



Szkoła Podstawowa nr 4 im. I. J. Paderewskiego w Pruszczu Gdańskim

SP4.S.38.78.19-20

Urząd Miasta Pruszcz Gdański
Wpłynęło dnia:

Pruszcz Gdański, 10.02.2020 r.

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 4
im. I. J. Paderewskiego
83-000 Pruszcz Gd., ul. Kasprowicza 16
Tel./fax 58 682 20 24

2020 -02- 10

Nr 284. 2020 R
Zał. Opł. skarb. zł.

Szanowny Pan
Janusz Wróbel
Burmistrz Miasta
Pruszcz Gdańskiego

dotyczy: Zaleceń pokontrolnych

W odpowiedzi na pismo z dnia 03.01.2020 roku o numerze sprawy AKN.1711.2.2019 dotyczące kontroli problemowej przeprowadzonej w Szkole Podstawowej nr 4 im. I. J. Paderewskiego w Pruszczu Gdańskim w dniach 13.11.2018 – 23.11.2018 roku informuje:

1. W zakresie przestrzegania przepisów dotyczących organizacji pracy szkoły oraz bezpieczeństwa i higieny pracy pracowników i uczniów.

- 1) Regulamin Rady Pedagogicznej Szkoły Podstawowej nr 4 im. I. J. Paderewskiego w Pruszczu Gdańskim został opracowany i zatwierdzony Uchwałą nr 16/2018/2019 Rady Pedagogicznej Szkoły Podstawowej nr 4 im. I. J. Paderewskiego w Pruszczu Gdańskim z dnia 3 stycznia 2019 roku. Regulamin określa: prawa i obowiązki członków rady pedagogicznej, kompetencje rady pedagogicznej, zwoływanie i organizację zebrań rady pedagogicznej, tryb podejmowania uchwał i wyrażania opinii przez radę pedagogiczną, tryb wyboru przedstawicieli rady pedagogicznej oraz prowadzenie dokumentacji rady.
- 2) Na pierwszym zebraniu rady pedagogicznej rozpoczynającej rok szkolny, Dyrektor Szkoły przedstawia Roczny Plan Pracy Szkoły Podstawowej nr 4 im. I. J. Paderewskiego w Pruszczu Gdańskim. Plan określa organizację roku szkolnego w tym, harmonogram/terminy zebrań rady pedagogicznej, wywiadówek, dni wolnych oraz najważniejszych wydarzeń szkolnych.
- 3) Dyrektor Szkoły, siedem dni przed planowanym zebraniem rady pedagogicznej informuje jej członków o terminie oraz porządku spotkania, wydając stosowne zarządzenie.

2. W zakresie przestrzegania przepisów regulujących zasady gospodarki finansowej w jednostkach sektora finansów publicznych.

- 1) W zakresie prawidłowego gospodarowania środkami budżetowymi:
Stwierdzone nieprawidłowości w Polityce rachunkowości poprawiono w aneksie obowiązującym od dnia 1.01.2019 roku wprowadzony Zarządzeniem Nr 57/2018/2019



Szkoła Podstawowa nr 4 im. I. J. Paderewskiego w Pruszczu Gdańskim

Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 4 z dnia 28.02.2019 r. w którym:

- a) przywołano treść aktualnych rozporządzeń i ustaw dotyczących wprowadzonych zasad polityki rachunkowości w SP nr 4;
- b) zaktualizowano i poprawiono wewnętrzne procedury dotyczące:
 - zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych,
 - metod wyceny aktywów i pasywów,
 - instrukcji kasowej,
 - systemu ochrony danych i zbiorów ksiąg rachunkowych;
- c) dokonano prawidłowego opisu zdarzeń gospodarczych poprzez uzupełnienie i poprawienie opisu wybranych kont z Zakładowego Planu Kont;
- d) w Zakładowym Planie Kont wykazano i opisano konta wynikające z aktualnie obowiązujących przepisów tj.:
 - usunięto błędny zapis dotyczący zdarzeń gospodarczych zachodzących na koncie 221 w korespondencji z kontem 132,
 - usunięto konta zespołu "7": 770 - zyski nadzwyczajne i 771 - straty nadzwyczajne.
- e) ponownie wydrukowane zostały załączniki od numeru 3b do numeru 3e. Ww. załączniki znajdowały się z komplecie Zarządzenia 65/2017/2018 z dnia 31.08.2018 r.

2) W zakresie gospodarowania gotówką:

Z dniem 1 stycznia 2019 roku został skorygowany plan kont. Dla większej kontroli utworzone zostały konta analityczne dotyczące obrotu kasowego na basenie (podział na każdą kasjerkę pracującą na basenie). Pracownicy księgowości zostały pouczone o zasadach prawidłowej kontroli stanu kasy wynikających z raportów kasowych i ewidencji księgowej.

3) W zakresie wykonanie dochodów i wydatków.

Od dnia 22 listopada 2018 r. odsetki automatycznie przelewane są na konto dochodów, natomiast wszystkie inne mylnie wpłacone kwoty na konto wydatków są najpóźniej następnego dnia przelewane na konto dochodów.

W trakcie kontroli zliczona została kwota odsetek za okres 1.01.2018 - 22.11.2018; kwota odsetek wyniosła 1 056,78zł. Po wnikliwej analizie wyciągów bankowych okazało się, że odsetki za miesiące styczeń i luty 2018 roku zostały jednak przelane na konto dochodów budżetowych w kwocie 200,30 zł, natomiast nie zostały przelane a zaksięgowane na koncie dochodów mylne wpłaty za obiady w kwocie 804,97zł. Dnia 13 grudnia 2018 r. została przelana suma tych wpłat po odjęciu kwoty 200,30zł (nienależnie przelanych odsetek) w kwocie 604,67zł - kserokopia wyciągu bankowego w załączeniu. Na koniec 2018 roku ewidencja kont wydatków i dochodów była zgodna z wyciągami bankowym.

- 4) Brakujące podpisy pod "zatwierdzeniem pod względem merytorycznym" zostały uzupełnione.
- 5) Aby uniknąć przekroczenia terminu płatności przelewy za faktury są dokonywane z co najmniej dwu dniowym wyprzedzeniem terminu płatności.

Z poważaniem

DYREKTOR,
mgr Paweł Biesiekiński

Rk dooada
wzrost