# **OGNISKO PRACY POZASZKOLNEJ W BARLINKU**

W dniach od 01 kwietnia 2009 roku do 09 kwietnia 2009 roku z wyłączeniem w dniu 08 kwietnia 2009 roku została przeprowadzona kontrola problemowa w Ognisku Pracy Pozaszkolnej w Barlinku. 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 30 kwietnia 2009 roku, nie wniesiono zastrzeżeń.

W trakcie kontroli, stwierdzono nieprawidłowości, których zakres opisano w Protokole Nr KR.0913/4/2009 z dnia 23 kwietnia 2009 roku. Stwierdzono niżej wymienione nieprawidłowości:

1. niekompletna dokumentacja dotycząca uregulowań organizacyjno-prawnych, brak aktualizacji dokumentów, brak jednolitego sposobu wprowadzania w użytkowanie poszczególnych instrukcji i regulaminów,
2. poprawianie błędów w dowodach księgowych niezgodnie z art. 25 ust. 1, pkt 1 i 2 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku, Nr 76, poz. 694),
3. 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.),
4. na dowodach zakupu (fakturach) brak pieczęci dotyczącej stosowania przepisów ustawy Prawa Zamówień Publicznych,
5. w drukach polecenia wyjazdu służbowego, nie są wypełniane wszystkie pozycje,
6. nieterminowe realizowanie zaciągniętych zobowiązań wobec dostawców,
7. dokumentacja księgową przechowywana poza siedzibą jednostki.

Sprawozdanie z wykonania zaleceń pokontrolnych i wykazanych nieprawidłowości Dyrektor jednostki przedstawił w piśmie z dnia 25 czerwca 2009 roku.

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

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