

Prezydent Miasta Poznania
pl. Kolegiacki 17, 61-841 Poznań

Ko-I.1711.1.32.2017

6371628 / 405855

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli w zakresie prawidłowości prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz prawidłowości gospodarowania mieniem

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: na podstawie art. 57 w zw. z art. 29 pkt 3, art. 55 ust. 3 pkt 1-2 i ust. 4-6 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe.

Jednostka kontrolowana: Szkoła Podstawowa Nr 57 ul. Leśnowolska 35, Poznań.

Okres objęty kontrolą: od dnia 01-09-2017 r. do dnia 31-10-2017 r. (Szkołę Podstawową Nr 57 utworzono z dniem 1 września 2017 r., z przekształcenia Zespołu Szkół Nr 1 w Poznaniu).

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 29 listopada i 7 grudnia 2017 r.

Tryb kontroli: uproszczony.

WYNIKI KONTROLI

Kontrola wykazała niżej podane nieprawidłowości w funkcjonowaniu jednostki kontrolowanej oraz Zespołu Szkół Nr 1, spowodowane nieprzestrzeganiem obowiązujących przepisów prawa przez kierownika jednostki i jemu podległych pracowników:

1. Księgi rachunkowe Zespołu Szkół Nr 1 dotyczące roku 2017 (za miesiące od stycznia do sierpnia) nie zostały zamknięte do 20 dnia każdego kolejnego miesiąca, co było niezgodne z art. 24 ust. 5 oraz art. 25 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 ustawy o rachunkowości. W trakcie kontroli nieprawidłowość usunięto.

2. Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej Nr 57 dotyczące roku 2017 (za miesiące wrzesień i październik) nie zostały zamknięte do 20 dnia każdego miesiąca, co było niezgodne z art. 24 ust. 5 oraz art. 25 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 ustawy o rachunkowości. W trakcie kontroli nieprawidłowość usunięto.

3. Ujęty w polityce rachunkowości wykaz programów stosowanych do prowadzenia ksiąg rachunkowych w jednostce nie zawierał określenia wersji oprogramowania, co było niezgodne z art. 10 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości. W trakcie kontroli nieprawidłowość usunięto.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w sprawozdaniu z dnia 20 grudnia 2017 r.

ZALECENIA

Wobec usunięcia wszystkich stwierdzonych w wyniku kontroli nieprawidłowości, nie wydaje się zaleceń.

Pouczenie

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze, z zastrzeżeniem § 52 ust. 2 zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 11 września 2017 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań Miasta Poznania, przeprowadzonej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 a/a

- egzemplarz nr 2 – dla Dyrektora Szkoły Podstawowej NR 57.

10-01-2019

PREZYDENT MIASTA POZNAŃ

Jacek Jaśkowiak

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego:

GLÓWNY SPECJALISTA
ds.kontroli

DYREKTOR
Biura Kontroli

Martyna Galla-Kedzior

Marcin Marcinkowski