

zagranicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 38. Poz. 207) paragraf wydatków 4750 – „Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji” obowiązywał do 31.12.2010 r.

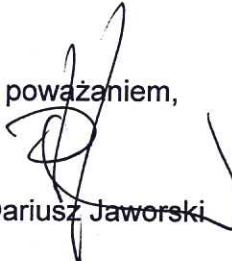
2. Brak potwierdzenia przez pracowników odbioru gotówki za dokonane z własnych środków zakupy składników majątku. Stanowi to naruszenie przepisów art. 21 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 j.t. ze zmianami).

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

1. Zapewnić przestrzeganie ustalonych przez Ministra Finansów zasad zaliczania wydatków budżetowych do właściwych podziałek klasyfikacji budżetowej.
2. Zobowiązać kasjera do wypłacania gotówki z kasy za potwierdzeniem jej odbioru, stosownie do przepisów art. 21 ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości.

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 w/w 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 Dyrektor prawo złożenia zastrzeżeń niezwłocznie po otrzymaniu wystąpienia pokontrolnego. Podstawą złożenia zastrzeżeń, może być przekonanie Pani Dyrektor, że zawarte w nim polecenia są niezgodne z prawem.

z poważaniem,

Dariusz Jaworski

Do wiadomości:

1. Andrzej Tomczak - Dyrektor Wydziału Oświaty Urzędu Miasta.
2. Barbara Sajnaj – Skarbnik Miasta Poznania.

*Miasto know-how

 11.04.2012

11.04.2012


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