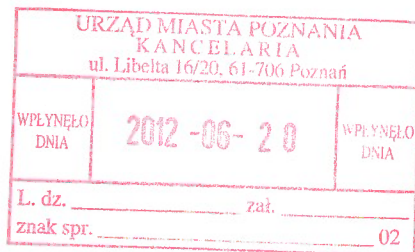


Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania

AWK-II.1711.1.2. 2012
2006 12 - 0840

Pani
Bogna Frąszczak
Dyrektor
Centrum Doradztwa Zawodowego
dla Młodzieży
ul. Nowowiejskiego 29
61- 733 POZNAŃ



Poznań, dnia 20.06.2012 r.

Szanowna Pani,

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Poznania przeprowadziło w dniach od 15.05.2012 r. do 18.05. 2012 r. kontrolę w kierowanym przez Panią Dyrektor Centrum Doradztwa Zawodowego dla Młodzieży w zakresie, gromadzenia i rozdysponowania środków publicznych oraz gospodarowania mieniem. Kontrolę przeprowadzono na podstawie dowodów księgowych grudnia 2011 r.

Kontrola wykazała niżej podane nieprawidłowości i uchybienia spowodowane nieprzestrzeganiem obowiązujących przepisów prawa przez podległych pracowników.

1. Dziennik zapisów księgowych nie zawierał danych pozwalających na ustalenie osoby odpowiedzialnej za treść zapisu, co stanowi naruszenie art. 14 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 j.t. ze zmianami).
2. Zapisów w księgach rachunkowych dokonywano sprzecznie z art. 23 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ponieważ nie zawierały one rodzaju i numeru identyfikacyjnego dowodu księgowego oraz jego daty.
3. Korekty zapisów księgowych dokonywano bez wskazania zapisu pierwotnego wraz z podaniem numeru korygowanego dowodu oraz uzasadnienia dokonanej korekty, co stanowi naruszenie art. 24 ust. 4 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 j.t. ze zmianami).

* Miasto know-how

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

1. Dziennik zapisów księgowych uzupełnić o dane umożliwiające ustalenie osoby odpowiedzialnej za treść dokonywanych w nich zapisów.
2. Zapisów w księgach rachunkowych dokonywać zgodnie z zasadami określonymi w art. 23 ust 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.
3. Na dowodach księgowych korygujących poprzednie zapisy wskazywać zapis pierwotny i sposób jego ujęcia w księgach rachunkowych oraz uzasadnienie dokonanej korekty celem zapewnienia identyfikacji dowodów źródłowych i sposobu ich zapisania w księgach rachunkowych

Zgodnie z § 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, proszę o pisemną informację o wykonaniu powyższych poleceń, w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego pisma. Informację proszę przelać za pośrednictwem Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Poznania. Jednocześnie informuję, że stosownie do przepisu § 30 pkt 2 ww. zarządzenia przysługuje Pani Dyrektor prawo złożenia zastrzeżeń niezwłocznie po otrzymaniu wystąpienia pokontrolnego. Podstawą złożenia zastrzeżeń, może być przekonanie Pani, że zawarte w nim polecenia są niezgodne z prawem.

z poważaniem

Dariusz Jaworski

Do wiadomości:

1. Skarbnik Miasta Poznania.
2. Dyrektor Wydziału Oświaty Urzędu Miasta Poznania.

*Miasto know-how

2

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

tel. +48 61 878 53 23, fax +48 61 878 55 70, dariusz_jaworski@um.poznan.pl, www.um.poznan.pl

Prezydent Miasta Poznania
Audytu Wewnętrznego i Kontroli

Agnieszka Purgat

13.06.2012

13.06.2012 v. 7maxim

13.06.2012 (207)