

Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące w Pleszewie		
Wpł.	07-08-2023	data
Nr	
zał.	podpis	<i>Falk</i>

Pleszew, dnia 04.08.2023 r.

Pani
Marta Mandziuk
Dyrektor Niepublicznego Liceum
Ogólnokształcącego
w Pleszewie.**Wystąpienie pokontrolne.**

Dotyczy kontroli kompleksowej przeprowadzonej w dniach 30.06 - 12.07.2023 r. przez Inspektora Biura Kontroli Wewnętrznej i Audytu Małgorzatę Mączkę, na podstawie upoważnienia Starosty Pleszewskiego nr 122/2023 z dnia 29 czerwca 2023 r.

I. Zakres kontroli:

Prawidłowość wykorzystania dotacji.

II. Ustalenia kontroli (wnioski):

1. Sprzecznie z postanowieniami § 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13 września 2022 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 roku (Dz. U. poz. 1952) wysokość wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze czasu pracy w przeliczeniu do pełnego czasu pracy ujętych pod pozycją nr 5 i 11 listy płac nr 2/02/2023 oraz pod pozycją nr 1 listy płac 3/02/2023 za miesiąc luty 2023 roku była niższa od wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę.
2. Nie wszystkie dokumenty księgowe sprzecznie z postanowieniami art. 14 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) były chronologicznie ujęte w księgach rachunkowych.
3. Dokumenty księgowe nr 13/2023, 39/2023 i 40/2023 zostały ujęte w ewidencji księgowej w następnym okresie sprawozdawczym. Powyższe jest sprzeczne z postanowieniami pkt. 9 polityki rachunkowości Niepublicznego Liceum Ogólnokształcącego w Pleszewie.
4. W obowiązującej w Niepublicznym Liceum Ogólnokształcącym w Pleszewie polityce rachunkowości nie wskazano daty pod jaką należy przyjąć do ewidencji księgowej dokumenty.

III. Zalecenia w sprawie ich usunięcia.

1. Skorygować błędnie przyznane i wypłacone wynagrodzenie pracownikom.
2. Dokumenty księgowe zgodnie z postanowieniami art. 14 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) chronologicznie ujmować w księgach rachunkowych.
3. Zgodnie z postanowieniami polityki rachunkowości Niepublicznego Liceum Ogólnokształcącego w Pleszewie ujmować dokumenty księgowe w ewidencji księgowej.
4. W obowiązującej w Niepublicznym Liceum Ogólnokształcącym w Pleszewie polityce rachunkowości wskazać datę pod jaką należy przyjąć do ewidencji księgowej dokumenty.

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.

z up. STAROSTY
Damian Szwedziak
Damian Szwedziak
WICESTAROSTA.....
(podpis Starosty Pleszewskiego)