

1. Uregulowania wewnętrzne dotyczące polityki rachunkowości opracowywać w sposób kompletny i wyczerpujący mając na uwadze potrzeby jednostki. W zakładowym planie kont zawierać wszystkie konta, na których ewidencjonowane są operacje gospodarcze występujące w jednostce.
2. Zapewnić przestrzeganie określonych w przepisach prawa (w tym w przepisach wewnętrznych) zasad ewidencji środków trwałych.
3. Od wpłaconych po terminie zapłaty czynszów naliczać i egzekwować odsetki za zwłokę w wysokości określonej w umowie, a w przypadku braku uregulowania umownego w wysokości ustawowej, stosownie do przepisów art. 481 Kodeksu cywilnego.
4. Egzekwować od najemców pomieszczeń szkolnych obowiązek wnoszenia czynszu w terminach wynikających z zawartych umów. W przypadku zwłoki w zapłacie czynszu podejmować bez zbędnej zwłoki przewidziane prawem działania zmierzające do wyegzekwowania zaległości.
5. Zobowiązać kasjera do wypłacania gotówki z kasy za potwierdzeniem jej odbioru, stosownie do przepisów art. 21 ust. 1 pkt. 5 ustawy o rachunkowości.
6. Dokonać aktualizacji zakresu obowiązków i odpowiedzialności Głównej księgowej w oparciu o obowiązujące obecnie przepisy ustawy o finansach publicznych.

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 w/w 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

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