

Zastępca Prezydenta Miasta Poznania

Poznań, 7 lutego 2013 r.

URZĄD MIASTA POZNANIA KANCELARIA ul. Libelta 16/20, 61-700 Poznań	
WPLYNEŁO 2013-02-07	WPLYNEŁO DNIA
AWK-II.1711.2.29.2011	
07021300123	
L. dz.	02
znak opr.	

Pani
Jolanta Zielińska Wachowiak
Dyrektor
Zespołu Szkolno Przedszkolnego Nr 1
os. Władysława Łokietka 4
60-616 Poznań

dot. wystąpienia pokontrolnego.

Szanowna Pani Dyrektor,

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Poznania przeprowadziło w dniach 17,18 stycznia 2012 r. kontrolę w kierowanym przez Panią Dyrektor Przedszkolu nr 187 na podstawie wybranej próby dowodów księgowych z 2010 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).

W okresie objętym kontrolą i podczas prowadzonej kontroli kierownikiem jednostki była Pani Jolanta Darul.

Na podstawie wybranej do kontroli próby dowodów źródłowych zaewidencjonowanych księgach rachunkowych zostały ustalone następujące nieprawidłowości.

1. Na sprawdzonych składnikach majątku użytkowanego nie umieszczono numerów inwentarzowych. Brak numerów inwentarzowych na środkach trwałych, uniemożliwia ich identyfikację. Oraz uniemożliwia jednoznaczne powiązanie wyników inwentaryzacji z zapisami w księgach rachunkowych, tj. realizacji obowiązków wynikających z art. 27 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.
2. W skontrolowanym raporcie kasowym, stwierdzono brak potwierdzenia wypłaty gotówki z kasy, pracownikowi który przedstawił fakturę z tytułu poniesionego wydatku finansowego ze środków własnych. Powyższe stanowi naruszenie art. 21 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

* Miasto know-how