



Sulechów, *06.04.2019* 2019 r.

AW.1711.00001.2019

**Pani
Mariola Odwarzna
Dyrektor
Przedszkola nr 5
os. Nadodrzańskie 3B
66-100 Sulechów**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Pracownicy Urzędu Miejskiego Sulechów działając na podstawie art. 68 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z t.j. z późn. zm.) przeprowadzili w terminie od dnia 5 marca 2019 r. do dnia 17 marca 2019 r. w Przedszkolu nr 5 mieszczącym się na os. Nadodrzańskim 3B w Sulechowie, zwanym w dalszej części wystąpienia Przedszkolem kontrolę doraźną, w zakresie przepływu dokumentów księgowych pomiędzy Przedszkolem nr 5 w Sulechowie, a księgowością zlokalizowaną w Przedszkolu nr 7 w Sulechowie za 2018 rok.

W związku z przeprowadzoną kontrolą, której wyniki przedstawiono w protokole z kontroli znak AW.1711.00001.2019, podpisanym w dniu 09 kwietnia 2019 r., przekazuję Pani dyrektor niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Kontrola wykazała następujące nieprawidłowości w w/w zakresie:

- po terminie płatności dostarczono do biura księgowości 25 dokumentów co stanowi 20 procent badanych dokumentów;
- w terminie płatności wynoszącym między 1 a 3 dni dostarczono do księgowości 20 dokumentów co stanowi 16 procent badanych dokumentów;

tel. centrala: 68 385 11 00
faks: 68 385 46 86
e-mail: um@sulechow.pl
strona: www.sulechow.pl

Małgorzata Derbis- Audyt wewnętrzny
Maciej Wieligor- Kontrola wewnętrzna
Audyt Wewnętrzny i Kontrola Wewnętrzna (I piętro, pokój 111)
tel.: 68 385 11 46, e-mail: aw@sulechow.pl



- w zakresie czynności intendenta zatrudnionego w Przedszkolu nr 5, odpowiedzialnego za przyjmowanie i dostarczanie dokumentacji, nie określono zasad przekazywania dokumentów do biura księgowości znajdującego się w Przedszkolu nr 7 "Pod Muchomorkiem" w Sulechowie;
- w umowach na dostawy towarów, nie wskazano obowiązujących terminów płatności.

W związku z powyższym zalecam:

1. Terminowe dostarczanie dokumentacji finansowo - księgowej do biura księgowości znajdującego się w Przedszkolu nr 7 "Pod Muchomorkiem" w Sulechowie,
2. Przypisanie intendentowi w zakresie czynności obowiązku terminowego dostarczania w/w dokumentacji do biura, o którym mowa w punkcie 1.
3. Określanie w umowach podpisywanych z kontrahentami na dostawę towarów wiążącego terminu płatności.

Jednocześnie przypominam, że stosownie do postanowień art. 53 ustawy *o finansach publicznych*, odpowiedzialność za całość gospodarki finansowej jednostki sektora finansów publicznych ponosi jej kierownik.

Przedstawiając powyższe ustalenia i uwagi wnoszę o podjęcie działań zmierzających do usunięcia nieprawidłowości i zapobieganie ich powstawaniu w przyszłości. Proszę o poinformowanie mnie o sposobie wykorzystania powyższych uwag i wniosków w terminie **14 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

BURMISTRZ
Wojciech Sołtys

Otrzymują do wiadomości:

1. Pan Wojciech Sołtys – Burmistrz Sulechowa
2. Pani Magdalena Klucznik - Skarbnik Miasta