# **MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY W RENICACH**

W dniach od 23 lutego 2009 roku do 09 marca 2009 roku została przeprowadzona kontrola problemowa w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Renicach. Przedmiotem kontroli była gospodarka finansowa jednostki w okresie od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku w zakresie:

* uregulowań organizacyjno – prawnych,
* gospodarki środkami pieniężnymi,
* gospodarki rzeczowymi składnikami majątku,
* rachunkowości i sprawozdawczości,
* dochodów i wydatków budżetowych,
* zgodności procedur udzielania zamówień publicznych z obowiązującymi przepisami prawa.

Do ustaleń kontroli, w protokole podpisanym w dniu 26 marca 2009 roku, złożono wyjaśnienia pismem z dnia 31.03.2009r.

W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.0913/2/2009 z dnia 18 marca 2009 roku. Stwierdzono niżej wymienione nieprawidłowości:

1. stosowanie nieprawidłowej klasyfikacji budżetowej niezgodnej z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2006r. Nr 107, poz. 726 ze zm.),
2. brak dokumentu - zapytania o niekaralność w dokumentacji pracowniczej osoby materialnie odpowiedzialnej za powierzone mienie, gotówkę i inne walory znajdujące się w kasie,
3. przekroczenie planowanego funduszu nagród dla pracowników administracji i obsługi,
4. naliczenie godzin ponadwymiarowych niezgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela.

Sprawozdanie z wykonania zaleceń pokontrolnych i wykazanych nieprawidłowości Dyrektor jednostki przedstawił w piśmie z dnia 13 maja 2009 roku.

## Informację przygotowała: Jolanta Stachurska – Inspektor Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego

## Informację zatwierdził: Adam Baik – Naczelnik Wydziału Kontroli i Audytu Wewnętrznego