

ISO 9001:2008
FS 583555

AK-K-I.1711.1.2012

Wydział Audytu i Kontroli

ul. Kowalska 4, 20-115 Lublin, tel.: 81 466 1850, fax: 81 466 1851
e-mail: audyt@lublin.eu, www.um.lublin.eu

Lublin, dnia 26 marca 2012 r.

Pani

Danuta Nowakowska-Bartłomiejczyk

Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 6

ul. Czwartaków 11, 20-045 Lublin

Szanowna Pani Dyrektor,

W wyniku analizy Pani odwołania od stanowiska kontrolujących przedstawionego w piśmie z dnia 13.03.2012 r., a dotyczącego kontroli prowadzenia gospodarki finansowej w kierowanej przez Panią Szkole stwierdzam, że ogranicza się ono wyłącznie do polemiki dotyczącej okoliczności i interpretacji przepisów prawa w zakresie ustaleń kontroli. Odwołanie nie wnosi żadnych nowych okoliczności w stosunku do stanu opisanego przez kontrolujących. Nie dostarczyła Pani również żadnych nowych dokumentów, które mogłyby wpłynąć na zmianę stanowiska w sprawie ustaleń kontroli. W związku z powyższym podtrzymuję ustalenia opisane w protokole kontroli podpisanym przez Panią w dniu 24.02.2012 r. oraz w ww. piśmie z dnia 13.03.2012 r.

Nie podzielam Pani zarzutów dotyczących niejasności stwierdzeń zawartych w protokole kontroli, który zawiera jedynie opis stanu faktycznego a nie jego ocenę. Zadaniem kontrolujących było ustalanie i opisanie w protokole kontroli stanu faktycznego skontrolowanych zagadnień. Natomiast ocena skontrolowanej działalności zostanie przedstawiona w wystąpieniu pokontrolnym.

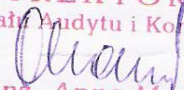
Z satysfakcją przyjąłam informację, że przeprowadzona kontrola skłoniła pracowników Szkoły do poszerzenia wiedzy fachowej. Jednym z celów kontroli jest bowiem podniesienie sprawności działania kontrolowanej jednostki przez usunięcie wszystkich przyczyn i źródeł nieprawidłowości oraz pobudzanie działań konstruktywnych. Wyrażam zadowolenie, że inspirację tych działań spowodowali przeprowadzający kontrolę pracownicy AK, którzy posiadają wystarczające kompetencje pozwalające na rzetelne przeprowadzenie kontroli.

W tym kontekście za bezprzedmiotowy należy uznać podniesiony w Pani kolejnym piśmie z dnia 26.03.2012 r. zarzut niezrozumienia przez kontrolujących postanowień zarządzenia Nr 651/2011 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 30.06.2011 r. *w sprawie zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Lublin i jednostkach organizacyjnych miasta.*

Zarzut ten jest również całkowicie niezasadny, bowiem nie dotyczy okresu objętego kontrolą. Z odpowiedzi na Pani zapytanie skierowane do Menadżera Ryzyka jednoznacznie wynika, że dotyczy terminu dokonania analizy i oceny ryzyka w 2012 r., natomiast kontrola obejmowała rok 2011. W § 2 ww. zarządzenia wyznaczono ten termin na 30.09.2011 r.

Problem terminu dostosowania systemu kontroli zarządczej do minimalnych wymogów ustanowionych w tym zarządzeniu był poruszany i dyskutowany na szkoleniu poświęconym tematyce kontroli zarządczej w szkołach i placówkach oświatowych. Dyrektor Wydziału Organizacji Urzędu Miasta Lublin omawiając poszczególne zapisy postanowień zarządzenia wydała wyraźne dyspozycje w przedmiotowym zakresie. Pozwolę sobie przypomnieć, że w dniu 27.09.2011 r. w szkoleniu tym w Pani imieniu uczestniczyły Pani Monika Michałowska i Pani Marzena Rudnik-Krajewska.

Jednocześnie informuję, że procedura odwoławcza co do ustaleń zawartych w protokole kontroli z dnia 24.02.2012 r. została wyczerpana, w związku z czym otrzyma Pani wystąpienie pokontrolne zawierające m.in. ocenę kontrolowanej działalności z wykazem stwierdzonych nieprawidłowości wraz ze wskazaniem naruszonych norm i standardów oraz wnioski w sprawie ich usunięcia.

DYREKTOR
Wydziału Audytu i Kontroli

mgr inż. Anna Morow

Do wiadomości:

Wydział Oświaty i Wychowania