

Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania

URZĄD MIASTA POZNANIA KANCELARIA ul. Libelta 16/20, 61-706 Poznań		
WPLYNEŁO DNIA	2012-08-20	WPLYNEŁO DNIA
L. dz.	zał.	02
znak spr.		

POZnań*

Poznań, dnia 20.08.2012 r.

AWK-II.1711.2.23.2011

2008/12 0173

Pani
Wanda Skowron
Dyrektor
Przedszkola nr 21
Osiedle Orła Białego 102
61-251 Poznań

Szanowna Pani Dyrektor,

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Poznania przeprowadziło w kontrolę w kierowanym przez Panią Dyrektor Przedszkolu nr 21 w Poznaniu w zakresie procesów związanych z prawidłowością wydatkowania środków publicznych, prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz sporządzania sprawozdań budżetowych, w tym ich zgodności z ewidencją księgową. Kontrolę przeprowadzono na podstawie wybranej do kontroli próby dowodów księgowych (źródłowych) za 2011 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono że:

1. Błędnie zakwalifikowano dochody zgromadzone na wydzielonym rachunku dochodów dotyczące darowizn, które ujęto do § 097 „Wpływy z różnych dochodów” zamiast do § 096 „Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej”. Natomiast opłaty rodziców za koncerty „Kolorowe Nutki” ujęto jako darowizny (§ 096), a należało zakwalifikować jako różne wpłaty (§ 097). Powyższe świadczy o niezastosowaniu się do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02.03.2010 r. w sprawie szczególnej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U Nr 38, poz. 207).
2. Ryczałt pieniężny za miesiąc grudzień 2011 r. za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych wypłacono 15 dni przed zakończeniem miesiąca którego ryczałt dotyczył (wypłata 15 grudnia 2011r. zamiast ostatniego dnia roku kalendarzowego). Powyższe świadczy o niezastosowaniu się do § 2 zawartej umowy pomiędzy pracodawcą a pracownikiem.

* Miasto know-how

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.poznan.pl

Przedstawiając Pani Dyrektor powyższe ustalenia kontroli polecam podjęcie działań w celu wyeliminowania przedstawionej nieprawidłowości poprzez realizację zaleceń pokontrolnych polegających na:

1. Ujmowaniu dochodów w paragrafach klasyfikacji budżetowej wynikających z obowiązujących przepisów.
2. Zachowaniu terminów wypłat ryczałtu samochodowego wynikających z zawartej umowy.

Zgodnie z postanowieniem zawartym w § 31 pkt 1 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 informacji o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynie ich niewykonania w terminie 30 dni od doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Jednocześnie informuję, że stosownie do postanowienia § 30 pkt 2 ww. zarządzenia przysługuje Pani Dyrektor prawo złożenia zastrzeżeń niezwłocznie po otrzymaniu wystąpienia pokontrolnego. Podstawą złożenia zastrzeżeń może być przekonanie Pani Dyrektor, że zawarte w nim zalecenia są niezgodne z prawem.

z poważaniem,

Dariusz Jaworski

Do wiadomości:

1. Dyrektor Wydziału Oświaty
2. Skarbnik Miasta Poznań