

Prezydent Miasta Poznania

Egzemplarz nr 1.

Ko\_I\_2023\_1\_020

Numer kontroli: Ko.III.1711.54.2023

Pani  
Ewa Więckiewicz  
Dyrektor  
Przedszkola nr 7  
ul. Mikołowska 14  
60-688 Poznań

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli „Ewidencjonowanie składników majątku oraz przeprowadzanie, dokumentowanie i rozliczanie 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 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 7, ul. Mikołowska 14, 60-102 Poznań.

Okres objęty kontrolą: 01.01. - 31.12.2022 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: od 28.12.2023 r. do 01.02.2024 r.

Tryb kontroli: zwykły.

## WYNIKI KONTROLI

Szczegółowe ustalenia kontrolne zawarte zostały w protokole kontroli przekazanym Dyrektorowi kontrolowanej jednostki w dniu 07.02.2024 r.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontroler w oparciu o dokumenty związane z ewidencją majątku Przedszkola oraz przeprowadzonymi inwentaryzacjami ujawnił przedstawione niżej nieprawidłowości:

- ewidencja analityczna środków trwałych prowadzona w księdze inwentarzowej nie zawierała podstawowej informacji tj. wskazania indywidualnych numerów inwentarzowych oraz miejsca znajdowania się poszczególnych środków,
- inwentaryzację kasy oraz środków trwałych udokumentowano niezgodnie z zapisami wynikającymi z uregulowań wewnętrznych.

## ZALECENIA

W celu wyeliminowania oraz zapobieżenia wystąpienia w przyszłości opisanych w protokole kontroli nieprawidłowości zaleca się podjęcie przedstawionych poniżej działań:

- ewidencję analityczną środków trwałych prowadzić zgodnie z zapisami określonymi w art. 24 ust. 1 w nawiązaniu do art. 16 ust. 1 ustawy o rachunkowości,
- rzetelnie dokumentować przeprowadzanie inwentaryzacji składników majątku oraz jej wyników zgodnie z zasadami określonymi w przepisach wewnętrznych dotyczących inwentaryzacji.

## 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 Dyrektora Przedszkola nr 7 w Poznaniu,  
egzemplarz nr 2 — dla a/a.

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: Poznań 12.03.2021r.

  
Jacek Jaškowiak