KW.1711.00001.2017 Opole, dnia 2017 r.

**Pani**

**Lucyna Dzikiewicz - Niski**

**Dyrektor Publicznego Gimnazjum nr 5**

**ul. Ozimska 48 a**

**45-368 Opole**

W dniach od 26 stycznia do 28 lutego 2017 r.w **Publicznym Gimnazjum nr 5 w Opolu** zostało przeprowadzone przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Opola postępowanie kontrolne nr 1/17. Celem kontroli było zbadanie prawidłowości: sporządzania sprawozdań budżetowych, wydatkowania środków budżetowych, pozyskiwania dochodów oraz gospodarowania mieniem.

W wyniku kontroli ustalono między innymi, że:

* w 1 przypadku wystąpiła zwłoka w uregulowaniu płatności,
* w 5 przypadkach wydatki zostały zaewidencjonowane w niewłaściwym paragrafie.

W pozostałych badanych obszarach nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole kontroli, który został Pani doręczony w dniu 24 marca 2017 r. Do protokołu zastrzeżeń nie wniesiono.

W związku z powyższym polecam:

1. *Ewidencjonować wydatki zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t. j. Dz. U. z 2014 poz. 1053 z późn. zm.).*

*2. Dokonywać płatności zgodnie z terminami wskazanymi w dokumentach źródłowych.*

Sprawozdanie z realizacji zaleceń proszę przekazać do Wydziału Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Opola do dnia **15.05.2017 r.**