

ona

PREZYDENT MIASTA POZNANIA

Egzemplarz nr: *2/*

Ko.III.I711.18.2021

Ko_I_2021_I_001

Pani

Dominika Naworska

Dyrektor Zespołu - Szkolno Przedszkolnego nr 9

ul. Umultowska 114

61-614 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli w przedmiocie umowy najmu oraz świadczenie usług informatycznych.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 30 ust. 2 pkt 5, art. 33 ust. 1, 3 i 5, w związku z art. 11 a ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 ze zmianami), art. 35 ust. 2, w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 920), art. 57 ust. 1 i 2 z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz.U. z 2020 r. poz. 910 ze zmianami).

Jednostka kontrolowana: Zespół Szkolno - Przedszkolny nr 9, ul. Umultowska 114, 61-614 Poznań.

Okres objęty kontrolą: 01.01-31.12.2020 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 10.05.2021 r. - 27.05.2021 r.

Tryb kontroli: zwykły

WYNIKI KONTROLI

W wyniku przeprowadzonych działań kontrolnych stwierdzono następujące nieprawidłowości zawarte w protokole kontroli z dnia 16.06.2021 r., który został przekazany Dyrektorowi kontrolowanej jednostki.

1. Księgi rachunkowe od stycznia do listopada 2020 r. nie były zamykane na bieżąco, co jest naruszeniem art. 25 ust. 1 pkt. 1 oraz ust. 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.
2. W jednym przypadku dyrektor zespołu podpisała umowę najmu składników majątku bez uprzedniego zawiadomienia Wydziału Oświaty Urzędu Miasta Poznania oraz Wydziału Gospodarki Nieruchomościami Urzędu Miasta Poznania. Powyższe stanowi naruszenie art. 43 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dn. 21.08.1997 r. o gospodarce nieruchomościami.
3. Nie ustalono przypadających odsetek ustawowych od należności głównych mających charakter cywilnoprawny oraz nieterminowo podejmowane były w stosunku do zobowiązanych czynności zmierzające do wykonania zobowiązania, co stanowi naruszenie art. 42 ust. 5 ustawy o finansach publicznych.

4. Zobowiązania w 3 przypadkach były regulowane 1 dzień po terminie płatności określonym na fakturze zakupu, co narusza art. 44 ust 3 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

ZALECENIA

Zalecam podjęcie działań w celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości oraz zapobieżenia powstaniu ich w przyszłości, a mianowicie:

1. Księgi rachunkowe zamykać na bieżąco, zgodnie z art. 25 ust. 1 pkt. 1 oraz ust. 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.
2. W przypadku oddania nieruchomości lub jej części w najem, dzierżawę albo użyczenie każdorazowo powiadamiać o tym fakcie właściwy organ, tj. Wydział Gospodarki Nieruchomościami Urzędu Miasta Poznania oraz organ nadzorujący, tj. Wydział Oświaty Urzędu Miasta Poznania.
3. Ustalać odsetki ustawowe od należności głównych mających charakter cywilnoprawny oraz ujmować je w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
4. Płatności zobowiązań dokonywać w terminach wynikających z otrzymanych faktur.


Pouczenie

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 2020 r., poz. 910 ze zm.) oraz w §1 ust. 3 i § 52 ust. 2 zarządzenia Nr 834/2020/P Prezydenta Miasta Poznania dnia 12 listopada 2020 r. w sprawie zasad i trybów przeprowadzania kontroli z upoważnienia 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 2 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla adresata,
- egzemplarz nr 2 – dla Biura Kontroli UMP,

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego:


Jacek Jankowski
25.06.2021 r.