

a/e

POZnań*

Zastępca Prezydenta Miasta Poznania

KANCELARIA ul. Libelta 16/20, 61-706 Poznań		
WPLYNEŁO DNIA	2012-05-02	WPLYNEŁO DNIA
L. dz.	zal.	
znak spr.		02

Poznań 02.05 2012 r.

Nr sprawy: AWK- III.1711.1.10.11

02 0512 - 630

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

URZĄD MIASTA POZNANIA Wydział Oświaty		
WPLYNEŁO DNIA	2012-05-02	WPLYNEŁO DNIA
L. dz.	zal.	
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 wrzesień 2011 r.

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

1. W polityce rachunkowości wprowadzonej zarządzeniem nr 6/11 z dnia 01.01.2011 r.:

- nie zostały uregulowane zasady wyceny pomocy dydaktycznych, pomocy naukowych i mebli,
- nie została wskazana częstotliwość umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz nie został wskazany koniec okresu umorzenia.

Powyższe stanowi naruszenie przepisów art. 10 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, j.t.).

2. Stan środków trwałych wykazanych w księgach rachunkowych:

- na koncie 011 – „Środki trwałe” jest niezgodny ze stanem środków trwałych wykazanych w księdze inwentarzowej prowadzonej dla środków trwałych,

* 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