

PREZYDENT MIASTA POZNANIA

Ko-III.1711.33.2021
Ko_I_2021_1_037

Załącznik nr 8
do zarządzenia Nr 834/2020/P
Prezydenta Miasta Poznania
dnia 12.11.2020 r.

Egzemplarz nr ..!

Pan
Dobiesław Figuła
Dyrektor
Zespołu Szkół nr 5
ul. Różana 1/3
61-557 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli w przedmiocie Księgi rachunkowe w Centralnej Bazie Danych "Progman", sporządzanie sprawozdań budżetowych i finansowych w 2020 r.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 30 ust. 2 pkt 5, art. 33 ust. 1, 3 i 5, w związku z art. 11a 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 Szkół nr 5, ul. Różana 1/3 61-557 Poznań

Okres objęty kontrolą: 01.01-31.12.2020 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: od od 14 lipca do 13 sierpnia 2021 r. i od 13 do 15 września 2021 r.

W związku z zagrożeniem związanym z koronawirusem SARS-CoV-2 czynności kontrolne zostały przeprowadzone w trybie zdalnym, tj. z wykorzystaniem kanałów komunikacji internetowej i telefonicznej oraz pozyskaniem informacji dotyczących kontrolowanej jednostki z Centralnej Bazy Danych. (PABS, PROGMAN, Rachunki bankowe jednostki).

Tryb kontroli: zwykły

WYNIKI KONTROLI

W wyniku przeprowadzonych działań kontrolnych stwierdzono następujące nieprawidłowości, które zawarte zostały w protokole kontroli z dnia 21 września 2021 r. i przekazany Dyrektorowi kontrolowanej jednostki:

1. Na dowodach księgowych poddanych kontroli nie dokonano opisu merytorycznego zakupów oraz nie wskazano trybu zamówienia publicznego, co stanowi naruszenie §

19 pkt 6 ppkt 2 oraz § 20 ust. 7 Instrukcji i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Zespole Szkół nr 5 w Poznaniu.

2. Wyplacona pracownikowi jednostki zaliczka jednorazowa została rozliczona po terminie wskazanym przez kierownika jednostki, co stanowi naruszenie § 10 pkt 3 Instrukcji i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Zespole Szkół nr 5.

ZALECENIA

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

1. Zapewnić, aby osoby dokonujące kontroli merytorycznej dowodów księgowych zamieszczały na nich krótki opis operacji gospodarczej, ze wskazaniem przeznaczenia realizowanych dostaw oraz tryb zamówienia publicznego.
2. Zapewnić, aby zaliczki jednorazowe wypłacane pracownikom jednostki były rozliczane w terminie wskazanym przez kierownika jednostki.

Pisemną informację, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli, o sposobie realizacji zaleceń, w tym o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia proszę przekazać w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

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 Zespołu Szkół nr 5
- egzemplarz nr 2 – dla Biura Kontroli UMP


Jacek Jaskowiak

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego:

11 PAZ 2021