

Zastępca Prezydenta Miasta Poznania

AWK-II.1711.1.24.2012

190913-3777

URZĄD MIASTA POZNANIA Wydział Oświaty 19		
WPLYNEŁO DNIA	2013 -06- 19	WPLYNEŁO DNIA
L. dz. _____ zał. _____		
znak spr. _____		

Poznań, 19.06.2013 r.		
KANCELARIA ul. Libelta 16/20, 61-706 Poznań		
WPLYNEŁO DNIA	2013 -06- 20	WPLYNEŁO DNIA
L. dz. _____ zał. _____		
znak spr. _____ 02		

**Pani**  
**Małgorzata Zakrzewska**  
**Dyrektor**  
**Przedszkola nr 89**  
**ul. Marcina Kasprzaka 46**  
**60-245 Poznań**

Szanowna Pani Dyrektor,

Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Poznania przeprowadziło w dniach 23 i 26 listopada 2012 r. kontrolę w kierowanym przez Panią Dyrektor Przedszkolu nr 89 na podstawie wybranej próby dowodów księgowych z 2011 r. Kontrola została przeprowadzona w zakresie o którym mowa w art. 247 ust. 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240).

**W okresie objętym kontrolą Dyrektorem Przedszkola nr 89 w Poznaniu była Pani Ewa Sudol.**

Na podstawie wybranej do kontroli próby dowodów źródłowych zaewidencjonowanych w księgach rachunkowych stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- Zobowiązania płatne przelewem wynikające z faktur zostały zapłacone po terminie wskazanym na fakturze. Opóźnienie wyniosło od 1 do 13 dni. Stanowi to naruszenie art. 44 ust. 3 pkt 3 w związku z art. 254 pkt 3 upf.
- Saldo początkowe Raportu kasowego nr 11 dotyczącego wydzielonego rachunku dochodów było ujemne i wyniosło -18,00 zł w związku z nie przeprowadzoną korektą, co stanowi naruszenie art. 24 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

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

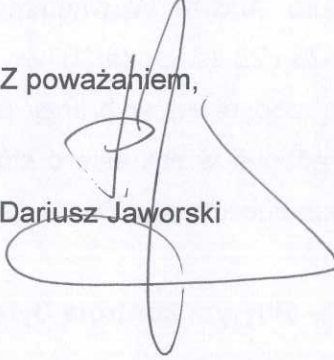
1. dokonywać płatności w terminie wskazanym na fakturze;
2. prowadzić księgi rachunkowe zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Zgodnie z przepisami § 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, oczekuję przedłożenia za pośrednictwem Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Poznania informacji o sposobie realizacji ww. zaleceń lub przyczynie ich niewykonania, w terminie 30 dni od dnia doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

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

Z poważaniem,

Dariusz Jaworski



Do wiadomości:

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

GŁÓWNY SPECJALISTA

Barbara Sajnaj

\*Miasto know-how



DYREKTOR

Ryszard Żukowski

