

Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania

URZĄD MIASTA POZNANIA		
Wydział Oświaty		
WPLYŚLIŁO DNIA	2013 -01- 23	WPLYŚLIŁO DNIA
L. dz. _____ zał. _____		
znak spr. _____		

AWK-II.1711.1.36.2012

23011300887

a/a

Poznań, dnia 22.01. 2013 r.

KANCELARIA		
ul. I. Łibelta 16/20 61-706 Poznań		
WPLYŚLIŁO DNIA	2013 -01- 23	WPLYŚLIŁO DNIA
L. dz. _____ zał. _____		
znak spr. _____ 03		

Pani
Miroslawa Polaczyk
Dyrektor
Przedszkola Nr 110 „Wesoły Domek”
ul. Świt 16A
60-375 POZNAŃ

Szanowna Pani

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Poznania przeprowadziło w dniach 05.11.2012 r., 06.11.2012 r., 09.11.2012 r. i 19.11.2012 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 110 „Wesoły Domek”:
 - 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 częstotliwość dokonywania odpisów amortyzacyjnych składników majątku, 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. W Raporcie Kasowym Nr B/14 za okres od 01.12.2011 r. do 31.12.2011 r. ujęty był rachunek dotyczący poprzedniego miesiąca, co nie jest zgodne z art. 14 ust. 1 ustawy o rachunkowości oraz nie wszystkie zdarzenia gospodarcze w powyższym raporcie, były ujęte w sposób chronologiczny, co narusza art. 24 ust.3 ustawy o rachunkowości.

*Miasto know-how

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 teże ustawy,
- określenia częstotliwości dokonywania odpisów amortyzacyjnych składników majątku, 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 teże ustawy.
- określenia wersji oprogramowania księgowego i daty jego eksploatacji stosownie do przepisu art. 10 ust.1 pkt 3c ustawy o rachunkowości.

2. W raporcie kasowym ujmować operacje gospodarcze dotyczące bieżącego okresu, zachowując przy tym chronologię zapisu.

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

GŁÓWNY KASJER

Ryszard Mazzyński

*Miasto know-how

Urząd Miasta Poznania, Plac Kolegiacki 17, 61-841 Poznań, tel. +48 61 878 53 23, fax +48 61 852 55 70, dariusz_jaworski@um.poznan.pl, www.poznan.pl

21.01.2009