

# POZnań\*

Zastępca Prezydenta Miasta Poznania

AWK.II/1711-2-3/11

2609102840

ala

URZĄD MIASTA POZNANIA		
Wydział Oświaty 29		
WPLYNEŁO DNIA	2011-09-27	WPLYNEŁO DNIA
L. dz.	zał.	
znak spr.		

Pani  
**Ewa Frąckowiak**  
Dyrektor  
Szkoła Podstawowa nr 40  
Ul. Garbary 82  
61-758 Poznań

KANCELARIA		
ul. Libelta 16/20 61-706 Poznań		
WPLYNEŁO DNIA	2011-09-27	WPLYNEŁO DNIA
L. dz.	zał.	
znak spr.	03	

Poznań, .....26.09.....2011 r.

Szanowna Pani Dyrektor,

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Poznania przeprowadziło w Szkole Podstawowej nr 40 kontrolę gospodarki finansowej na wybranej próbie dowodów księgowych z 2009 r. w zakresie, o którym mowa w art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240).

Na podstawie wybranej do kontroli próby dowodów źródłowych zaewidencjonowanych w księgach rachunkowych kontrola ustaliła podane niżej nieprawidłowości spowodowane nieprzestrzeganiem obowiązujących przepisów prawa przez podległych pracowników.

1. Zobowiązania wobec dostawców materiałów i usług w 3 przypadkach uregulowano po terminie płatności ustalonej przez kontrahentów na fakturze, (opóźnienie wyniosło jeden dzień). Kontrahenci nie naliczyli odsetek karnych. Powyższa niezgodność polega na dokonaniu płatności po upływie terminu wynikającego z zaciągniętego zobowiązania, tj. z naruszeniem zasady określonej w art. 35 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych.
2. W skontrolowanych raportach kasowych stwierdzono brak potwierdzenia wypłaty gotówki z kasy pracownikowi, który przedstawił fakturę z tytułu poniesionego wydatku sfinansowanego ze środków własnych. Powyższe stanowi naruszenie art. 21 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2009 Nr 152, poz. 1223 z późni. zm.)

\* Miasto know-how

Urząd Miasta Poznania, Plac Kolegiacki 17, 61-841 Poznań

tel. +48 61 878 5323, fax +48 61 878 5570, slawomir\_hinc@um.poznan.pl, www.poznan.pl