

BK.1711.16.2018

Pleszew, dnia 07.01.2019 r.

Pan
Belak Ryszard
Przewodniczący Stowarzyszenia
Przyjaciół Liceum
Ogólnokształcącego w Pleszewie.

Wystąpienie pokontrolne.

Dotyczy kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach 17 - 19.12.2018 r. przez Inspektora Biura Kontroli Wewnętrznej i Audytu Małgorzatę Mączkę na podstawie upoważnienia Starosty Pleszewskiego nr 164/2018 z dnia 14.12.2018 r.

I. Zakres kontroli:

Kontrola i ocena realizacji zadania, w tym stan realizacji zadania, efektywność, rzetelność i jakość wykonania zadania, prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, prowadzenie dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy.

II. Ustalenia kontroli (wnioski):

1. W Stowarzyszeniu Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego im. St. Staszica w Pleszewie sprzecznie z postanowieniami art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 roku poz. 395 ze zm.) nie opracowano polityki rachunkowości.
2. W ewidencji księgowej niewyodrębnione zostały operacje księgowe dotyczące kontrolowanego zadania publicznego dane spowodowało naruszenie § 7 umowy nr OR.032.153.2018 z dnia 26 września 2018 roku.

III. Zalecenia w sprawie ich usunięcia.

1. Zgodnie z postanowieniami art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości opracować politykę rachunkowości.
2. W ewidencji księgowej wyodrębnić operacje księgowe dotyczące całego zadania publicznego.

IV. Termin przysłania informacji o sposobie wykonania zaleceń:

O sposobie wykorzystania uwag i realizacji powyższego zalecenia pokontrolnego lub przyczynach jego niewykonania proszę mnie powiadomić w terminie 31 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

STAROSTA

Maciej Wójcikowski

.....
(podpis Starosty Pleszewskiego)

Kwituję odbiór

dn 8.01.2019r.

Deleski