

Wałbrzych, dnia 11 lipca 2012 roku.

BAW.1711.5 /2012

Wyciąg z protokołu

kontroli poprawnego funkcjonowania kontroli zarządczej zgodnie z art. 69 Ustawy o finansach publicznych w Publicznym Gimnazjum Nr 6 im. Janusza Korczaka ul. Główna 2, 58-309 Wałbrzych.

Działając na podstawie upoważnienia Nr BO-0077/14/12 z dnia 21 maja 2012 r., w okresie od 11 czerwca 2012 r. do 19 czerwca 2012 r. kontrolę przeprowadził pracownik Biura Audytu Wewnętrznego Urzędu Miejskiego w Wałbrzychu.

Szczegółowe wyniki kontroli zawarto w dwustronnie podpisanym protokole w dniu 3 lipca 2012 r., do treści którego zastrzeżeń nie wniesiono.

Oceniając poprawność funkcjonowania kontroli zarządczej, na podstawie uregulowań wewnętrznych obowiązujących w jednostce stwierdzono:

- niedostosowanie uregulowań wewnętrznych do zmian organizacyjnych dokonanych w gimnazjum w związku z przekazaniem na mocy porozumienia do Biura Obsługi Jednostek Gminnych, obsługi jednostki w zakresie finansowo-księgowym oraz likwidacji etatów w pionie księgowym gimnazjum. Zmiany powinny objąć: Regulamin organizacyjny jednostki, Politykę rachunkowości w tym Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów oraz inne uregulowania na które ma wpływ nowa organizacja jednostki.

Odpowiedzialność za powyższe nieprawidłowości ponosi dyrektor jednostki.