

Ko.III.I711.40.2022

Ko_I_2021_2_016

Pani

Małgorzata Nawojczyk – Bolewska

Dyrektor Zespołu Szkół Mechanicznych

ul. Świerkowa 8

61- 472 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli w przedmiocie: Wydatkowanie środków publicznych na zakup sprzętu komputerowego i usługi w zakresie obsługi informatycznej.

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 Szkół Mechanicznych ul. Świerkowa 8, 61- 472 Poznań.

Okres objęty kontrolą: 01.01 - 31.12.2021 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: od 29 listopada do 8 grudnia 2022 r.

Tryb kontroli: zwykły.

WYNIKI KONTROLI

W wyniku przeprowadzonych działań kontrolnych stwierdzono następujące nieprawidłowości opisane szczegółowo w protokole kontroli z dnia 12.12.2022 r., który został przekazany dyrektorowi kontrolowanej jednostki:

1. Dwukrotnie wydatki zostały ujęte przez głównego księgowego w niewłaściwych paragrafach klasyfikacji budżetowej, co jest niezgodne z załącznikiem nr 4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02.03.2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
2. Dokonano przelewu trzy dni 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. Poszczególne wydatki kwalifikować zgodnie z obowiązującymi przepisami do właściwego paragrafu klasyfikacji budżetowej.
2. 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.

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: 22.12.2022 r.

PREZYDENT MIASTA POZNANIA
Ewelina Giskowiak

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

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