

Prezydent Miasta Poznania
Ko-III.1711.13.2022
Ko – I.2022_1_017

Poznań, dnia 12.07.2022 r.

Pan
Roman Bartkowiak
Dyrektor
Zespołu Szkół Gastronomicznych
60-326 Poznań
ul. Podkomorska 49

Wystąpienie pokontrolne

z kontroli przeprowadzonej w zakresie „Ewidencji majątku i inwentaryzacji”.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Zarządzenie nr 834/2020/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 12.11.2020 r. w sprawie zasad i trybów przeprowadzania kontroli z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania, 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 8.03.1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz 713 ze zm.) art. 35 ust. 2 w związku z art. 92 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 05.06.1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U z 2020 r. poz.920) oraz art. 57 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 14.12.2016 r. Prawo oświatowe (Dz.U. z 2020 r. poz.910 ze zm.).

Jednostka kontrolowana: Zespół Szkół Gastronomicznych, 60-326 Poznań,
ul. Podkomorska 49

Okres objęty kontrolą:

Kontrolą w zakresie prawidłowości „Ewidencji majątku i przeprowadzania inwentaryzacji” został objęty 2021 r. Kontrola ww. zakresie została przeprowadzona na podstawie wybranej próby dokumentacji z 2021 r., a w zakresie inwentaryzacji na podstawie przeprowadzonej inwentaryzacji wg stanu na dzień 31.12.2021r.

Czynności kontrolne

Kontrola została rozpoczęta w dniu 26.05.2022 r.

Czynności kontrole były prowadzone w:

- Zespole Szkół Gastronomicznych na podstawie przedłożonych oryginałów dokumentów źródłowych,
- Biurze Kontroli na podstawie:
 - dokumentów pozyskanych z ww. jednostki (skanów i kopii dokumentów źródłowych, wydruków z ksiąg rachunkowych),
 - wydruków z ksiąg rachunkowych z Centralnej Bazy Danych „Progman” dokonanych przez kontrolerów.

Protokół z kontroli został przekazany jednostce kontrowanej 30.06.2022 r.

Tryb kontroli

Ww. kontrola została przeprowadzona w trybie zwykłym na zasadach określonych w rozdziale 5 – 9 zarządzenia nr 834/2020/P Prezydenta Miasta Poznania z dnia 12.11.2020 r. w sprawie zasad i trybów przeprowadzania kontroli z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania w oparciu o kryteria legalności, rzetelności, celowości i gospodarności.

Wyniki kontroli

W wyniku przeprowadzonych czynności, kontroler w oparciu o dokumenty związane z ewidencją majątku szkoły i dokumentów związanych z przeprowadzonymi inwentaryzacjami nie ujawnił nieprawidłowości w badanym zakresie.

Ujawniona nieprawidłowość dotyczyła:

- brak w dokumentacji Zespołu Szkół Gastronomicznych opinii organu prowadzącego szkołę dotyczącej powierzenia nauczycielowi szkoły stanowiska wicedyrektora.

Przedstawiona wyżej nieprawidłowość nie miała wpływu ani na prawidłowość prowadzenia ewidencji majątku szkoły ani na prawidłowość przeprowadzonych inwentaryzacji aktywów i pasywów.

Zalecenia

W celu zapobieżenia w przyszłości powstawania opisanej wyżej nieprawidłowości zalecam:

- przestrzeganie wynikającego z art. 64 ust. 1 ustawy „Prawo oświatowe” obowiązku zasięgania opinii organu prowadzącego o kandydacie na stanowisko wicedyrektora szkoły. Zgodnie z ww. przepisem, jeżeli w szkole utworzono stanowisko wicedyrektora powierzenie tego stanowiska dokonuje dyrektor szkoły po uprzednim zasięgnięciu opinii organu prowadzącego, rady szkoły oraz rady pedagogicznej.

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. 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 30 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.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2-ch egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla jednostki kontrolowanej
- egzemplarz nr 2 – a/a dla Biura Kontroli

PREZYDENT MIASTA POZNANIA
Jacek Jaskowiak
Jacek Jaskowiak