

3. Wydruk z systemu „Finanse DDJ” uwzględniał konto 014 „Zbiory biblioteczne”, natomiast wewnętrzny zakładowy plan kont stanowiący załącznik do polityki rachunkowości obowiązującej w 2010 r. nie uwzględniał ww. konta. Powyższe narusza art. 10 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Przedstawiając Pani Dyrektor powyższe ustalenia kontroli polecam podjęcie działań w celu wyeliminowania uchybień i nieprawidłowości oraz usprawnienia badanej działalności poprzez realizację następujących zaleceń pokontrolnych, tj.:

1. Dokonywać wypłaty gotówki z kasy zgodnie z obowiązującymi przepisami.
2. Zapewnić prowadzenie ksiąg rachunkowych zgodnie z zasadami określonymi przepisami ustawy o rachunkowości, przepisami ustawy o finansach publicznych oraz przepisami wykonawczymi wydanymi na podstawie tej ustawy.
3. Nanosić numery inwentarzowe na środkach trwałych zgodnie z ewidencją inwentarzową.

Zgodnie z przepisami § 31 zarządzenia nr 57/2008/K Prezydenta Miasta Poznania z dnia 31.12.2008 r. w sprawie szczegółowych zasad organizacji kontroli w Urzędzie Miasta Poznania oraz w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli, oczekuję przedłożenia za pośrednictwem Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Poznania informacji o sposobie realizacji ww. zaleceń lub przyczynie ich niewykonania, w terminie 30 dni od dnia doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Jednocześnie informuję, że stosownie do przepisów § 30 pkt 2 ww. zarządzenia przysługuje Pani prawo złożenia zastrzeżeń niezwłocznie po otrzymaniu wystąpienia pokontrolnego. Podstawą złożenia zastrzeżeń, może być Pani przekonanie, że zawarte w nim polecenia są niezgodne z prawem.

Z poważaniem,

Dariusz Jaworski

Do wiadomości:

1. Pan Przemysław Foligowski - Dyrektor Wydziału Oświaty
2. Pani Barbara Sajnaj – Skarbnik Miasta Poznania

\* Miasto know-how

p.o. Dyrektora Biura  
Audytu Wewnętrznego i Kontroli  
Agnieszka Purgat