie

Wyniki kontroli: Ustalenia i zalecenia

Rewident Urzędu Miejskiego w Policach w okresie od 30 listopada do 23 grudnia 2015 roku przeprowadził w Gimnazjum nr 3 w Policach kontrolę w zakresie przestrzegania procedur wewnętrznych, ewidencjonowania operacji gospodarczych zgodnie z przepisami prawa, celowego i oszczędnego dokonywania wydatków, zaciągania zobowiązań, przekazywania dochodów budżetowych do jednostki nadrzędnej oraz sporządzenia wybranych sprawozdań budżetowych na dzień 31.12.2014 r.

Wnioski pokontrolne zostały zawarte w protokole nr R.1711.01.17.2015 z przeprowadzonej kontroli oraz w wystąpieniu pokontrolnym nr R.1711.02.2016 skierowanym do Burmistrza Polic z dnia 11 stycznia 2016 r.

Zalecenia pokontrolne przedstawiono w piśmie nr R.1711.03.2016 z dnia z dnia 14 stycznia 2016 r. przekazanym kontrolowanej jednostce.

Kontrola przestrzegania procedur wewnętrznych w zakresie oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków w 2014 r. objęła wydatki na łączną kwotę 73.384,70 zł. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków objętych kontrolą pod kątem zgodności z obowiązującymi w jednostce procedurami, jak i przepisami prawa.

W zakresie przekazywania dochodów budżetowych do jednostki nadrzędnej część pobranych przez jednostkę w 2014 roku dochodów należnych jednostce samorządu terytorialnego o łącznej wartości 17.369,84 zł nieterminowo przekazano na rachunek budżetu (opóźnienia wynosiły od 1 do 15 dni), co stanowi przesłankę wskazującą na naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o którym mowa w art. 6 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Burmistrz Polic zalecił kontrolowanej jednostce terminowe przekazywanie na rachunek budżetu wszystkich pobieranych dochodów należnych jednostce samorządu terytorialnego zgodnie z wytycznymi ustalonymi w tym zakresie.