

Prezydent Miasta Poznania

Poznań 12.12.2023 r.

Ko_I_2023_2_006

Nr Ko-III.1711.41.2023

Dyrektor Tadeusz Badowski
Szkoła Podstawowa nr 46
im. Marii Dąbrowskiej
ul. Inowrocławska 19
61-044 Poznań

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli „Gospodarka finansowa, ewidencja dochodów i wydatków, zgodność sporządzanych sprawozdań z ewidencją księgową.”

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: Szkoła Podstawowa nr 46 im. Marii Dąbrowskiej, ul. Inowrocławska 19, 61-044 Poznań

Okres objęty kontrolą: 2022 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 07.11.2023 r. – 16.11.2023 r.

Tryb kontroli: zwykły.

WYNIKI KONTROLI

Ustalenia kontroli zostały szczegółowo przedstawione Dyrektorowi placówki w dniu 24.11.2023 r. w protokole kontroli. Ujawnione nieprawidłowości w postaci niewypelnienia przez kierownika jednostki obowiązku wynikającego z art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy o gospodarce nieruchomościami i zaewidencjonowaniu na niewłaściwym koncie wydatku nie wpłynęły w istotny sposób na gospodarkę finansową Szkoły. Ewidencja dochodów i wydatków odbywała się w sposób prawidłowy i przejrzysty poza wymienioną powyżej nieprawidłowością. Sprawozdania finansowe i budżetowe były składane zgodnie z ewidencją i w terminach określonych prawem.

ZALECENIA

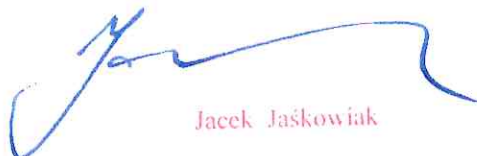
1. Przed zawarciem kolejnych umów z tym samym najemcą, gdzie przedmiotem najmu lub dzierżawy jest ta sama nieruchomość wystąpić z wnioskiem o wyrażenie zgody do właściwego organu i organu nadzorującego. W przypadku umów do lat 3 powiadamiać o fakcie organ prowadzący mając na uwadze postanowienia art.43 ust. 2 pkt 3 ustawy o gospodarce nieruchomościami.
2. W zakresie ewidencjonowania zapomóg z Funduszu Zdrowia Nauczycieli przestrzegać postanowień wynikających z załącznika nr 3 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych.

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.



Jacek Jaškowiak