

Prezydent Miasta Poznania

Egzemplarz nr 2

Ko-III.1711.1.2022
Ko_I_2022_1_003

Poznań, dnia 01.03. 2022 r.

Pani
Renata Grzegorzewicz - Zielony
Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 5
ul. Romualda Traugutta 42
61-514 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Z kontroli przeprowadzonej na podstawie upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania Nr 27/2021 z dnia 13 stycznia 2021. Przedmiotem kontroli były zagadnienia dotyczące wykonania zaleceń pokontrolnych wydanych w 2021 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)

Okres objęty kontrolą: listopad 2021 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: od 18.01.2022 r. do 14.02.2022 r.

Tryb kontroli: zwykły.

WYNIKI KONTROLI

Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli, który przekazano dyrektorowi kontrolowanej jednostki dnia 15.02.2022 r. Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia prawidłowości realizacji zaleceń pokontrolnych wydanych przez Prezydenta Miasta Poznania w 2021 r. W toku kontroli sprawdzono dokumentację związaną z realizacją wszystkich zaleceń pokontrolnych. Na podstawie wybranej do kontroli próbie dowodów ustalono, że Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 5 spośród dwunastu zaleceń nie wykonała dwóch. Nie wykonano zalecenia dotyczącego obowiązku prowadzenia konta 980 oraz sporządzania sprawozdań budżetowych zgodnie z dyspozycją wynikającą z § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej. Za niekompletną

realizację zadań pokontrolnych odpowiedzialny jest dyrektor Szkoły Podstawowej nr 5. W związku z niewykonaniem wszystkich zaleceń polecam Pani dyrektor podjęcie działań w celu ostatecznego wyeliminowania nieprawidłowości oraz usprawnienia badanej działalności poprzez zrealizowanie w całości wcześniej wydanych zaleceń pokontrolnych.

ZALECENIA

Wobec powyższego zalecam

1. Sprawozdania budżetowe sporządzać rzetelnie, zgodnie ze stanem wynikającym z ksiąg rachunkowych, mając na uwadze postanowienia § 9 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej.
2. Zaprowadzić i prowadzić na bieżąco do wszystkich rozdziałów i paragrafów, w których jednostka posiada zaplanowane środki na wydatki bieżące konto 980 „Plan finansowy wydatków budżetowych”, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont (...) załącznik nr 3.

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. x 2020 r. poz. 910 ze zmianami), oraz w związku z § 1 ust.3 i § 52 zarządzenia Nr 834/2020/P Prezydenta Miasta Poznania z 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 Urzędu Miasta Poznania. Kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie 30 dni od dnia otrzymania zaleceń, a w przypadku wniesienia zastrzeżeń do tych zaleceń – w terminie 14 dni od dnia otrzymania pisemnego zawiadomienia o sposobie rozpatrzenia zastrzeżeń, jest obowiązany powiadomić Prezydenta Miasta Poznania, za pośrednictwem Dyrektora Biura Kontroli, o sposobie realizacji zaleceń, w tym, o podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia.



Jacek Jaśkowiak

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w dwóch egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 - a/a
- egzemplarz nr 2 - otrzymuje Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 5