



Prezydent Elbląga

Elbląg, 30 stycznia 2017 r.

DKiM.1711.1.6.2017.MH

**Pani
Katarzyna Milusz
Dyrektor
Szkoły Podstawowej Nr 16
im. Józefa Wybickiego
w Elblągu**

W dniach od 16.01.2017 r. do 19.01.2017 r. inspektorzy Departamentu Kontroli i Monitoringu Urzędu Miejskiego w Elblągu przeprowadzili kontrolę problemową w zakresie sprawozdawczości finansowej i budżetowej za 2016 rok.

Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole podpisanym przez stronę kontrolowaną w dniu 20 stycznia 2017 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Ustalenia kontroli:

Przeprowadzona kontrola w zakresie sprawozdawczości sporządzonej za 2016 rok wykazała, iż Szkoła Podstawowa Nr 16 w Elblągu nie we wszystkich przypadkach stosowała się do wytycznych określonych w przepisach regulujących tematykę sprawozdawczości jednostki tj.: rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2016.1015 j.t ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz.U.2014.1773 j.t.). Sprawozdania sporządzone zostały w złotych i groszach, tak jak prowadzone były księgi rachunkowe jednostki, zostały złożone do Urzędu Miasta w Elblągu w wymaganym przepisami prawa terminie i zawierały podpisy osób wraz z pieczęcią osoby podpisującej. Jednakże stwierdzono nieprawidłowości w zakresie sporządzania sprawozdań budżetowych tj.:

1. Brak zgodności pomiędzy danymi liczbowymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych, a danymi wykazanymi w miesięcznych sprawozdaniach budżetowych Rb-28S za miesiąc ~~marzec, kwiecień, sierpień, październik, listopad 2016 r.,~~ co stanowi naruszenie

Urząd Miejski w Elblągu

tel. +48 55 239 30 00

e-mail: umelblag@umelblag.pl

Ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg

fax +48 55 239 33 30

www.umelblag.pl

rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2016.1015 j.t. ze zm.) oraz wyczerpuje znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych, określonego w art. 18 pkt. 2 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz.U.2013.168 j.t. ze zm.).

Wnioski pokontrolne:

1. Wobec powyższego wnoszę o podjęcie działań mających na celu zapewnienie rzetelności sporządzanych sprawozdań poprzez wykazywanie w sprawozdaniach jednostkowych danych liczbowych, zgodnych z danymi wykazanymi w księgach rachunkowych, zgodnie z § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2016.1015 j.t. ze zm.).

Działając na podstawie § 22 ust. 5 Załącznika do Zarządzenia Nr 29/2016 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 25 stycznia 2016 r. w sprawie systemu organizacji i prowadzenia działalności kontrolnej Urzędu Miejskiego w Elblągu, oczekuję od Pani Dyrektor informacji o sposobie wykorzystania uwag i realizacji wniosków pokontrolnych oraz podjętych działaniach zmierzających do usunięcia nieprawidłowości w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wiadomości:

1. Departament Edukacji i Sportu
2. Departament Skarbnika Miasta