

MIĘDZYSZKOLNY OŚRODEK SPORTOWY
w Rzeszowie

wpłynęło dnia 04.08.2017. Nr 472 C/m

Pan
Grzegorz Gross
Dyrektor
Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego
w Rzeszowie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie § 21 Regulaminu przeprowadzania kontroli, stanowiący załącznik do Zarządzenia Nr VI/710/2012 Prezydenta Miasta Rzeszowa z dnia 28 sierpnia 2012r. informuję, że w okresie 09.06.2017r. – 05.07.2017r. Biuro Kontroli Urzędu Miasta Rzeszowa przeprowadziło *Kontrolę gospodarki finansowej jednostki za II półrocze 2016r. w zakresie dochodów i wydatków budżetowych oraz prawidłowości sporządzania sprawozdawczości*, okres objęty kontrolą: II półrocze 2016r. w kierowanej przez Pana jednostce.

Ustalenia kontroli zawarto w protokole kontroli podpisanym przez Pana w dniu 12 lipca 2017r.

W toku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Główna księgowo jednoosobowo sporządzała listy płac pracowników oraz zatwierdzała pod względem rachunkowym, a w przypadku nieobecności Dyrektora Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego zatwierdzała również pod względem merytorycznym. Powyższy stan jest niezgodny z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29.09.1994r.
2. Prowadzenie akt osobowych jest niezgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28.05.1996r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu akt osobowych pracownika.
Rejestry pism znajdujące się w aktach osobowych nie są zgodne z zawartością teczek osobowych. Numery znajdujące się na dokumentach osobowych nie są zgodne z numerami w rejestrze. Ponadto część dokumentów znajdujących się w teczkach osobowych nie ma nadanych numerów i nie jest wpisana do rejestru. W toku kontroli dokonano usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.
3. Rejestr druków ścisłego zarachowania jest prowadzony niestarannie. Czeki nie są wpisywane do rejestru zgodnie z numeracją oraz właściwym rachunkiem bankowym a ich wykorzystanie nie odbywa się według kolejnej numeracji czeków. W czasie trwania kontroli założono nowy rejestr.

W związku z ustaleniami kontroli zobowiązuję Pana Dyrektora do:

1. Przestrzegania przepisów Ustawy o Rachunkowości z dnia 29.09.1994r., w szczególności w zakresie obowiązków związanych ze sporządzaniem list płac oraz przelewów z pozostałymi czynnościami finansowo – księgowymi.
2. Prowadzenia akt osobowych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 28.05.1996r. w sprawie zakresu prowadzenia przez pracodawców dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz sposobu prowadzenia akt osobowych pracownika.
3. Rzetelnego prowadzenia rejestru druków ścisłego zarachowania.

O sposobie i stopniu realizacji lub odmowie wykonania wniosków i zaleceń pokontrolnych wraz z uzasadnieniem proszę mnie poinformować na piśmie w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego (wraz z informacją do wiadomości Biura Kontroli)

**PREZYDENT
MIASTA RZESZOWA**

Tadeusz Ferenc

Otrzymują:

1. Adresat
2. Pan Stanisław Sienko – Zastępca Prezydenta Miasta Rzeszowa
3. a/a

**DYREKTOR
Biura Kontroli**

Stanisław Długosz

[Signature]