

BK.1711.9.2023

Pleszew, dnia 15.12.2023 r.

Wynięto do ZSUG
dnia 2023-12-19
z podpisem J. Szewcuk Anne

Pani
Iwona Kałużna
Dyrektor Zespołu Szkół Usługowo
- Gospodarczych w Pleszewie.

Wystąpienie pokontrolne.

Dotyczy kontroli problemowej i sprawdzającej przeprowadzonej w dniach 10 – 24.10.2023 r. przez Inspektora Biura Kontroli Wewnętrznej i Audytu Małgorzatę Mączkę na podstawie upoważnienia Starosty Pleszewskiego nr 153/2023 z dnia 09 października 2023 r.

I. Zakres kontroli:

Poprawność – legalność i rzetelność przeprowadzania inwentaryzacji oraz realizacja zaleceń pokontrolnych z 2021 roku.

II. Ustalenia kontroli (wnioski):

1. Sprzecznie z postanowieniami § 5 instrukcji inwentaryzacyjnej obowiązującej w ZSUG w Pleszewie członkowie zespołów spisowych nie pobrali od wszystkich osób materialnie odpowiedzialnych oświadczeń, iż wszystkie dowody przychodu i rozchodu inwentaryzowanych składników majątku zostały ujęte w ewidencji oraz przekazane są do księgowości.
2. Na arkuszach spisu z natury dokonywano łącznie spisu wszystkich składników majątku tzn.: środków trwałych i pozostałych środków trwałych, dane jest sprzecznie z postanowieniami § 5, pkt. 10 instrukcji inwentaryzacyjnej.
3. W 8 przypadkach komisja spisowa w pozycji KMT – symbol indeksu w arkuszu spisu z natury wskazała „środek trwały” bez podania nr inwentarzowego.
4. W 4 przypadkach spisu z natury sprzecznie z postanowieniami § 5 instrukcji inwentaryzacyjnej czynności spisowych dokonała komisja inwentaryzacyjna. Zgodnie z postanowieniami obowiązującej instrukcji do zadań zespołów spisowych należy przeprowadzenie spisów z natury w określonym terminie, na wyznaczonym obszarze spisowym.
5. W sprawozdaniach zespołów spisowych oraz komisji inwentaryzacyjnej z przeprowadzonego spisu z natury brak wskazania daty sporządzenia w/w dokumentów.
6. W sporządzonych arkuszach spisu z natury zbiorów bibliotecznych nie wskazano osoby materialnie odpowiedzialnej, daty rozpoczęcia i zakończenia spisu oraz podpisów osób: materialnie odpowiedzialnej, wyceniającej i sprawdzającej. Nie wskazano w nich również osoby dokonującej wycenę zinwentaryzowanych składników.
7. W sprawozdaniu zespołu spisowego z przeprowadzonej inwentaryzacji zbiorów bibliotecznych zespół spisowy wskazał błędną nazwę pola spisowego podając nazwę - książki.
8. W księdze inwentarzowej księgozbiorów nie wypełniano pozycji data wpisu oraz nie dokonywano podsumowań zapisów.

III. Zalecenia w sprawie ich usunięcia.

1. Zgodnie z postanowieniami § 5 instrukcji inwentaryzacyjnej obowiązującej w ZSUG w Pleszewie zobowiązać członków zespołów spisowych do pobrania od wszystkich osób materialnie odpowiedzialnych wymaganych oświadczeń.
2. Na podstawie § 5, pkt. 10 instrukcji inwentaryzacyjnej ZSUG w Pleszewie ujmować w arkuszach spisu z natury składniki majątku.

3. W sposób prawidłowo i rzetelny wypełniać arkusze spisu z natury.
4. Spisy z natury dokonywać zgodnie z postanowieniami § 5 instrukcji inwentaryzacyjnej Zespołu Szkół Usługowo – Gospodarczych w Pleszewie.
5. Zobowiązać zespoły spisowe oraz członków komisji inwentaryzacyjnej do rzetelnego sporządzania sprawozdań.
6. W sprawozdaniu zespołu spisowego z przeprowadzonej inwentaryzacji zbiorów bibliotecznych wskazywać poprawną nazwę pola spisowego.
7. W księdze inwentarzowej księgozbiorów każdorazowo wypełniać pozycję data wpisu oraz dokonywać podsumowań zapisów.

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 Wasielewski

(podpis Starosty Pleszewskiego)