

Zastępca Prezydenta Miasta Poznania

URZĄD MIASTA POZNANIA KANCLARIA ul. Libelta 16/20, 61-706 Poznań		
WPLYNEŁO DNIA	2012-05-02	WPLYNEŁO DNIA
L. dz.	_____	zał.
znak spr.	_____	02

Poznań, 02.05 2012 r.

Pani
Elżbieta Zarębska
Dyrektor
Zespołu Szkół nr 1
60 – 452 Poznań
ul. Leśnowolska 35

Nr sprawy: AWK.- III.1711.1. 9.11
L. 020512 - 1104

URZĄD MIASTA POZNANIA Wydział Oświaty		
WPLYNEŁO DNIA	2012-05-02	WPLYNEŁO DNIA
L. dz.	_____	zał.
znak spr.	_____	

Szanowna Pani Dyrektor.

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Poznania przeprowadziło w kierowanym przez Panią Zespole Szkół nr 1 kontrolę. Przedmiotem kontroli były procesy związane z prawidłowością: wydatkowania środków publicznych, prowadzenia ksiąg rachunkowych, sporządzania sprawozdań budżetowych, w tym ich zgodności z ewidencją księgową. Kontrolę przeprowadzono na podstawie wybranej próby dowodów księgowych za grudzień 2010 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli na wybranej do kontroli próbie kontrolująca stwierdziła przedstawione niżej nieprawidłowości.

1. W Zakładowym Planie Kont wprowadzonym zarządzeniem nr 2 z dnia 14.04.2008 r. nie zostały ujęte konta, na których w 2010 r. ewidencjonowane były operacje gospodarcze, tj. brak było konta nr 222 – „Rozliczenie dochodów budżetowych”, konta nr 223 – „Rozliczenie wydatków budżetowych”, konta nr 290 – „Aktualizacja należności”. Stanowiło to naruszenie przepisów § 12 ust. 1 pkt. 1 i pkt. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28.07.2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142, poz.1020 ze zm.), a od 31.07.2010 r. § 12 ust. 1 pkt. 1 i pkt. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 05.07.2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych (...), (Dz. U z 2010 r. Nr 128. poz. 861). Mimo braku w Zakładowym Planie Kont określenia zasad prowadzenia ww. kont, księgi tych kont były w 2010 r. prowadzone. Z dniem 01.01.2011 r. ww. „Polityka rachunkowości” została zmieniona i dostosowana do wymogów aktualnie obowiązujących przepisów prawa.

* Miasto know-how

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

tel. +48 61 878 5323, fax +48 61 878 5570, dariusz_jaworski@um.poznan.pl, www.poznan.pl