

Egzemplarz nr 1

Prezydent Miasta Poznania

Poznań, dnia *21.02* 2018 r.

Ko-I.1711.1.2018

**Pan Krzysztof Redliński,
Dyrektor Zespołu Szkół
Ekonomicznych
ul. Marszałkowska 40
60-327 Poznań**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli przeprowadzonej na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania Nr 1831/2017 z dnia 6 października 2017 r. w zakresie wydatkowanie środków na wynagrodzenia pracowników na podstawie doboru próby dowodów z 2017 r.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 57 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe, w związku z art. 11a ust.3, art. 33 ust. 1, 3, 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym.

Okres objęty kontrolą: październik, listopad, grudzień 2017 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 22.01.2018 r. do 25.01.2018 r.

Tryb kontroli: uproszczony

WYNIKI KONTROLI

Kontrola nie wykazała nieprawidłowości w zakresie wydatkowania środków na wynagrodzenia pracowników jednostki na wybranej do kontroli próbie. Nieprawidłowość stwierdzono w zakresie obowiązków głównej księgowej. W dokumencie powierzającym obowiązki przywołano art. 45 ustawy z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych, która została uchylona z dniem 31.12.2013 r. przez ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych Dz. U. 2009.1457.1241 art. 85.

ZALECENIE

Wobec powyższego zalecam zakres obowiązków głównej księgowej uaktualnić o obowiązujące przepisy prawa.

Pouczenie

Zgodnie z § 51 zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 11 września 2017 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań Miasta Poznania, przeprowadzanej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze, z tym zastrzeżeniem, że zgodnie z art. 55 ust. 4-6, w związku z art. 57 ust. 3 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2017 r., poz. 59 ze zm.), oraz w związku z § 52 ust. 1 i 2 wspomnianego zarządzenia Nr 636/2017/P Prezydenta Miasta Poznania, kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 7 dni od dnia otrzymania zaleceń zawartych w wystąpieniu pokontrolnym, może zgłosić wobec nich zastrzeżenia do Prezydenta Miasta Poznania, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli. Kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 30 dni od dnia otrzymania zaleceń, a w przypadku wniesienia zastrzeżeń do tych zaleceń – w terminie 30 dni od dnia otrzymania pisemnego zawiadomienia o nieuwzględnieniu zastrzeżeń, jest obowiązany powiadomić Prezydenta Miasta Poznania, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli, o sposobie realizacji zaleceń, w tym o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 - a/a
- egzemplarz nr 2 - otrzymuje Dyrektor Zespołu Szkół Ekonomicznych

Poznań, dnia 21.02.....2018 r.

PREZYDENT MIASTA POZNANIA

Jacek Jaškowiak

Maciej Musielni