

Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania

URZĄD MIASTA POZNANIA Wydział Oświaty 29		
WPLYNĘŁO DNIA	2013 -01- 07	WPLYNĘŁO DNIA
L. dz. _____	zał. _____	
znak spr. _____		

AWK-II.1711.1.27.2012

0701130716

Poznań, dnia 04.01.2013 r.

Pani
Justyna Maciejewska-Dębska
Dyrektor
Przedszkola Nr 39 „Leśne Ludki”
ul. Bolesława Limanowskiego 23a
60-744 POZNAŃ

URZĄD MIASTA POZNANIA KANCELARIA ul. Libelta 16/20, 61-706 Poznań		
WPLYNĘŁO DNIA	2013 -01- 07	WPLYNĘŁO DNIA
L. dz. _____	zał. _____	
znak spr. _____		01

Szanowna Pani

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Poznania przeprowadziło w dniach 25.09.2012 r., 27.09.2012 r., 03.10.2012 r., 08.10.2012 r. 09.10.2012 r. i 30.10.2012 r. kontrolę w kierowanym przez Panią Dyrektora Przedszkola w zakresie prawidłowości gromadzenia, rozdysponowania środków publicznych oraz gospodarowania mieniem na podstawie dowodów księgowych miesiąca grudnia 2011 r.

Kontrola wykazała niżej podane nieprawidłowości i uchybienia:

1. W uregulowaniach zawartych w „Polityce rachunkowości” Przedszkola Nr 39 „Leśne Ludki”:
 - nie został określony koniec okresu amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, co nie jest zgodne z art. 10 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2009.152.1223) w związku z art. 32 ust. 1 tejże ustawy.
 - nie została określona wersja oprogramowania księgowego i data eksploatacji, co nie jest zgodne z art. 10 ust.1 pkt 3c ustawy o rachunkowości.
2. Dane liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok 2011 w części rachunek zysków i strat, w pozycjach: B.III „Usługi obce”, B.VI. „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników” oraz B.VII. „Pozostałe koszty rodzajowe” nie odzwierciedlają danych z ewidencji księgowej, co nie jest zgodne z art. 4 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

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

1. Politykę rachunkowości uzupełnić o brakujące zapisy dotyczące:
 - określenia końca okresu amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, zgodnie z art. 10 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2009.152.1223) w związku z art. 32 ust. 1 tejże ustawy,
 - określenia wersji oprogramowania księgowego i daty jego eksploatacji stosownie do przepisu art. 10 ust.1 pkt 3c ustawy o rachunkowości.
2. Dane liczbowe wykazywać w sprawozdaniu finansowym według ewidencji księgowej, zgodnie z postanowieniem art. 4 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

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 przesłać 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. Pani Barbara Sajnaj - Skarbnik Miasta Poznania
2. Pan Przemysław Foligowski - Dyrektor Wydziału Oświaty Urzędu Miasta Poznania