

43 284 16

08112103049

PREZYDENT MIASTA POZNANIA

Egzemplarz nr ..2

Ko.III.I711.45.2021

Ko_I_2021_2_008

o/a

Pani
Magdalena Górecka
Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 59
ul. Baranowska 1
61-353 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli w zakresie wydatkowania środków na usługi informatyczne w roku 2020.

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: Szkoła Podstawowa nr 59, ul. Baranowska 1 61-353 Poznań.

Okres objęty kontrolą: 01.01-31.12.2020 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 05.10.2021 r. - 12.10.2021 r.

Tryb kontroli: zwykły.

WYNIKI KONTROLI

W wyniku przeprowadzonych działań kontrolnych stwierdzono następujące nieprawidłowości opisane szczegółowo w protokole kontroli z dnia 18.10.2021 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 o rachunkowości.
2. W dniu 01.01.2011 r. oraz 02.01.2018 r. dokonano zawarcia umów na usługi informatyczne, w których zgodnym zamiarem stron było ich zawarcie na czas nieokreślony, który może być przerwany przez oświadczenie którejkolwiek ze stron w oznaczonym czasie. Stanowi to naruszenie art. 46 pkt. 1 ustawy o finansach publicznych.

ZALECENIA

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

1. Księgi rachunkowe należy zamykać na bieżąco, zgodnie z art. 25 ust. 1 pkt. 1 oraz ust. 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.
2. Zapewnić, aby przy zawieraniu umów okres ich obowiązywania był nie dłuższy niż czas określony w art. 46 pkt. 1 ustawy o finansach publicznych.

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: 08.11.2021 v.

PREZYDENT MIASTA POZNANIA

Jacek Jaśkowiak