

9/4

POZnań*

Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania

Poznań, dnia 13.04.2011r

AWK-II.1711.2.22.2011

130412 0364

URZĄD MIASTA POZNANIA KANCELARIA ul. Libelta 16/20, 61-706 Poznań		
WPLYNĘŁO DNIA	2012-04-13	WPLYNĘŁO DNIA
L. dz.	zał.	02
znak sp.	[Signature]	

Pani
Grażyna Bury
Dyrektor
Przedszkola nr 48
ul. Łukaszewicza 35
60-725 Poznań

Szanowna Pani Dyrektor,

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Poznania przeprowadziło kontrolę w kierowanym przez Panią Dyrektor Przedszkolu nr 48 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. Wprowadzone zarządzeniem dyrektora zasady rachunkowości nie określały:

- daty eksploatacji wersji oprogramowania co jest niezgodne z art. 10 ust. 1 pkt 3 c ustawy o rachunkowości,
- reguły wg której jednostka będzie wyznaczała koniec amortyzacji środków trwałych co jest niezgodne z art. 10 ust. 1 pkt 3 c oraz art. 32 ust.1 ustawy o rachunkowości.
- rodzaju dowodów przejętych do stosowania w Przedszkolu (dowody zewnętrzne i wewnętrzne) oraz harmonogramu splywu dokumentów finansowo – księgowych co jest niezgodne z art. 20 ust. 2 pkt 1-3 ustawy o rachunkowości.

2. Nie zaktualizowano na koniec 2011 roku planu finansowego dochodów budżetowych (plan 49.532,00 zł, wykonanie 62.968,56 zł) co jest niezgodne z § 5 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3.02. 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U z 2010 r. Nr 20, poz. 103).

* 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 przedstawionych nieprawidłowości poprzez realizację zaleceń pokontrolnych polegających na:

1. Opracowaniu zasad rachunkowości zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.
2. Aktualizacji na koniec roku planu finansowego dochodów budżetowych.

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. Pan Andrzej Tomczak - Dyrektor Wydziału Oświaty
2. Pani Barbara Sajnaj – Skarbnik Miasta Poznań

* Miasto know-how

29.03.12 JWS.

19.03.2012 r. Aneta Kubiś

p.o. Dyrektora Biura
Audytu Wewnętrznego i Kontroli

Agnieszka Purgat