

Zastępca Prezydenta Miasta Poznania

URZĄD MIASTA POZNANIA KANCELARIA ul. Libelta 16/20, 61-706 Poznań		
WPLYNEŁO DNIA	2012 -08- 01	WPLYNEŁO DNIA
L. dz. _____ zał. _____		
znak spr. _____		01

Poznań, dnia 01.08 2012 r.

AWK-II.1711.2.25.2011
010812 02112

ala

URZĄD MIASTA POZNANIA Wydział Oświaty 29		
WPLYNEŁO DNIA	2012 -08- 01	WPLYNEŁO DNIA
L. dz. _____ zał. _____		
znak spr. _____		

Dot. wystąpienia pokontrolnego.

Pani
Edyta Janowska
Dyrektor
Przedszkola nr 64
im. „Bolka i Lolka”
ul. Winogrody 24
61-663 Poznań

Szanowna Pani Dyrektor,

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Poznania przeprowadziło w dniach 15.11.2011 r., 16.11.2011 r., 22.11.2011 r., 23.11.2011 r. kontrolę w kierowanym przez Panią Dyrektor Przedszkolu nr 64 im „Bolka i Lolka” 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).

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

1. 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 (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zmianami).
2. Zobowiązanie wynikające z faktury płatne przelewem zostało zapłacone po terminie wskazanym na fakturze (opóźnienie wyniosło 1 dzień). Powyższa niezgodność polega na dokonaniu płatności po upływie terminu wynikającego z zaciągniętego zobowiązania, stanowi naruszenie zasady określonej w art. 44 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 27.09.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240).

* Miasto know-how

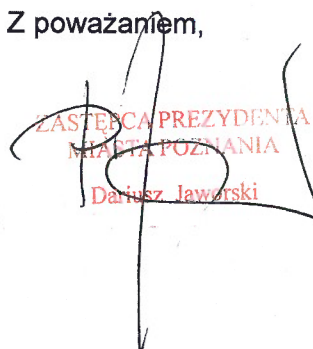
Przedstawiając Pani Dyrektor powyższe ustalenia kontroli polecam podjęcie działań w celu wyeliminowania uchybień i nieprawidłowości oraz usprawnienie badanej działalności poprzez realizację zalecenia pokontrolnego:

- dokonywać wypłaty gotówki z kasy zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- płatności wobec kontrahentów płatne przelewami należy realizować w terminach określonych na fakturach i rachunkach.

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,


ZASTĘPCA PREZYDENTA
MIASTA POZNANIA
Dariusz Jaworski

Do wiadomości:

1. Dyrektora Wydziału Oświaty
2. Pani Barbara Sajnaj – Skarbnik Miasta Poznania

* Miasto know-how


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

20.07.2012.