

Prezydent Miasta Poznania

Ko-III. 1711.38.2022

Ko_I_2022_2_015

**Pani
Maria Gierłowska
Dyrektor
Przedszkola Nr 6
os. Lecha 79
61-296 Poznań**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli „Ewidencjonowanie składników majątku, w tym przygotowanie, rozliczanie i dokumentowanie inwentaryzacji”.

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). 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.

Jednostka kontrolowana: Przedszkole Nr 6, os. Lecha 79, 61-296 Poznań

Okres objęty kontrolą: 1.01. – 31.12.2021 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: Kontrola została rozpoczęta w dniu 25.10.2022 r.

Czynności kontrole były prowadzone w:

- Przedszkolu Nr 6 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 ksiąg rachunkowych z Centralnej Bazy Danych „Progman” dokonanych przez kontrolera.

Tryb kontroli: zwykły

WYNIKI KONTROLI

Ustalenia kontrolne zawarte zostały w protokole kontroli przekazanym Dyrektorowi kontrolowanej jednostki w dniu 9.12.2022r. W wyniku przeprowadzonych czynności ustalono, że zlikwidowane składniki majątku zostały wyksięgowane z konta 013 – „Pozostałe środki trwałe” oraz konta 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych” niezgodnie z zasadami funkcjonowania ww. kont.

ZALECENIA

W celu wyeliminowania opisanej szczegółowo w protokole kontroli nieprawidłowości zaleca się, aby jednostka przestrzegała ustalonych przepisami prawa zasad ujmowania w księgach rachunkowych operacji gospodarczych związanych z likwidacją składników majątku.


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 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. 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 niepodjęcia.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla Dyrektora Przedszkola Nr 6 w Poznaniu,
- egzemplarz nr 2 – dla a/a.

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: Poznań, 19.12.2022 r.


PREZYDENT MIASTA POZNANIA
Jacek Jaskowiak
.....
*podpis Prezydenta, zastępcy
Prezydenta, Sekretarza,
Skarbnika albo innej
upoważnionej osoby*