

Zastępca Prezydenta
Miasta Poznania

AWK-II.1711.1.40.2012

10091300552

URZĄD MIASTA POZNANIA KANCELARIA ul. Libelta 16/20, 61-706 Poznań		
WPLYNEŁO DNIA	2013 -09- 10	WPLYNEŁO DNIA
L. dz.	zad.	
znak spr.		02

Poznań, dnia 09.09.2013 r.

a/a

**Pan
Lech Sadowski
Dyrektor
Zespołu Szkół Gimnazjalno-
Licealnych
ul. ST. Wyspiańskiego 27
60-751 POZNAŃ**

Szanowny Panie Dyrektorze

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Poznania przeprowadziło w dniach 03.12.2012 r., 04.12.2012 r., 05.12.2012 r. i 18.12.2012 r. kontrolę w kierowanym przez Pana Dyrektora Zespole Szkół Gimnazjalno-Licealnych 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”:

- 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 zostały określone zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, co nie jest zgodne z art. 17 ust. 1 ustawy o rachunkowości,
- nie została określona wersja oprogramowania i data jego eksploatacji, co nie jest zgodne z art. 10 ust.1 pkt 3c ustawy o rachunkowości.

*Miasto know-how

2. Zasady rachunkowości na dzień przeprowadzenia kontroli nie zostały zaktualizowane o obowiązujące przepisy prawa, co nie jest zgodne z art. 10 ust. 2 ustawy o rachunkowości.
3. Od wpłacanych po terminie zapłaty należności za wynajem pomieszczeń użytkowych w grudniu 2011 r. nie naliczono i nie wyegzekwowano odsetek za zwłokę. Powyższe nie jest zgodne z art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157 poz. 1240).

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

1. Politykę rachunkowości należy uzupełnić o brakujące zapisy dotyczące:
 - określenia końca okresu amortyzacji środków trwałych, 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 zasad prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, zgodnie z art. 17 ust. 1 ustawy o rachunkowości,
 - określenia wersji oprogramowania księgowego i daty jego eksploatacji, zgodnie z art. 10 ust. 1 pkt. 3c ustawy o rachunkowości.
2. Aktualizować uregulowania wewnętrzne zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, mając na uwadze art. 10 ust. 2 ustawy o rachunkowości.
3. Naliczać i egzekwować odsetki od wpłacanych należności po terminie zapłaty, dotyczących wynajmu pomieszczeń użytkowych, zgodnie z art. 42 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

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 Panu Dyrektorowi

POZnań*

prawo złożenia zastrzeżeń niezwłocznie po otrzymaniu wystąpienia pokontrolnego. Podstawą złożenia zastrzeżeń, może być przekonanie Pana, że zawarte w nim polecenia są niezgodne z prawem.

ZASTĘPCA PREZYDENTA
MIASTA POZNAŃ

Dariusz Jaworski



Do wiadomości:

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

DYREKTOR

Ryszard Żukowski

*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

