

Prezydent Miasta Poznania

Ko-I-2023-1-015

Nr Ko-III.1711.7.2023

Pani

Dyrektor Gizela Król
Przedszkole nr 124 „Wesoła Ludwiczka”
os. Bohaterów II Wojny Światowej 30
61-386 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli „Sporządzanie sprawozdań budżetowych.”

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 2022 r. poz.559 ze zm.), 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 2022 r. poz. 1526), art. 57 ust. 1 i 2 z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe (Dz. U. z 2021, poz. 1082 ze zm.)

Jednostka kontrolowana: Przedszkole nr 124 „Wesoła Ludwiczka” os. Bohaterów II Wojny Światowej 30, 61-386 Poznań

Okres objęty kontrolą: 2022 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 06-02-2023 r. – 13-03-2023 r.

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

WYNIKI KONTROLI

Szczegółowe wyniki kontroli „Sporządzanie sprawozdań budżetowych.” nr Ko-I.2023-1-015 zostały przedstawione w protokole kontroli, który został przekazany Dyrektorowi w dniu 15.03.2023 r. Sprawozdania budżetowe w jednostce były sporządzane terminowo, w sposób czytelny i trwałe. Prawidłowo pod względem formalnym i rachunkowym za wyjątkiem braku

ewidencji na koncie pozabilansowym 980 „Plan finansowy wydatków budżetowych”, a także zastosowanym nieprawidłowym zapisem księgowym w celu uniknięcia przekroczenia planu. Księgi rachunkowe nie są zamykane na bieżąco.

ZALECENIA'

1. Prowadzić ewidencję księgową na koncie 980- „Plan finansowy wydatków budżetowych zgodnie z załącznikiem 3 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów.
2. Zamykać na bieżąco okresy sprawozdawcze zgodnie z art. 24 ust 5 ustawy o rachunkowości oraz treścią standardu 34 zawartego w komunikacie 10 Ministerstwa Finansów.
3. Kierownika jednostki zobowiązuję się do usprawnienia mechanizmów kontroli zarządczej w zakresie ewidencjonowania i sprawdzania pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym dowodów księgowych.

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 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 niepodjęcia.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 2 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – dla jednostki kontrolowanej
- egzemplarz nr 2 – dla Biura Kontroli,

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: Poznań, dnia .03.2023 r.


PREZYDENT MIASTA POZNANIA
Jacek Jaśkowiak

